

# **ООО «Прайват Аудит»**

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

ИНН 7709366738 КПП 770701001

Р/с 40702810500000003747

в ПАО «ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ БАНК ОТКРЫТИЕ» г.

Москва

К/с 30101810700000000297 БИК 044583297

---

---

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ, СОСТАВЛЕННОЙ В СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**Общества с ограниченной ответственностью  
Управляющая компания «Стратегия инвестиций».  
за 2016 отчетный год**

# ООО «Прайват Аудит»

---

---

**Участникам**

**Общества с ограниченной ответственностью**

**Управляющая компания «Стратегия инвестиций».**

**Аудитор:** Общество с ограниченной ответственностью «Прайват Аудит»

127055, г. Москва, Новослободская ул., д. 61, стр. 1  
ИНН 7709366738 КПП 770701001

Свидетельство о Внесении в Единый Государственный Реестр Юридических Лиц за № 1027700292377 от 08 октября 2002 года.

Член саморегулируемой организации аудиторов - Ассоциация «Содружество».

Основной регистрационный номер в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» 11606050304.

Аудитор: Поляков Андрей Леонидович. Квалификационный аттестат аудитора 002-000367 от 27 декабря 2012 года.

**Аудируемое лицо:** Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Стратегия инвестиций».

127473, город Москва, улица Новослободская, д. 61, стр. 1, офис 9

Свидетельство о Внесении в Единый Государственный Реестр Юридических Лиц за № 1067758541135 от 12 февраля 2003 года.

# ООО «Прайват Аудит»

---

---

## **Аудиторское Заключение по финансовой (бухгалтерской) отчетности, составленной в соответствии с международными стандартами МСФО за 2016 год**

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Стратегия инвестиций» за период с 01 января 2016 года по 31 декабря 2016 года включительно.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Стратегия инвестиций» состоит из:

- Отчета о финансовом положении на 31 декабря 2016 года;
- Отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за 2016 год;
- Отчета об изменениях капитала за 2016 год;
- Отчета о движении денежных средств за 2016 год.

### **Ответственность аудируемого лица за финансовую отчетность**

Руководство Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Стратегия инвестиций» несет ответственность за составление и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности. Эта ответственность включает: разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля, необходимой по мнению руководства для составления и достоверного представления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок; выбор и применение надлежащей учетной политики; и обоснованность расчетных оценок.

### **Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверное представление финансовой отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, необходимых в конкретных обстоятельствах, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности финансовой отчетности.

### **Основание для выражения мнения с оговоркой**

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

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

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

### **Мнение с оговоркой**

По нашему мнению, за исключением влияния на годовую финансовую отчетность обстоятельств, изложенных в части,

содержащей основания для мнения с оговоркой, финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Стратегия инвестиций» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с с Международными стандартами финансовой отчетности.

23 марта 2017 года

Генеральный Директор  
ООО «Прайват Аудит»



Полков А.Л.

Отчет о финансовом положении на 31 декабря 2016 года

Организация: Управляющая компания Стратегия инвестиций ООО

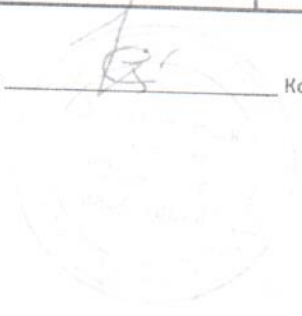
Адрес: 127055, Москва г, Новослободская ул, дом № 61, корпус 1, квартира 9

ИНН: 7727591983

| Наименование показателя                                                   | на 31 декабря 2016 г. | на 31 декабря 2015 г. |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Долгосрочные активы</b>                                                |                       |                       |
| Основные средства                                                         | 45 502                | 91 152                |
| Деловая репутация                                                         | X                     | X                     |
| Нематериальные активы                                                     | X                     | X                     |
| Инвестиции                                                                | X                     | X                     |
| Прочие финансовые активы                                                  | X                     | X                     |
| <b>Итого Долгосрочные активы</b>                                          | <b>45 502</b>         | <b>91 152</b>         |
| <b>Краткосрочные активы</b>                                               |                       |                       |
| Запасы                                                                    | X                     | X                     |
| Задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность | 866                   | 1 074                 |
| Авансы                                                                    | X                     | X                     |
| Финансовые активы                                                         | 20 497                | 23 894                |
| Денежные средства и их эквиваленты                                        | 2 477                 | 43                    |
| <b>Итого Краткосрочные активы</b>                                         | <b>23 840</b>         | <b>25 011</b>         |
| <b>Итого активов</b>                                                      | <b>69 342</b>         | <b>116 163</b>        |
| <b>Капитал и Обязательства</b>                                            |                       |                       |
| <b>Долгосрочные обязательства</b>                                         |                       |                       |
| Займы, включающие выплату процентов                                       | X                     | X                     |
| Отложенные налоги                                                         | X                     | X                     |
| Пенсионные обязательства                                                  | X                     | X                     |
| <b>Итого Долгосрочные обязательства</b>                                   | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| <b>Краткосрочные обязательства</b>                                        |                       |                       |
| Кредиторская задолженность                                                | 977                   | 2 344                 |
| В том числе налог на прибыль                                              | 36                    | 418                   |
| Краткосрочные займы                                                       | 110                   | 23                    |
| Текущая часть займов, включающих выплату процентов                        | X                     | X                     |
| Резерв по гарантиям                                                       | X                     | X                     |
| <b>Итого Краткосрочные обязательства</b>                                  | <b>1 087</b>          | <b>2 367</b>          |

|                                      |               |                |
|--------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Капитал и резервы</b>             |               |                |
| Выпущенный капитал                   | 30 100        | 30 100         |
| Резервы/Фонды                        | X             | X              |
| Переоценка внеоборотных активов      | 44 204        | 90 143         |
| Накопленная прибыль/убыток           | -6 049        | -6 447         |
| Доля меньшинства                     | X             | X              |
| <b>Итого Капитал и резервы</b>       | <b>68 255</b> | <b>113 796</b> |
| <b>Итого капитал и обязательства</b> | <b>69 342</b> | <b>116 163</b> |

Руководитель  Кореневский Сергей Вячеславович



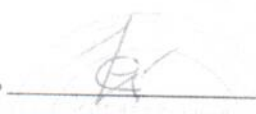
Отчет об изменении капитала за 2016 год

Организация: Управляющая компания Стратегия инвестиций ООО

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

ИНН: 7727591983

|                                | Акционерный капитал | Эмиссионный доход | Резерв переоценки | Нераспределенная прибыль | Всего   |
|--------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|---------|
| Сальдо на 31 декабря 2014 года | 30 100              | X                 | 90 143            | -6 594                   | 113 649 |
| Переоценка основных средств    | X                   | X                 | X                 | X                        | X       |
| Чистая прибыль                 | X                   | X                 | X                 | 147                      | 147     |
| Выплата дивидендов             | X                   | X                 | X                 | X                        | X       |
| Эмиссия акций                  | X                   | X                 | X                 | X                        | X       |
| Сальдо на 31 декабря 2015 года | 30 100              | X                 | 90 143            | -6 447                   | 113 796 |
| Переоценка основных средств    | X                   | X                 | -45 939           | X                        | X       |
| Чистая прибыль                 | X                   | X                 | X                 | 398                      | 398     |
| Выплата дивидендов             | X                   | X                 | X                 | X                        | X       |
| Эмиссия акций                  | X                   | X                 | X                 | X                        | X       |
| Сальдо на 31 декабря 2016 года | 30 100              |                   | 44 204            | -6 049                   | 68 255  |

Руководитель  Корневский Сергей Вячеславович



Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за 2016 год

Организация: Управляющая компания Стратегия инвестиций ООО

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

ИНН: 7727591983

| Наименование показателя  | За Январь -<br>Декабрь 2016 г. | За Январь - Декабрь<br>2015 г. |
|--------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Выручка                  | 4 546                          | 4 043                          |
| Проценты к получению     | 74                             | 179                            |
| Себестоимость продаж     |                                | -250                           |
| Административные расходы | -4 186                         | -3 503                         |
| Прибыль до налогов       | <b>434</b>                     | <b>469</b>                     |
| Текущий налог на прибыль | -36                            | -291                           |
| Чистая прибыль (убыток)  | <b>398</b>                     | <b>178</b>                     |

Руководитель \_\_\_\_\_  Корневский Сергей Вячеславович



Отчет о движении денежных средств за 2016 год

Организация: Управляющая компания Стратегия инвестиций ООО

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

ИНН: 7727591983

| Наименование                                                                     | За январь -<br>декабрь 2016 г. | За январь -<br>декабрь 2015 г. |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Поступления от продажи товаров, работ, услуг                                     | 3516                           | 4130                           |
| Прочие поступления                                                               | 493                            | 2                              |
| <b>Итого чистые поступления от операционной деятельности</b>                     | <b>4009</b>                    | <b>4132</b>                    |
| Оплата поставщикам, подрядчикам                                                  | -2799                          | -1694                          |
| Оплата труда                                                                     | -480                           | -1113                          |
| Налог на прибыль                                                                 | X                              | X                              |
| Прочие налоговые платежи                                                         |                                | -221                           |
| Прочие платежи                                                                   | -1784                          | -103                           |
| <b>Итого платежи от операционной деятельности</b>                                | <b>-5063</b>                   | <b>-3131</b>                   |
| <b>Сальдо денежных потоков от операционной деятельности</b>                      | <b>-1054</b>                   | <b>1001</b>                    |
| Поступления от продажи внеоборотных активов                                      | X                              | X                              |
| Поступления от продажи акций и долей других организаций                          | X                              | X                              |
| Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг | 10324                          | X                              |
| Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям               | 19                             | X                              |
| Прочие поступления                                                               | 2600                           | X                              |
| <b>Итого поступления от инвестиционной деятельности</b>                          | <b>12943</b>                   | <b>0</b>                       |
| Платежи в связи с приобретением внеоборотных активов                             | X                              | X                              |
| Платежи в связи с приобретением кций и долей других организаций                  | -6940                          | X                              |
| Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг, предоставлением займов    |                                | -969                           |
| Прочие платежи                                                                   | -2600                          |                                |
| <b>Итого платежи по инвестиционной деятельности</b>                              | <b>-9540</b>                   | <b>-969</b>                    |
| <b>Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности</b>                    | <b>3403</b>                    | <b>-969</b>                    |
| Поступления от получения кредитов и займов                                       | 172                            |                                |
| Поступления вкладов собственников                                                |                                |                                |

|                                                                                        |             |           |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|
| Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг              |             |           |
| <b>Итого поступления от финансовой деятельности</b>                                    | <b>172</b>  | <b>0</b>  |
| Платежи в связи с погашением кредитов и займов                                         | X           | X         |
| Выплаты собственникам                                                                  | X           | X         |
| Платежи в связи с погашением векселей и других ценных бумаг, возврат кредитов и займов | -87         | X         |
| <b>Итого платежи от финансовой деятельности</b>                                        | <b>-87</b>  | <b>0</b>  |
| <b>Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности</b>                              | <b>85</b>   | <b>0</b>  |
| <b>Итого сальдо денежных потоков</b>                                                   | <b>2434</b> | <b>32</b> |
| остаток Денежных средств на начало периода                                             | 43          | 11        |
| <b>Остаток Денежных средств на конец периода</b>                                       | <b>2477</b> | <b>43</b> |

Руководитель \_\_\_\_\_ Корневский Сергей Вячеславович