

**ООО Управляющая компания
“ТЭН-Девелопмент”**

**Финансовая отчетность
за год, закончившийся 31 декабря 2016 года
и аудиторское заключение**

Содержание

	стр.
Аудиторское заключение	3
Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	5
Отчет о финансовом положении	6
Отчет об изменениях в капитале	7
Отчет о движении денежных средств	8
Пояснения к финансовой отчетности	9
1. Отчитывающаяся организация	9
2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности	9
3. Основные положения учетной политики	11
4. Новые стандарты и разъяснения, еще не вступившие в силу	15
5. Управление финансовыми рисками и справедливая стоимость	16
6. Выручка	20
7. Себестоимость услуг	20
8. Прочие расходы	21
9. Финансовые доходы	21
10. Расход по налогу на прибыль	21
11. Основные средства	23
12. Нематериальные активы	23
13. Запасы	24
14. Торговая и прочая дебиторская задолженность	24
15. Денежные средства и их эквиваленты	24
16. Капитал и резервы	25
17. Торговая и прочая кредиторская задолженность	25
18. Операционная аренда	25
19. Резервы и условные обязательства	26
20. Операции со связанными сторонами	26
21. События после отчетной даты	26

Аудиторское заключение

Участникам Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «ТЭН-Девелопмент»

Аудируемое лицо

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «ТЭН-Девелопмент»
Государственный регистрационный номер (ОГРН)	5077746853730
Место нахождения	109377, г. Москва, Рязанский проспект, д. 34, корп. 2

Аудитор

Наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ПрофАудит»
Государственный регистрационный номер (ОГРН)	1167746707149
Место нахождения	111024, г. Москва, ул. Авиамоторная, д. 10, корп. 1, комната 21
Наименование саморегулируемой организации	Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»
Номер в реестре аудиторов саморегулируемой организации (ОРНЗ)	Основной регистрационный номер записи о внесении сведений в Реестр 11606054837

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности ООО УК «ТЭН-Девелопмент», составленной руководством аудируемого лица в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности и с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки указанной финансовой отчетности, и состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, отчета об изменениях в капитале и отчета о движении денежных средств за 2016 год, а также примечаний к финансовой отчетности за 2016 год, состоящих из краткого обзора основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

Ответственность аудируемого лица за финансовую отчетность

Руководство ООО УК «ТЭН-Девелопмент» несет ответственность за составление и достоверность указанной финансовой отчетности в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности и с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки указанной финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления указанной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

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

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в указанной 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 указанной 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 указанной финансовой отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО УК «ТЭН-Девелопмент» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности и с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки указанной финансовой отчетности.

Ведущий аудитор
ООО «ПрофАудит»



Н.С. Коканова

«26» апреля 2017 г.

Всего
сброшуровано 26 листов

Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2016 года

тыс. руб.	Поясн.	2016 г.	2015 г.
Выручка	6	19 573	15 396
Себестоимость оказания услуг, за исключением амортизации	7	(20 447)	(21 076)
Амортизация		(651)	(605)
(Убыток)/прибыль от выбытия активов		(277)	1 629
Прочие доходы		2	8
Прочие расходы	0	(654)	(1 135)
Прибыль от операционной деятельности		(2 454)	(5 783)
Финансовые доходы	9	11 252	12 338
Прибыль до налогообложения		8 798	6 555
Расход по налогу на прибыль	10	(1 997)	(1 802)
Прибыль за отчетный год		6 801	4 753
Прибыль, причитающаяся:			
Собственникам Компании		6 801	4 753
		6 801	4 753
Общий совокупный доход, причитающийся:			
Собственникам Компании		6 801	4 753
		6 801	4 753

Данная финансовая отчетность была утверждена Руководством 30.03.2017 года и подписана от его имени:

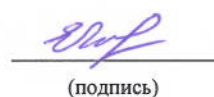
Генеральный директор


(подпись)

Косачев С.М.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Чижикова Е.В.

(расшифровка подписи)



тыс. руб.	Поясн.	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Активы				
Основные средства	0	3 667	5 287	6 908
Нематериальные активы	12	272	264	171
Отложенные налоговые активы	10	717	670	669
Внеоборотные активы		4 656	6 221	7 748
Запасы	12	-	27	53
Торговая и прочая дебиторская задолженность	14	4 195	2 927	2 984
Займы выданные		12 000	9 300	7 809
Денежные средства и их эквиваленты	15	89 535	85 254	80 138
Оборотные активы		105 730	97 508	90 984
Итого активов		110 386	103 729	98 732
Капитал				
Уставный капитал	16	60 017	60 017	60 017
Нераспределенная прибыль		45 747	38 946	34 193
Итого капитала		105 764	98 963	94 210
Обязательства				
Торговая и прочая кредиторская задолженность	17	4 622	4 766	4 522
Обязательства по налогу на прибыль		-	-	-
Итого краткосрочные обязательства		4 622	4 766	4 522
Итого обязательств		4 622	4 766	4 522
Итого капитала и обязательств		110 386	103 729	98 732

Отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся 31 декабря 2016 года

тыс. руб.

	Акционерный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Остаток на 1 января 2015 г.	60 017	34 193	94 210
Общий совокупный доход			
Прибыль за отчетный период	-	4 753	4 753
Общий совокупный доход за отчетный год	-	4 753	4 753
Остаток на 31 декабря 2015 г.	60 017	38 946	98 963

тыс. руб.

	Акционерный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Остаток на 1 января 2016 г.	60 017	38 946	98 963
Общий совокупный доход			
Прибыль за отчетный период	-	6 801	6 801
Общий совокупный доход за отчетный год	-	6 801	6 801
Остаток на 31 декабря 2016 г.	60 017	45 747	105 764

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

тыс. руб.	Поясн.	2016 г.	2015 г.
Денежные потоки от операционной деятельности			
Прибыль за год		6 801	4 753
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация		651	605
(Прибыль)/убыток от выбытия основных средств		277	(1 629)
Финансовые доходы	9	(11 252)	(12 338)
Расход по налогу на прибыль		1 997	(1)
Потоки денежных средств от операционной деятельности до учета изменений в оборотном капитале			
(Увеличение)/уменьшение запасов		27	26
(Увеличение)/уменьшение торговой и прочей дебиторской задолженности		(848)	58
Уменьшение торговой и прочей кредиторской задолженности		89	243
Потоки денежных средств от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов			
Проценты полученные		10 257	12 338
Налог на прибыль уплаченный		(1 703)	-
Проценты уплаченные		-	-
Чистый поток денежных средств от/(использованных в) операционной деятельности			
		6 296	4 055
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(85)	(142)
Поступления от выбытия основных средств		770	2 694
Займы, выданные		(22 800)	(7 000)
Возврат займов выданных		20 100	5 509
Чистый поток денежных средств, (использованных в)/от инвестиционной деятельности			
		(2 015)	1 061
Денежные потоки от финансовой деятельности			
		-	-
Чистый поток денежных средств от финансовой деятельности			
		-	-
Нето увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов			
		4 281	5 116
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		85 254	80 138
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	15	89 535	85 254

1. Отчитывающаяся организация

а) Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания «ТЭН-Девелопмент» (далее – Компания), сокращенное наименование ООО УК «ТЭН-Девелопмент», зарегистрировано 31 мая 2007 года. Юридический адрес Компании: Россия, г. Москва, Рязанский проспект, дом 34, корп. 2.

Настоящая финансовая отчетность включает только финансовую отчетность ООО УК «ТЭН-Девелопмент» и не является консолидированной ни с какими другими юридическими лицами. Основным направлением деятельности Компании является деятельность по управлению закрытым паевым инвестиционным фондом недвижимости.

б) Условия осуществления хозяйственной деятельности

Компания осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Компании оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Конфликт на Украине и связанные с ним события привели к пересмотру оценок рисков ведения бизнеса в Российской Федерации в сторону увеличения. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования. В частности, некоторые российские компании могут испытывать сложности при получении доступа к международному фондовому рынку и рынку заемного капитала, что может привести к усилению их зависимости от российских государственных банков. Оценить последствия введенных санкций и угрозы введения новых санкций в будущем в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

Представленная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Компании. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности

(а) Заявление о соответствии МСФО

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»), согласно требованиям Федерального закона № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности».

(б) Основа подготовки и принципы оценки

Финансовая отчетность Компании подготовлена с использованием принципа учета по исторической стоимости.

(с) Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Российской Федерации является российский рубль (далее – рубль или руб.), и эта же валюта является функциональной валютой Компании, а также валютой, в которой представлена настоящая финансовая отчетность. Все числовые показатели, представленные в рублях, округлены до (ближайшей) тысячи, если не указано иное.

(d) Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования руководством профессиональных суждений, допущений и расчетных оценок, которые влияют на то, как применяются положения учетной политики и в каких суммах отражаются активы, обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки регулярно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

(е) Определение справедливой стоимости

Определенные положения учетной политики Компании и ряд раскрытий требуют оценки справедливой стоимости как финансовых, так и нефинансовых активов и обязательств. В Компании отсутствует четкая система контроля в отношении оценки справедливой стоимости. При этом сотрудники Компании на регулярной основе проверяют существенные ненаблюдаемые исходные данные и корректировки оценок. Если для оценки справедливой стоимости применяется информация, получаемая от третьих лиц, например, котировки от брокера или агентств по определению цены, то специалисты по оценке анализируют полученное подтверждение от третьих лиц на предмет обоснования вывода о соответствии данной оценки требованиям МСФО, включая определение уровня в иерархии справедливой стоимости, к которому данная оценка должна быть отнесена.

При оценке справедливой стоимости актива или обязательства Компания применяет, насколько это возможно, наблюдаемые рыночные данные. Оценки справедливой стоимости относятся к различным уровням иерархии справедливой стоимости в зависимости от исходных данных, используемых в рамках соответствующих методов оценки:

- Уровень 1: котируемые (нескорректированные) цены на идентичные активы и обязательства на активных рынках.
- Уровень 2: исходные данные, помимо котируемых цен, применяемых для оценок Уровня 1, которые являются наблюдаемыми либо непосредственно (т.е. такие как цены) либо косвенно (т.е. определенные на основе цен).
- Уровень 3: исходные данные для активов и обязательств, которые не основаны на наблюдаемых рыночных данных (ненаблюдаемые исходные данные).

Если исходные данные, используемые для оценки справедливой стоимости актива или обязательства, могут быть отнесены к различным уровням иерархии справедливой стоимости, то оценка справедливой стоимости в целом относится к тому уровню иерархии, которому соответствуют исходные данные наиболее низкого уровня, являющиеся существенными для всей оценки.

Компания признает переводы между уровнями иерархии справедливой стоимости на дату окончания отчетного периода, в течение которого данное изменение имело место.

3. Основные положения учетной политики

Положения учетной политики, описанные в пояснениях к финансовой отчетности, применялись последовательно во всех отчетных периодах, представленных в настоящей финансовой отчетности.

(a) Выручка от оказания услуг

Выручка признается в тот момент, когда существует убедительное доказательство (обычно имеющее форму исполненного договора) того, что экономические выгоды от сделки будут получены Компанией, сумма выручки может быть надежно измерена и расходы (как понесенные на отчетную дату, так и ожидаемые будущие расходы) определены и могут быть надежно оценены.

Выручка Компании включает:

- Поступления от оказания услуг по управлению ценными бумагами

(b) Финансовые доходы

В состав финансовых доходов включаются процентные доходы. Процентный доход признается в составе прибыли или убытка за период по мере начисления по методу эффективной ставки процента.

(c) Налог на прибыль

Расход по налогу на прибыль включает в себя текущий налог на прибыль и отложенный налог и отражается в составе прибыли или убытка за период за исключением той их части, которая относится к операциям, признаваемым непосредственно в составе капитала или в составе прочего совокупного дохода.

(i) Текущий налог

Текущий налог на прибыль включает сумму налога, которая, как ожидается, будет уплачена или возмещена в отношении налогооблагаемой прибыли или налогового убытка за год, и которая рассчитана на основе налоговых ставок, действующих или по существу действующих по состоянию на отчетную дату, а также корректировки по налогу на прибыль прошлых лет.

(ii) Отложенный налог

Отложенный налог признается в отношении временных разниц, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определяемой для целей их отражения в финансовой отчетности, и их налоговой базой.

Величина отложенного налога определяется исходя из налоговых ставок, которые будут применяться в будущем, в момент восстановления временных разниц, основываясь на действующих или по существу введенных в действие законах по состоянию на отчетную дату.

Оценка отложенного налога отражает налоговые последствия, следующие из способа, которым Компания намеревается возместить или погасить балансовую стоимость своих активов или урегулировать обязательства на конец отчетного периода.

Отложенные налоговые активы и обязательства зачитываются в том случае, если имеется юридически закрепленное право проводить зачет текущих налоговых активов против текущих налоговых обязательств и эти активы и обязательства относятся к налогам на прибыль, взимаемым одним и тем же налоговым органом с одного и того же налогооблагаемого предприятия, либо с разных налогооблагаемых предприятий, но эти предприятия намерены урегулировать текущие

налоговые обязательства и активы на нетто-основе или реализация налоговых активов этих предприятий будет осуществлена одновременно с погашением их налоговых обязательств.

(d) Основные средства

(i) Признание и оценка

Все объекты основных средств отражаются по себестоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Себестоимость объектов основных средств по состоянию на 1 января 2014 года, т. е. дату первого применения МСФО, была определена исходя из их справедливой стоимости на основании отчета оценщика.

В себестоимость включаются затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива.

Если значительные компоненты, составляющие объект основных средств, имеют разный срок полезного использования, они учитываются как отдельные объекты (значительные компоненты) основных средств.

Любая сумма прибыли или убытка от выбытия объекта основных средств определяется посредством сравнения поступлений от его выбытия с его балансовой стоимостью и признается в нетто-величине по строке «Прибыль/(убыток) от выбытия активов» в составе прибыли или убытка за период.

(ii) Последующие затраты

Затраты, связанные с заменой значительного компонента объекта основных средств увеличивают балансовую стоимость этого объекта в случае, если вероятно, что Компания получит будущие экономические выгоды, связанные с указанным компонентом, и ее стоимость можно надежно оценить. Балансовая стоимость замененного компонента списывается.

Затраты на повседневное обслуживание объектов основных средств признаются в составе прибыли или убытка за период в момент возникновения.

(iii) Амортизация

Объекты основных средств амортизируются с даты, когда они установлены и готовы к использованию.

Каждый компонент объекта основных средств амортизируется линейным методом на протяжении ожидаемого срока его полезного использования, поскольку именно такой метод наиболее точно отражает характер ожидаемого потребления будущих экономических выгод, заключенных в активе, и амортизационные отчисления включаются в состав прибыли или убытка за период.

Ожидаемые сроки полезного использования основных средств в отчетном и сравнительном периодах были следующими:

- | | |
|------------------|---------|
| • Транспорт | 10 лет |
| • Прочие объекты | 3-6 лет |

Методы амортизации, ожидаемые сроки полезного использования и остаточная стоимость основных средств анализируются по состоянию на каждую отчетную дату, и корректируются в случае необходимости.

(e) Арендованные активы

Если Компания удерживает активы на основании договоров аренды, в соответствии с которыми Компания принимает на себя практически все риски и выгоды, связанные с владением, в отношении

данных активов, то такие договоры классифицируются как договоры финансовой аренды. При первоначальном признании арендованный актив оценивается в сумме, равной наименьшей из его справедливой стоимости и приведенной (дисконтированной) стоимости минимальных арендных платежей. Впоследствии этот актив учитывается в соответствии с учетной политикой, применимой к данному активу.

Прочие договоры аренды классифицируются как операционная аренда, и соответствующие арендованные активы не признаются в отчете о финансовом положении Компании.

(f) Запасы

Запасы отражаются по наименьшей из двух величин: себестоимости или чистой цене продажи. Себестоимость запасов определяется на основе метода ФИФО ("первое поступление - первый отпуск") и в нее включаются затраты на приобретение запасов, затраты на производство или переработку и прочие затраты на доставку запасов до их настоящего местоположения и приведения их в соответствующее состояние.

Чистая цена продажи представляет собой предполагаемую (расчетную) цену продажи запасов в ходе обычной деятельности предприятия, за вычетом расчетных затрат на завершение производства запасов и на их продажу.

(g) Финансовые инструменты

Компания классифицирует финансовые инструменты по следующим категориям непроемных финансовых активов и обязательств: займы и дебиторская задолженность, денежные средства и их эквиваленты, кредиты и займы полученные, кредиторская задолженность.

(i) Непроемные финансовые активы и обязательства – признание и прекращение признания

Компания первоначально признает займы и дебиторскую задолженность на дату их возникновения. Первоначальное признание всех прочих финансовых активов и обязательств осуществляется на дату заключения сделки, в результате которой Компания становится стороной договорных положений инструмента.

Компания прекращает признание финансового актива в тот момент, когда истекает срок действия договорных прав на потоки денежных средств от этого финансового актива, либо, когда Компания передает свои права на получение предусмотренных договором потоков денежных средств по этому финансовому активу в результате сделки, в которой другой стороне передаются практически все риски и выгоды, связанные с владением этим финансовым активом. Любое участие в переданном финансовом активе, возникшая или оставшаяся у Компании, признается в качестве отдельного актива или обязательства.

Компания прекращает признание финансового обязательства в тот момент, когда исполняются или аннулируются ее обязанности по соответствующему договору или истекает срок их действия. Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и представляются в отчете о финансовом положении в нетто-величине только тогда, когда Компания в настоящий момент имеет обеспеченное юридической защитой право осуществить взаимозачет признанных сумм и намерена либо произвести расчет по ним на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. Компания в настоящий момент имеет обеспеченное юридической защитой право осуществить взаимозачет, если данное право не обусловлено событием в будущем и является юридически исполнимым как в ходе обычной деятельности, так и в случае неисполнения обязательства, несостоятельности или банкротства Компании или кого-либо из контрагентов.

(ii) Непроизводные финансовые активы – оценка**Займы и дебиторская задолженность**

К категории займов и дебиторской задолженности относятся некотируемые на активном рынке финансовые активы, предусматривающие получение фиксированных или определенных платежей. Такие активы первоначально признаются по справедливой стоимости, которая увеличивается на сумму непосредственно относящихся затрат по сделке. После первоначального признания займы и дебиторская задолженность оцениваются по амортизированной стоимости, которая рассчитывается с использованием метода эффективной ставки процента, за вычетом убытков от их обесценения.

В категорию займов и дебиторской задолженности были включены финансовые активы следующих классов: займы выданные Компанией, а также торговая и прочая дебиторская задолженность (за исключением авансов выданных, налоговых и прочих предоплат).

Денежные средства и их эквиваленты

К денежным средствам и их эквивалентам относятся денежные средства в кассе и на банковских счетах, а также банковские депозиты до востребования.

(iii) Непроизводные финансовые обязательства – оценка

Компания классифицирует производные финансовые обязательства в категорию прочих финансовых обязательств. Такие финансовые обязательства при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости за вычетом непосредственно относящихся затрат по сделке. После первоначального признания эти финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента.

К прочим финансовым обязательствам относится торговая и прочая кредиторская задолженность (за исключением авансов полученных и задолженности по налогам).

(h) Уставный капитал

Уставный капитал Компании составляется из номинальной стоимости долей её участников.

(i) Обесценение**(i) Непроизводные финансовые активы**

По состоянию на каждую отчетную дату финансовый актив, не отнесенный к категории финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, проверяется на предмет наличия объективных свидетельств его обесценения. Финансовый актив является обесценившимся, если существуют объективные свидетельства того, что после первоначального признания актива произошло событие, приводящее к убытку, и что это событие оказало негативное влияние на ожидаемые будущие денежные потоки по финансовому активу, которое можно надежно оценить.

К объективным свидетельствам обесценения финансовых активов (включая долевые ценные бумаги) могут относиться:

Пояснения к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года

- неплатежи или иное невыполнение должниками своих обязанностей, реструктуризация задолженности перед Компанией на условиях, которые в ином случае Компанией не рассматривались бы,
- признаки будущего банкротства должника или эмитента,
- негативные изменения платежного статуса заемщиков или эмитентов в Компании,
- экономические условия, которые коррелируют с дефолтами,
- наблюдаемые данные, указывающие на поддающееся оценке снижение ожидаемых денежных потоков от группы финансовых активов.

(ii) Нефинансовые активы

Балансовая стоимость нефинансовых активов Компании, отличных от запасов и отложенных налоговых активов, анализируется на каждую отчетную дату для того, чтобы определить, существуют ли признаки их обесценения. При наличии любого такого признака рассчитывается возмещаемая стоимость соответствующего актива.

(j) Резервы

Резерв признается в том случае, если в результате прошлого события у Компании возникло правовое обязательство или обязательство, обусловленное сложившейся практикой, величину которого можно надежно оценить, и вероятен отток экономических выгод для урегулирования данного обязательства. Величина резерва определяется путем дисконтирования ожидаемых денежных потоков по доналоговой ставке, которая отражает текущие рыночные оценки временной стоимости денег и рисков, присущих данному обязательству. Суммы, отражающие амортизацию дисконта, признаются в качестве финансовых расходов.

4. Новые стандарты и разъяснения, еще не вступившие в силу

Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и разъяснениям еще не вступили в силу по состоянию на 31 декабря 2016 года, и их требования не учитывались при подготовке данной финансовой отчетности. Следующие из указанных стандартов и разъяснений могут оказать потенциальное влияние на деятельность Компании. Компания планирует принять указанные стандарты и разъяснения к использованию после вступления их в силу.

- *«Инициатива в сфере раскрытия информации (поправки к МСФО (IAS) 7)»*

Поправки требуют раскрытия информации, которая позволит пользователям финансовой отчетности оценить изменения в обязательствах, которые обусловлены финансовой деятельностью, включая изменения как связанные, так и не связанные с изменением денежных потоков.

Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2017 года или после этой даты. Допускается досрочное применение.

Компания находится в процессе оценки возможного влияния МСФО (IAS) 7 на финансовую отчетность.

- *Признание отложенных налоговых активов в отношении нереализованных убытков (поправки к МСФО (IAS) 12)»*

Поправки разъясняют порядок учета отложенных налоговых активов в отношении нереализованных убытков, возникших по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости.

Пояснения к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года

Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2017 года или после этой даты. Допускается досрочное применение.

Компания находится в процессе оценки возможного влияния поправок на консолидированную финансовую отчетность. На данный момент Компания не ожидает какого-либо существенного влияния.

- *МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями»*

МСФО (IFRS) 15 устанавливает основополагающие принципы для определения того, должна ли быть признана выручка, в какой сумме и когда. Стандарт заменяет действующее руководство по признанию выручки, в том числе МСФО (IAS) 11 «Договоры на строительство», МСФО (IAS) 18 «Выручка» и Разъяснение КРМФО (IFRIC) 13 «Программы лояльности покупателей».

МСФО (IFRS) 15 вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты. Допускается досрочное применение.

Компания находится в процессе оценки возможного влияния МСФО (IFRS) 16 на финансовую отчетность. На данный момент Компания не ожидает какого-либо существенного влияния.

- *МСФО (IFRS) 9 Финансовые инструменты*

В июле 2014 года Совет по международным стандартам финансовой отчетности выпустил окончательную версию МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». МСФО (IFRS) 9 вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты. Допускается досрочное применение.

- *МСФО (IFRS) 16 «Аренда»*

МСФО (IFRS) 16 вводит единую модель учета арендаторами договоров аренды, предполагающую их отражение на балансе арендатора. Согласно этой модели арендатор должен признавать актив в форме права пользования, представляющий собой право использовать базовый актив, и обязательство по аренде, представляющее собой обязанность осуществлять арендные платежи. Предусмотрены необязательные упрощения в отношении краткосрочной аренды и аренды объектов с низкой стоимостью. Для арендодателей правила учета в целом сохраняются – они продолжают классифицировать аренду на финансовую и операционную.

МСФО (IFRS) 16 заменяет существующее руководство в отношении аренды, в том числе МСФО (IAS) 17 «Аренда», Разъяснение КРМФО (IFRIC) 4 «Определение наличия в соглашении признаков аренды», Разъяснение ПКР (SIC) 15 «Операционная аренда – стимулы» и Разъяснение ПКР (SIC) 27 «Определение сущности операций, имеющих юридическую форму аренды».

МСФО (IFRS) 16 вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты. Допускается досрочное применение стандарта для предприятий, которые применяют МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» на дату первоначального применения МСФО (IFRS) 16 или до нее.

Следующие новые стандарты или поправки к стандартам, как ожидается, не окажут существенного влияния на финансовую отчетность Компании.

- «Классификация и оценка операций по выплатам на основе акций (Поправки к МСФО (IFRS) 2)»

- «Продажа или взнос активов в сделке между инвестором и его ассоциированным или совместным предприятием (поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28)».

5. Управление финансовыми рисками и справедливая стоимость

Общий обзор

Использование финансовых инструментов подвергает Компанию следующим видам риска:

- кредитный риск;
- риск ликвидности;
- рыночный риск.

В данном пояснении содержится информация о подверженности Компании каждому из указанных рисков, рассматриваются цели, политика и порядок оценки и управления рисками, а также система управления капиталом Компании. Более подробные количественные данные раскрываются в соответствующих разделах настоящей финансовой отчетности.

Основные принципы управления рисками

Общую ответственность за создание системы управления рисками Компании и контроль за ее эффективностью несет руководство. В Компании отсутствует централизованный орган управления, который бы отвечал за процесс управления рисками в целом.

Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Компании. Компания устанавливает стандарты и процедуры обучения и управления с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности.

(а) Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Компании финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств и возникает, главным образом, в связи с имеющейся у Компании дебиторской задолженностью покупателей и выданными займами.

(i) Торговая и прочая дебиторская задолженность

Подверженность Компании кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого покупателя/заказчика. Однако руководство также учитывает факторы, которые могут оказать влияние на кредитный риск клиентской базы Компании, включая риск дефолта, присущий конкретной отрасли или стране, в которой осуществляют свою деятельность клиенты, особенно в текущих условиях ухудшения экономической ситуации.

При осуществлении мониторинга кредитного риска клиентов, клиенты группируются в соответствии с их кредитными характеристиками, в том числе, относятся ли они к физическим или юридическим лицам, являются ли они оптовыми, розничными или конечными покупателями, их территориальным расположением, отраслевой принадлежностью, структурой задолженности по количеству дней просрочки платежа, договорными сроками погашения задолженности и наличием в прошлом финансовых затруднений.

(ii) Инвестиции, включая дебиторскую задолженность по займам и векселям

Все существенные инвестиции Компании, включая планируемые к выдаче займы, подлежат утверждению руководством Компании.

Компания осуществляет регулярный контроль за соблюдением политики управления кредитным риском, проводит проверку кредитоспособности контрагентов.

(iii) Денежные средства и их эквиваленты

Пояснения к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года

В соответствии с политикой Компании все избыточные денежные средства размещаются на депозитах известных российских банков. Целью такой политики является получение процентов по размещенным депозитам при сохранении необходимого уровня ликвидности, а также соблюдение установленного норматива достаточности собственных средств, установленного регулятором рынка ценных бумаг. Компания ограничивает уровень кредитного риска, размещая депозиты только в тех банках (финансовых организациях), платежеспособность которых была проанализирована с применением собственной методики Компании.

Уровень кредитного риска

Балансовая стоимость финансовых активов отражает максимальную подверженность Компании кредитному риску.

В таблице ниже указаны суммы просроченной задолженности по каждому классу финансовых активов по состоянию на 31 декабря 2016 г.:

<i>тыс. руб.</i>	Непросроченная задолженность	Задолженность просроченная до 3 мес.	Задолженность просроченная от 3 до 6 мес.	Задолженность просроченная от 7 до 12 мес.	Задолженность просроченная свыше одного года	Итого
Торговая и прочая дебиторская задолженность	4 195	-	-	-	-	4 195
Займы выданные	12 000	-	-	-	-	12 000
Денежные средства и их эквиваленты	89 535	-	-	-	-	89 535
Итого	105 730	-	-	-	-	105 730

Пояснения к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года

В таблице ниже указаны суммы просроченной задолженности по каждому классу финансовых активов по состоянию на 31 декабря 2015 г.:

тыс. руб.	Непросроченная задолженность	Задолженность просроченная до 3 мес.	Задолженность просроченная от 3 до 6 мес.	Задолженность просроченная от 7 до 12 мес.	Задолженность просроченная свыше одного года	Итого
Торговая и прочая дебиторская задолженность	2 927	-	-	-	-	2 927
Займы выданные	9 300	-	-	-	-	9 300
Денежные средства и их эквиваленты	85 254	-	-	-	-	85 254
Итого	97 481	-	-	-	-	97 481

(б) Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Компании возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Компании к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Компании ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Компании.

Ниже представлена информация об оставшихся договорных сроках погашения финансовых обязательств на отчетную дату. Представлены валовые и недисконтированные суммы, включающие расчетные суммы процентных платежей и исключающие влияние соглашений о зачете.

31 декабря 2016 г. тыс. руб.	Балансовая стоимость	Денежный поток согласно договору	Менее 1 года	1–3 года	3–5 лет	Более 5 лет
Торговая и прочая кредиторская задолженность	3 153	3 153	3 153	-	-	-
Итого	3 153	3 153	3 153	-	-	-

31 декабря 2015 г. тыс. руб.	Балансовая стоимость	Денежный поток согласно договору	Менее 1 года	1–3 года	3–5 лет	Более 5 лет
Торговая и прочая кредиторская задолженность	4 766	4 766	4 766	-	-	-
Итого	4 766	4 766	4 766	-	-	-

(с) Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют, ставок процента и цен на акции, окажут негативное влияние на прибыль Компании или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов.

В связи с тем, что у Компании отсутствуют активы или обязательства, выраженные в иностранной валюте, а также привлеченные кредиты и займы, возможное влияние валютного риска и риска изменения процентных ставок на показатели настоящей финансовой отчетности не рассматривается.

(d) Управление капиталом

Компания не имеет официальной политики по управлению капиталом, однако руководство предпринимает меры по поддержанию капитала на уровне, достаточном для удовлетворения операционных и стратегических потребностей Компании, а также для поддержания доверия участников рынка. Это достигается посредством эффективного управления денежными средствами, постоянного мониторинга выручки и прибыли Компании, а также планирования долгосрочных инвестиций, которые финансируются за счет средств от операционной деятельности Компании. Осуществляя данные меры, Компания стремится обеспечить устойчивый рост прибылей.

(e) Справедливая и балансовая стоимость

Компания не имеет финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости.

Балансовая стоимость всех финансовых инструментов Компании является разумным приближением их справедливой стоимости. В связи с этим Компания не раскрывает справедливую стоимость финансовых инструментов.

6. Выручка

тыс. руб.

Выручка от оказания услуг по управлению ценными бумагами

Итого

2016 г.	2015 г.
19 573	15 396
19 573	15 396

7. Себестоимость услуг

тыс. руб.

Расходы на персонал
 Расходы на оценку имущества
 Аренда
 Расходы на страхование
 Юридические услуги
 Налоги (в том числе государственные пошлины)
 Аудиторские и консультационные услуги
 Услуги связи
 Расходы на ремонт основных средств и содержание автотранспорта
 Расходы на программное обеспечение
 Обучение персонала
 Прочие услуги
 Итого

2016 г.	2015 г.
16 206	15 795
1 387	1 452
1 205	1 636
829	733
160	144
144	132
120	468
101	352
58	127
23	162
15	69
199	6
20 447	21 076

8. Прочие расходы

тыс. руб.

	2016 г.	2015 г.
Услуги банка	243	167
Штрафы, пени по налогам и сборам	338	962
Расходы непризводственного характера	73	-
Прочие расходы	-	6
Итого	654	1 135

9. Финансовые доходы

тыс. руб.

	2016 г.	2015 г.
Процентные доходы по депозитам и остаткам на счетах в банках	9 472	11 519
Процентные доходы по займам выданным	1 780	819
Итого	11 252	12 338

10. Расход по налогу на прибыль

Применимая налоговая ставка для Компании составляет 20%, которая представляет собой ставку налога на прибыль российских компаний.

Суммы, признанные в составе прибыли или убытка:

тыс. руб.

	2016 г.	2015 г.
Текущий налог на прибыль	(2 045)	(1 803)
Возникновение и восстановление временных разниц	48	1
Итого	(1 997)	(1 802)

Сверка эффективной ставки налога:

тыс. руб.

	2016 г.	2015 г.
Прибыль до налогообложения	8 798	6 555
Налог на прибыль, рассчитанный по применимой ставке	(1 760)	(1 311)
Влияние на сумму налога расходов, не уменьшающих налогооблагаемую прибыль	(237)	(491)
Итого налог на прибыль за год	(1 997)	(1 802)

Изменение сальдо признанных отложенных налоговых активов и обязательств

Изменения в величине отложенных налоговых активов и обязательств относятся к следующим статьям и составляют:

<i>тыс. руб.</i>	<u>1 января 2016 г.</u>	<u>Изменения, отраженные в отчете о прибыли или убытке</u>	<u>31 декабря 2016 г.</u>
Отложенные налоговые активы			
Дебиторская задолженность	40	36	76
Торговая и прочая кредиторская задолженность	767	51	818
	<u>808</u>	<u>87</u>	<u>894</u>
Отложенные налоговые обязательства			
Основные средства	15	(30)	(15)
Нематериальные активы	(153)	(8)	(161)
	<u>(138)</u>	<u>(39)</u>	<u>(177)</u>
Чистый отложенный налоговый актив	<u>670</u>	<u>48</u>	<u>717</u>
<i>тыс. руб.</i>	<u>1 января 2015 г.</u>	<u>Изменения, отраженные в отчете о прибыли или убытке</u>	<u>31 декабря 2015 г.</u>
Отложенные налоговые активы			
Дебиторская задолженность	17	23	40
Торговая и прочая кредиторская задолженность	749	18	767
	<u>766</u>	<u>42</u>	<u>808</u>
Отложенные налоговые обязательства			
Основные средства	(4)	19	15
Нематериальные активы	(93)	(60)	(153)
	<u>(97)</u>	<u>(41)</u>	<u>(138)</u>
Чистый отложенный налоговый актив	<u>669</u>	<u>1</u>	<u>670</u>

11. Основные средства

тыс. руб.	Транспортные средства	Прочие объекты	Незавершенное строительство	Итого
Справедливая стоимость				
На 1 января 2015 г.	7 238	299	-	7 537
Выбытия	(1 102)	-	-	(1 102)
На 31 декабря 2015 г.	6 136	299	-	6 435
Амортизация и обесценение				
На 1 января 2015 г.	(577)	(52)	-	(629)
Начисление амортизации за период	(503)	(52)	-	(556)
Выбытия	37	-	-	37
На 31 декабря 2015 г.	(1 044)	(104)	-	(1 148)
Балансовая стоимость				
На 1 января 2015 г.	6 661	247	-	6 908
На 31 декабря 2015 г.	5 093	194	-	5 286

тыс. руб.	Транспортные средства	Прочие объекты	Незавершенное строительство	Итого
Справедливая стоимость				
На 1 января 2016 г.	6 136	299	-	6 435
Выбытия	(1 102)	-	-	(1 102)
На 31 декабря 2016 г.	5 034	299	-	5 333
Амортизация и обесценение				
На 1 января 2016 г.	(1 044)	(104)	-	(1 148)
Начисление амортизации за период	(522)	(52)	-	(574)
Выбытия	55	-	-	55
На 31 декабря 2016 г.	(1 510)	(156)	-	(1 667)
Балансовая стоимость				
На 1 января 2016 г.	5 093	194	-	5 287
На 31 декабря 2016 г.	3 524	143	-	3 667

12. Нематериальные активы

тыс. руб.	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Фактическая стоимость			
На 01 января	381	239	239
Поступления	84	142	-
На 31 декабря	465	381	239

Амортизация и обесценение
На 01 января
Начисление амортизации за период
На 31 декабря

	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Амортизация и обесценение	(117)	(68)	(19)
На 01 января	(76)	(49)	(49)
Начисление амортизации за период	(193)	(117)	(68)

Балансовая стоимость
На 01 января
На 31 декабря

	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Балансовая стоимость	264	171	220
На 01 января	272	264	171
На 31 декабря			

13. Запасы

тыс. руб.

Топливо и ГСМ
Итого

	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Топливо и ГСМ	-	27	53
Итого	-	27	53

Топливо и ГСМ, признанные в составе себестоимости услуг составили в 2016 году 27 тыс. руб. (в 2015 году: 26 тыс. руб.).

14. Торговая и прочая дебиторская задолженность

тыс. руб.

Торговая дебиторская задолженность
Авансы выданные и прочие предоплаты
Прочая дебиторская задолженность
Итого

	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Торговая дебиторская задолженность	1 796	1 666	969
Авансы выданные и прочие предоплаты	411	167	160
Прочая дебиторская задолженность	1 988	1 094	1 855
Итого	4 195	2 927	2 984

Балансовая стоимость торговой и прочей дебиторской задолженности принимается равной её справедливой стоимости. Информация о подверженности Компании кредитному и валютному рискам, и об убытках от обесценения торговой и прочей дебиторской задолженности раскрыта в Пояснении – «Классификация и оценка операций по выплатам на основе акций (Поправки к МСФО (IFRS) 2)»

– «Продажа или взнос активов в сделке между инвестором и его ассоциированным или совместным предприятием (поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28)».

Управление финансовыми рисками.

15. Денежные средства и их эквиваленты

тыс. руб.

Остатки средств на банковских счетах и
денежные средства в кассе
Краткосрочные депозиты
Итого

	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Остатки средств на банковских счетах и денежные средства в кассе	13 535	5 254	80 138
Краткосрочные депозиты	76 000	80 000	-
Итого	89 535	85 254	80 138

Пояснения к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года

На 31 декабря 2016 г. срочные депозиты в сумме 76 000 тыс. руб. имеют срок погашения до одного года и могут быть отозваны в любой момент (на 31 декабря 2015 г.: 80 000 тыс. руб.)

Балансовая стоимость денежных средств и их эквивалентов принимается равной их справедливой стоимости. Информация о подверженности Компании процентному риску и анализ чувствительности в отношении финансовых активов и обязательств раскрыты в Пояснении – «Классификация и оценка операций по выплатам на основе акций (Поправки к МСФО (IFRS) 2)»

– «Продажа или взнос активов в сделке между инвестором и его ассоциированным или совместным предприятием (поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28)».

Управление финансовыми рисками.

16. Капитал и резервы

Уставный и добавочный капитал

По состоянию на 31 декабря 2016 г., 31 декабря 2015 г. уставный капитал Компании составляет 60 017 тыс. руб., разделен на 100 долей номинальной стоимостью 600 170 рублей каждая.

17. Торговая и прочая кредиторская задолженность

тыс. руб.

	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Задолженность перед сотрудниками	-	3 405	2 906
Налоги к уплате	1 469	1 181	1 051
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	180	62
Прочая кредиторская задолженность перед третьими лицами	3 153	-	503
Итого	4 622	4 766	4 522

Балансовая стоимость торговой и прочей кредиторской задолженности принимается равной её справедливой стоимости. Информация о подверженности Компании валютному риску и риску ликвидности в отношении торговой и прочей кредиторской задолженности раскрыта в Пояснении – «Классификация и оценка операций по выплатам на основе акций (Поправки к МСФО (IFRS) 2)»

– «Продажа или взнос активов в сделке между инвестором и его ассоциированным или совместным предприятием (поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28)».

Управление финансовыми рисками.

18. Операционная аренда

Компания арендует недвижимое имущество согласно договорам операционной аренды с юридическими лицами. Договоры заключены на год с наличием преимущественного права заключения договора на новый срок.

Арендные платежи вносятся равными долями на ежемесячной основе в сумме, определенной договором. Право собственности на соответствующее недвижимое имущество не переходит Компании. Было определено, что все риски и выгоды, связанные с недвижимым имуществом, остаются у собственника. На этом основании Компания определила, что данный договор представляет собой договор операционной аренды.

В связи с тем, что существующие договоры аренды предусматривают право досрочного прекращения договорных отношений любой из сторон - будущие минимальные арендные платежи в данном пояснении не раскрываются.

19. Резервы и условные обязательства

Условные налоговые обязательства

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет, однако при определенных обстоятельствах этот срок может быть увеличен. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Компании, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, особенно в связи с проведенной реформой высших судебных органов, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую финансовую отчетность.

20. Операции со связанными сторонами

(а) Операции со старшим руководящим персоналом

Вознаграждение старшего руководящего персонала

Вознаграждения, полученные старшим руководящим персоналом в отчетном году составили следующие суммы, отраженные в составе расходов на персонал (см. Пояснение 7):

тыс. руб.

	2016 г.	2015 г.
Заработная плата, выплаченная руководству	1 643	1 809
Итого	1 643	1 809

Других операций со связанными сторонами, подлежащих раскрытию в финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, у Компании не было.

21. События после отчетной даты

Существенных событий в период между отчетной датой и датой подписания настоящей отчетности, способных оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Компании за отчетный период, не происходило.

Пронумеровано, сброшуровано и скреплено

печатью

Ведущий аудитор ООО "ПрофМит"

Н.С. Коканова

