

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «АУРУМ ИНВЕСТМЕНТ»
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
за год, завершившийся 31 декабря 2016 года

Оглавление

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ	3
Отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2016 года.....	5
Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за 2016 год.....	6
Отчет об изменениях в собственном капитале за 2016 год	7
Отчет о движении денежных средств за год, завершившийся 31 декабря 2016 года	8
Примечания к финансовой отчетности ООО УК «Аурум Инвестмент» за год, закончившийся 31 декабря 2016 года	9
Информация о компании.	9
1. Основа подготовки финансовой отчетности и существенные положения учетной политики.....	9
1.1 Основа подготовки финансовой отчетности.....	9
1.2.Существенные положения учетной политики.	9
2. Досрочное применение стандартов МСФО.....	12
3. Основные средства.....	12
4. Финансовые активы и финансовые обязательства.	12
4.1 Финансовые активы.....	12
5. Денежные средства	14
6. Зарегистрированный и прочий капитал.....	14
7. Выручка от продолжающейся деятельности.....	14
8. Прочие доходы и расходы.	14
8.3. Прочие расходы.....	15
9. Финансовые доходы и расходы.....	15
9.1 . Финансовые доходы.....	15
9.2.Финансовые расходы.	15
10. Налог на прибыль.	15
11. Раскрытие информации о связанных сторонах.	16
12. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу Компании.....	17
13. Управление рисками.	17
14. События после отчетного периода.....	17

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой финансовой отчетности Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Аурум Инвестмент» за 2016 год

АДРЕСАТ: участник и Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Аурум Инвестмент» и иные лица.

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Наименование:	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Аурум Инвестмент»
Основной государственный регистрационный номер:	5077746875355
Место нахождения:	129110, г. Москва, Олимпийский проспект, д.16, стр.5, этаж 2, помещение I

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «ФАНДС АУДИТ»
Основной государственный регистрационный номер:	1077746378588
Место нахождения:	129110, г. Москва, Олимпийский проспект, дом 18/1, этаж 4, комната № 81,91А.
Наименование саморегулируемой организации аудиторов:	Саморегулируемая организация аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)
ОПНЗ	10703006291

Мы провели аудит прилагаемой годовой финансовой Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Аурум Инвестмент», состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчетов о прибыли или убытке и совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за 2016 год, а также примечаний, состоящих из краткого обзора основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

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

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой 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 достоверность финансовой отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, 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 о достоверности финансовой отчетности.

Мнение

По нашему мнению, годовая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Аурум Инвестмент» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с Международными правилами составления финансовой отчетности.

Генеральный директор**ООО «ФАНДС АУДИТ»****21 апреля 2017 год****О.Н. Копчев**

Отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2016 года

(в тысячах рублей)

	Прим.	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Активы				
Внеоборотные активы				
Основные средства	3	6 993	9 559	11 906
Нематериальные активы		2	-	-
Отложенные налоговые активы	10	1 811	1 631	1 337
Итого внеоборотные активы		8 805	11 190	13 243
Оборотные активы				
Запасы				
Торговая и прочая дебиторская задолженность	4.1	37 881	34 508	58 962
Авансы выданные	4.1	-	-	329
Долевые финансовые инструменты, предназначенные для продажи	4.1	160 911	162 094	134 675
Прочие финансовые активы	4.1	6 872	4 207	11 110
Налог к получению		3 749	3 749	258
Денежные средства в кассе и банках	5	916	1 034	404
Итого оборотные активы		210 329	205 592	206 094
Итого активы		219 134	216 782	219 337
Собственный капитал и обязательства				
Собственный капитал				
Зарегистрированный капитал	6	170 084	160 084	160 084
Нераспределенная прибыль	6	45 399	40 928	42 531
Прочий капитал (вклады участников)	6	3000	-	-
Итого собственный капитал		218 483	201 013	202 616
Долгосрочные обязательства				
Отложенные налоговые обязательства	10	342	963	209
Итого долгосрочные обязательства		342	963	209
Краткосрочные обязательства				
Торговая и прочая кредиторская задолженность	4.2	309	3 109	9 637
Краткосрочные займы полученные	4.2	-	11 697	6 875
Итого краткосрочные обязательства		309	14 806	16 512
Итого обязательства		651	15 769	16 722
Итого собственный капитал и обязательства		219 134	216 782	219 337

Генеральный директор

14 апреля 2017г.

Жук Е.А.

Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за 2016 год

(в тысячах рублей (т.руб.))

Прим.

2016

2015

Продолжающаяся деятельность

Выручка	7	6 771	30 165
Себестоимость			
Валовая прибыль		6 771	30 165
Прочие доходы	8.1	17 242	2 030
Административные расходы	8.2	(17 749)	(29 105)
Прочие расходы	8.3	(3 410)	(5 183)
Операционная прибыль		2 853	(2 093)
Финансовые доходы	9.1	816	2 682
Финансовые расходы	9.2	-	(1 464)
Прибыль до налогообложения		3 669	(875)
Расход/выгода по налогу на прибыль	10	801	(728)
Прибыль за год от продолжающейся деятельности			
ПРИБЫЛЬ ЗА ГОД		4 470	(1 603)
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ГОД		4 470	(1 603)

Генеральный директор

14 апреля 2017г.

Жук Е.А.



Отчет об изменениях в собственном капитале за 2016 год

(в тысячах рублей)	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
На 31 декабря 2014 года	160 084	42 531	202 616
Прибыль за год		(1 603)	
Прочий совокупный доход за год за вычетом налога на прибыль			
Итого совокупный доход за год		40 928	
Прочие изменения собственного капитала			
На 31 декабря 2015 года	160 084	40 928	201 013
Прибыль за год		4 470	
Прочий совокупный доход за год за вычетом налога на прибыль			
Итого совокупный доход за год		4 470	
Прочие изменения собственного капитала	10 000	3000	
На 31 декабря 2016 года	170 084	48 398	218 482

Генеральный директор

14 апреля 2017г.

Жук Е.А.



Отчет о движении денежных средств за год, завершившийся 31 декабря 2016 года

	2016	2015
Операционная деятельность		
Денежные поступления от покупателей	4 725	25 129
Прочие поступления, связанные с операционной деятельностью		91
Денежные платежи поставщикам	-11 226	-12 734
Денежные платежи работникам	- 4 811	-16 971
Уплаченные проценты		
Уплаченный налог на прибыль		-3 754
Уплаченные прочие налоги и сборы	- 2 561	-4 340
Прочие платежи, связанные с операционной деятельностью		-3 608
Чистые денежные потоки от операционной деятельности	-13 873	-16 187
Инвестиционная деятельность		
Покупка основных средств		-31
Платежи по приобретению финансовых инструментов	- 8 850	-4 000
Поступления от финансовых активов, учитываемых по амортизируемой стоимости	6 751	11 091
Поступления от финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	2 854	1 943
Чистые денежные потоки, (использованные в)/ полученные от инвестиционной деятельности	755	9 003
Финансовая деятельность		
Поступления от займов и кредитов	13 000	7 814
Выплаты займов и кредитов		
Чистые денежные потоки от финансовой деятельности	13 000	7 814
Чистый прирост денежных средств и их эквивалентов.	- 118	630
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	1 034	404
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	916	1 034

Генеральный директор

14 апреля 2017г.

Жук Е.А.



Примечания к финансовой отчетности ООО УК «Аурум Инвестмент» за год, закончившийся 31 декабря 2016 года

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Информация о компании.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Аурум Инвестмент» (далее Компания) зарегистрировано по адресу: 129110, г. Москва, Олимпийский пр-т, д.16, стр.5, этаж 2, помещение I.

Компания ведет деятельность по управлению паевыми инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами. Компания имеет лицензию № 21-000-1-00923 от 05.10.2012 года, выданную ФСФР России.

Компания зарегистрирована и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации с 2007 года.

Компания не имеет филиалов, представительств и дочерних компаний.

Владельцами долей в уставном капитале Компании являются:

	Доля в уставном капитале	Стоимость доли, руб.
Сафронов Игорь Валентинович	73,62%	125 211 000,00
ООО «Корпорация финансовых решений»	26,38%	44 873 367,00
ИТОГО	100%	170 084 367,00

Конечным бенефициаром Компании является: Сафронов Игорь Валентинович.

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, утверждена Генеральным директором ООО УК «Аурум Инвестмент» 14 апреля 2017 года.

1. Основа подготовки финансовой отчетности и существенные положения учетной политики.

1.1 Основа подготовки финансовой отчетности.

Финансовая отчетность Компании за период, закончившийся 31 декабря 2016 года, подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) в редакции, утвержденной Советом по Международным стандартам финансовой отчетности (Совет по МСФО).

1.2.Существенные положения учетной политики.

1) Классификация активов и обязательств на оборотные (краткосрочные) и внеоборотные (долгосрочные)

В отчете о финансовом положении Компания представляет активы и обязательства на основе их классификации на оборотные (краткосрочные) и внеоборотные (долгосрочные), Актив является оборотным, если:

- ✓ Его предполагается реализовать или он предназначен для продажи или потребления в рамках обычного операционного цикла;
- ✓ Он предназначен в основном для целей торговли;
- ✓ Его предполагается реализовать в течение двенадцати месяцев после отчетного периода; или

- ✓ Он представляет собой денежные средства и эквиваленты, за исключением случаев наличия ограничений на его обмен или использование для погашения обязательств в течение как минимум двенадцати месяцев после отчетного периода.

Все прочие активы классифицируются в качестве внеоборотных.

Обязательство является краткосрочным если:

- ✓ Его предполагается погасить в рамках обычного операционного цикла;
- ✓ Оно удерживается в основном для целей торговли;
- ✓ Оно подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетного периода; или
- ✓ У Компании отсутствует безусловное право отсрочить погашение обязательств в течение как минимум двенадцати месяцев после отчетного периода.

Компания классифицирует все прочие обязательства в качестве долгосрочных.

Отложенные налоговые активы и обязательства классифицируются как внеоборотные (долгосрочные) активы и обязательства.

2) Признание выручки

Выручка от обычной деятельности – оказания услуг по управлению ЗПИФ – признается в течение действия правил доверительного управления паевым фондом.

3) Налог на прибыль.

Расходы по налогу на прибыль включают текущий и отложенный налог.

Текущий налог

Сумма текущего налога определяется налогооблагаемой прибылью за год. Налогооблагаемая прибыль отличается от прибыли до налогов из отчета о Прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за счет включения части доходов и расходов в налогооблагаемую прибыль других лет, а также исключения вообще не подлежащих обложению (вычету) доходов (расходов). Сумма текущего налога на прибыль рассчитывается по ставкам, утвержденным законодательством на отчетную дату.

Отложенный налог

Отложенный налог признается по временным разницам между балансовой стоимостью активов и обязательств, отраженных в отчетности, и соответствующими данными налогового учета, используемыми при расчете налогооблагаемой прибыли. Отложенные налоговые обязательства (ОНО), как правило, отражаются с учетом всех облагаемых временных разниц. Отложенные налоговые активы (ОНА) отражаются с учетом всех вычитаемых временных разниц при условии высокой вероятности достаточности будущей налогооблагаемой прибыли для использования этих временных разниц. ОНА/ОНО не отражаются в отчетности, если временные разницы возникают вследствие первоначального признания других активов и обязательств в рамках сделок, не влияющих ни на налогооблагаемую, ни на бухгалтерскую прибыль.

Балансовая стоимость ОНА пересматривается на каждую отчетную дату и уменьшается, если вероятность достаточности будущей налогооблагаемой прибыли для полного или частичного использования этих активов более не является высокой.

ОНА/ОНО рассчитываются по налоговым ставкам (а также положениям налогового законодательства), утвержденным или практически утвержденным законодательно на отчетную дату, которые, как предполагается, будут действовать в период реализации ОНА/ОНО. Оценка ОНА/ОНО отражает налоговые последствия намерений Компании по возмещению или погашению балансовой стоимости активов и обязательств на отчетную дату.

Текущий и отложенный налог за год

Текущие и отложенные налоги признаются в прибылях и убытках, если только они не относятся к сделкам, отражаемым в прочем совокупном доходе или собственном капитале. В этом случае текущие и отложенные налоги также признаются в прочем совокупном доходе или в собственном капитале.

4) Основные средства

Основные средства учитываются по стоимости приобретения или создания за вычетом накопленной амортизации и убытка от обесценения. Сроки амортизации пересматриваются в конце каждого отчетного периода.

5) Нематериальные активы.

Нематериальные активы, приобретенные Компанией, отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.

Срок полезного использования нематериальных активов может быть либо ограниченным, либо неопределенным.

Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение этого срока и оцениваются на предмет обесценения, если имеются признаки обесценения этого нематериального актива.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования не амортизируются, а тестируются на предмет обесценения ежегодно.

6) Финансовые инструменты

Финансовые активы и обязательства оцениваются по справедливой или амортизируемой стоимости в зависимости от бизнес-модели в отношении использования конкретных финансовых инструментов.

Финансовые активы оцениваются на обесценение на каждую отчетную дату. Финансовые активы считаются обесцененными, если получены объективные данные об уменьшении предполагаемых будущих денежных потоков по ним в результате одного или нескольких событий, произошедших после принятия активов к учету.

По всем прочим финансовым активам объективным свидетельством обесценения может быть:

- значительные финансовые трудности эмитента или контрагента;
- нарушение договора, например, отказ или уклонение от уплаты процентов или основной суммы долга; или
- высокая вероятность банкротства или финансовой реорганизации заемщика; или
- исчезновение активного рынка для данного финансового актива по причине финансовых трудностей
- Объективным признаком снижения стоимости дебиторской задолженности могут служить исторические данные о ее погашении, увеличение числа просрочек по погашению задолженности в течение среднего срока, установленного договорами Компании, а также ощутимые изменения в экономике, которые могут влиять на уровень погашения дебиторской задолженности.

Для финансовых активов, учитываемых по амортизируемой стоимости, убыток от обесценения рассчитывается как разница между балансовой стоимостью актива и приведенной стоимостью прогнозируемых будущих денежных потоков, дисконтированной по эффективной процентной ставке, первоначально использованной для данного финансового актива.

7) Краткосрочные вознаграждения работникам

Компания признает обязательства по вознаграждению, причитающемуся сотрудникам, в части заработной платы, отпуска, оплаты больничного в том периоде, когда оказана соответствующая услуга, в сумме вознаграждения, которое Компания планирует выплатить, без учета эффекта дисконтирования.

Обязательства, признанные в отношении краткосрочных вознаграждений сотрудникам, оцениваются в сумме вознаграждения, которое Компания планирует выплатить за оказанные услуги, без учета эффекта дисконтирования.

2. Досрочное применение стандартов МСФО.

Компания добровольно применила следующие новые и пересмотренные МСФО, выпущенные, но еще не вступившие в силу:

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»

МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с клиентами».

3. Основные средства.

Стоимость приобретения	Офисная оргтехника	Неотделимые улучшения арендованного имущества	Прочие основные средства	Итого
На 31 декабря 2014г.	165	9445	3096	12706
Поступление	31	-	-	31
На 31 декабря 2015г.	196	9445	3096	12737
Поступление				
На 31 декабря 2016г.	196	9445	3096	12737
Амортизация				
На 31 декабря 2014г.	(135)	(472)	(193)	(800)
Амортизационные отчисления за год	(27)	(1732)	(619)	(2378)
На 31 декабря 2015г.	(162)	(2204)	(812)	(3178)
Амортизационные отчисления за год	(15)	(1931)	(620)	(2566)
На 31 декабря 2016г.	(177)	(4135)	(1432)	(5744)

4. Финансовые активы и финансовые обязательства.

4.1 Финансовые активы.

	На 31 декабря 2016	На 31 декабря 2015
Финансовые активы, предназначенные для продажи, оцениваемые по справедливой стоимости		
Некотируемые ценные бумаги	146 001	162 094
Ценные бумаги, имеющие признаваемую котировку	14910	
Финансовые активы, учитываемые по		

амортизированной стоимости		
Займы, выданные связанной организации	-	4 207
Займы выданные третьим лицам	6872	-
Дебиторская задолженность		
Торговая	29200	24521
Прочая	8681	9988
Авансы выданные		
Итого финансовые активы	205664	200809

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, представляют собой инвестиции в долевые финансовые инструменты – акции ОАО «ГАЗПРОМ», имеющие признаваемую котировку на активных рынках и паи ЗПИФ «Нефтегаз». В связи с отсутствием наблюдаемых данных и активных рынков для данных паев их справедливая стоимость определялась с применением метода скорректированной стоимости чистых активов.

Займы, выданные учитываются по амортизированной стоимости. На их стоимость может повлиять изменение кредитного риска контрагента. По состоянию на 31 декабря 2016 года займы не были просрочены и обесценены. В связи с предоставлением займов на срок менее 1 года и на рыночных условиях амортизация займов, выданных в 2016 году не производилась.

4.2 Финансовые обязательства.

	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Краткосрочные беспроцентные займы, полученные от участника	-	11697
Торговая и прочая кредиторская задолженность	309	3109
Итого		14806

Беспроцентные краткосрочные займы и кредиторская задолженность оцениваются по амортизированной стоимости. В 2016 году займы были прощены участником.

4.3 Справедливая стоимость.

Ниже представлено сравнение балансовой и справедливой стоимости финансовых инструментов Компании за исключением тех, справедливая стоимость которых приблизительно равна балансовой.

	На 31 декабря 2016		На 31 декабря 2015	
	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость
Финансовые активы				
Долевые ценные бумаги	144 296	146 001	164133	162094
Займы выданные			5060	4207
Финансовые обязательства				
Займы полученные	-	-	12875	11697

Руководство Компании определило, что справедливая стоимость торговой дебиторской и кредиторской задолженности, денежных средств и прочих краткосрочных обязательств приблизительно равна их балансовой стоимости ввиду непродолжительности сроков погашения данных инструментов.

Справедливая акций, предназначенных для продажи и имеющих признаваемую котировку, определялась на основе котировок цен на отчетную дату.

Справедливая стоимость паев ЗПИФ, предназначенных для продажи и не имеющих признаваемой котировки определялась с применением метода скорректированной стоимости чистых активов.

Справедливая стоимость процентных займов определяется методом дисконтированных денежных потоков с использованием ставки дисконтирования, которая отражает ставку процента на заемный капитал на момент выдачи займа. Для определения процентной ставки используются данные Банка России для некредитных организаций.

В связи с предоставлением займов в 2016 году на срок не более 1 года и на рыночных условиях руководством Компании было принято решение учитывать их по балансовой стоимости.

5. Денежные средства.

Для целей отчета о движении денежных средств денежные средства Компании составляли.

	31 декабря 2016	31 декабря 2015
Денежные средства в банках	916	1034
Итого	916	1034

6. Зарегистрированный и прочий капитал.

	31 декабря 2016	31 декабря 2015
Объявленный и оплаченный уставный капитал	170 084	160 084
Нераспределенная прибыль	45 399	40 928
Прочий капитал (вклады участников)	3	
Итого собственный капитал	218483	201013

В 2016 году участниками было принято решение об увеличении уставного капитала Компании на 10 000,00 тыс. руб.

Прочий капитал состоит из денежного вклада бенефициарного владельца Компании.

7. Выручка от продолжающейся деятельности.

Выручка от основной деятельности	2016	2015
Вознаграждение за услуги по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами	6771	30165

Выручка Компании состоит из вознаграждения за оказание услуг по управлению закрытыми паевыми инвестиционными фондами. Размер и порядок выплаты вознаграждения определяется правилами доверительного управления фондами.

8. Прочие доходы и расходы.

8.1. Прочие доходы.

В составе прочих доходов Компании отражены доходы от реализации ценных бумаг и прав требования в нетто-оценке и прочие доходы, относящиеся к операционной деятельности Компании.

	2016	2015
Прибыль (убыток) от реализации финансовых активов	164	216
Прочие доходы	17078	1814
Итого	17242	2030

8.2. Административные расходы

	2016	2015
Амортизация основных средств и нематериальных активов	2576	2 378
Аренда и эксплуатационные расходы	7205	8520
Заработная плата	6273	12934
Материальные расходы		357
Профессиональные услуги (аудит., юридич.)	1279	1739
Прочие расходы на персонал (обязательства по оплате отпусков)	81	2 378
Прочие налоги	322	438
Прочие административные расходы	13	2739
Итого административные расходы	17749	29105

8.3. Прочие расходы.

В составе прочих расходов учтены расходы, связанные с операционной деятельностью Компании.

9. Финансовые доходы и расходы.

9.1 . Финансовые доходы.

В составе финансовых доходов отражены процентные доходы по выданным займам.

	2016	2015
Процентный доход	816	2682

9.2.Финансовые расходы.

Финансовые расходы Компании состоят из расходов на услуги банков, процентных расходов по финансовым обязательствам и убытка от обесценения задолженности по займам.

	2016	2015
Оплата услуг банка	-	108
Процентный расход	-	658
Убыток от обесценения задолженности по займам	-	698
Итого финансовые расходы	-	1464

10. Налог на прибыль.

Ниже представлены основные компоненты по налогу на прибыль за годы, закончившиеся 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года.

	2016	2015
Текущий налог на прибыль		
Расходы по текущему налогу на прибыль	-	263
Отложенный налог		
Связанный с возникновением и уменьшением временных разниц	801	465
Расход по налогу на прибыль, отраженный в отчете о прибыли, убытке и прочем совокупном доходе	801	728

Отложенный налог

	На 31 декабря 2015 года	Отражено в прибылях и убытках	Отражено в прочем совокупном доходе
Отложенные налоговые активы			
Основные средства	73	73	
Нематериальные активы	135	135	
Запасы	78	78	
Финансовые инструменты	419	419	
Займы выданные	571	571	
Кредиторская задолженность	355	355	
Итого отложенные налоговые активы	1631	1631	
Отложенные налоговые обязательства			
Дебиторская задолженность	638	638	
Займы полученные	325	325	
Итого отложенные налоговые обязательства	963	963	
	На 31 декабря 2016 года	Отражено в прибылях и убытках	Отражено в прочем совокупном доходе
Отложенные налоговые активы			
Основные средства	329	329	
Запасы	78	78	
Займы выданные	174	174	
Дебиторская задолженность	1230	1230	
Итого отложенные налоговые активы	1811	1811	
Отложенные налоговые обязательства			
Финансовые инструменты	342	342	
Дебиторская задолженность			
Итого отложенные налоговые обязательства	342	342	

Отраженные в отчете о финансовом положении

	2016	2015
Отложенные налоговые активы	1811	1631
Отложенные налоговые обязательства	(342)	(963)

11. Раскрытие информации о связанных сторонах.

В период с 01 января 2016 года по 31 декабря 2016 года были совершены следующие сделки со связанными сторонами:

- Прощение участником общества Сафроновым Игорем Валентиновичем займов, ранее предоставленных по договорам беспроцентного займа, на общую сумму 12 875 тыс. руб.
- Получены от ООО «Компания АЙМАК» денежные средства в счет погашения ранее выданным займов в денежной форме на общую сумму 2 865 тыс.руб., и процентов по ним на общую сумму 483 тыс.руб.
- Выдан заем «ООО ГелиосГрупп», в лице Генерального директора Сафронова Игоря Валентиновича, на сумму 950 тыс.руб., и проценты на сумму 60 тыс.руб., сроком на один год.

12. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу Компании.

	2016	2015
Краткосрочные вознаграждения работникам	2349	3768

Суммы, раскрытые в данной таблице, представляют собой суммы, отраженные в составе расходов за отчетный период.

13. Управление рисками.

Управление рисками является существенным элементом деятельности Компании.

Риск достаточности капитала.

Компания управляет своим капиталом с целью обеспечения непрерывной деятельности. Задачей руководства Компании в области управления капиталом является поддержание оптимальной структуры капитала. Структура капитала раскрыта в примечании 7.

Риск ликвидности

Компания подвержена риску ликвидности, который заключается в потенциальной неспособности Компании выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения. Целью руководства Компании по управлению ликвидностью является обеспечение, в пределах возможного, постоянного наличия у Компании ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств. Компания осуществляет детальное планирование и прогнозирование денежных потоков для обеспечения ликвидности на достаточном уровне.

Кредитный риск

Компания подвержена кредитному риску, то есть риску неисполнения контрагентами своих договорных обязательств, в связи с чем Компания может потерпеть убытки.

Рыночный риск

Компания подвержена рыночному риску, который является риском финансовых потерь или снижения стоимости активов в результате неблагоприятного изменения рыночных цен (изменения процентных ставок).

Основными целями управления рыночным риском являются оптимизация соотношения риск - доходность, минимизация потерь при реализации неблагоприятных событий и снижения величины отклонения величины фактического финансового результата от ожидаемого.

14. События после отчетного периода.

Событий после отчетного периода, оказывающих существенное влияние на данные финансовой отчетности, не происходило.

Генеральный директор

14 апреля 2017 года



Жук Е.А.