



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам и руководству общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «Парангон»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Парангон» (ОГРН 1149204023429, офис 47, дом 33-А/3-1, улица Вакуленчука, город Севастополь, индекс 299053), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, приложений к отчету о финансовом положении и отчету о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Парангон» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в

контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности.

Основные средства

Методы оценки стоимости основных средств могут носить субъективный характер и основываться на различных допущениях о ценообразующих факторах. Различные методы оценки и использование допущений могут оказывать существенное влияние на результаты оценки стоимости основных средств. В силу существенности стоимости основных средств, которые по состоянию на 31.12.2017 г. составляют 4 082 тыс. руб., оценка стоимости основных средств рассматривается нами как один из ключевых вопросов аудита.

Оценка финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов)

В силу существенности стоимости финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов), которые на 31.12.2017 года составляют 13 500 тыс. руб., а также высокой степени субъективного суждения и потенциального влияния на бухгалтерскую отчетность Общества, последующая оценка финансовых вложений рассматривается нами как один из ключевых вопросов аудита.

Общество классифицирует депозиты как краткосрочные инвестиции и отражает их в отчетности как финансовые вложения.

Размер собственных средств Общества

Соответствие размера собственных средств управляющей компании минимальному размеру собственных средств управляющей компании, является ключевой областью суждения руководства Общества и представляет один из ключевых вопросов аудита.

Размер собственных средств УК ПИФ соответствует требованиям нормативных актов Банка России (Указание Банка России от 19.07.2016 № 4075-У «О требованиях к собственным средствам управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов и соискателей лицензии управляющей компании»).

Мы выполнили процедуры в отношении раскрытия информации в Пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности, на предмет полноты и соответствия требованиям Международных стандартов финансовой отчетности.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемого лица, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны

привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем руководству аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

Директор ООО «Актив-Аудит»
ОРНЗ 21403050366

Н.А.Молдахметова

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Актив-Аудит»,

ОГРН 1149102091676,

295053, Республика Крым, г. Симферополь,

ул. Солнечная, дом 7

член саморегулируемой организации аудиторов

Некоммерческого партнерства

«Аудиторская ассоциация Содружество»,

ОРНЗ 11506010488



«25» апреля 2018 года

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	24 330	24 330	24 330
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(6 064)	(6 426)	(7 603)
	Итого по разделу III	1300	18 266	17 904	16 727
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	23	152	1 286
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	82	196	297
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	105	348	1 583
	БАЛАНС	1700	18 371	18 252	18 310

Руководитель

Соломонов Денис
Валериевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 марта 2018 г.



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПАРАНГОН" Идентификационный номер налогоплательщика _____ Вид экономической деятельности Управление инвестиционными фондами Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность Единица измерения: в тыс. рублей	Форма по ОКУД _____ Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____ ИНН _____ по ОКВЭД _____ по ОКОПФ / ОКФС _____ по ОКЕИ _____	Коды 0710004 31 12 2017 00238405 9201007884 66.30.1 12300 16 384		
--	---	---	--	--

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	17 797	12 646
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	17 795	12 616
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	2	30
Платежи - всего	4120	(6 036)	(12 605)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 526)	(7 584)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 141)	(3 545)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
налоги и сборы	4125	(887)	-
прочие платежи	4129	(1 482)	(1 476)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	11 761	41
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 979	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 979	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(10 000)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(10 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(8 021)	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	37 500	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	10 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	27 500	-
Платежи - всего	4320	(41 000)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(41 000)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(3 500)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	240	41
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	46	5
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	286	46
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Соломонов Денис

Валериевич

(расшифровка подписи)

20 марта 2018 г.



**Отчёт о прибылях и убытках
и прочем совокупном доходе**

за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ
КОМПАНИЯ "ПАРАНГОН"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Управление инвестиционными фондами**

Организационно-правовая форма / форма собственности
**Общества с ограниченной
ответственностью / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2017
00238405		
9201007884		
66.30.1		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	19 512	5 395
	Себестоимость продаж	2120	(14 920)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 592	5 395
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(4 039)	(8 325)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	553	(2 930)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	815	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	98	2 174
	Прочие расходы	2350	(839)	(1 301)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	627	(2 057)
	Текущий налог на прибыль	2410	(265)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(52)	(49)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	451
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	362	(1 606)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	362	(1 606)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


Соломонов Денис Валериевич
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2018 г.



Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2017 г.

Коды	
0710003	0710003
31	12 2017
00238405	
9201007884	
66.30.1	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПАРАНГОН"

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Управление инвестиционными фондами

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной

ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

ИНН

по

ОКВЭД

по

ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	24 330	-	-	-	(7 603)	16 727
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 783	2 783
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	2 783	2 783
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
3217	-	-	-	-	-	-	-
3220	-	-	-	-	-	(1 606)	(1 606)
Уменьшение капитала - всего:							
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(1 606)	(1 606)
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г. За 2017 г.	3200	24 330	-	-	-	(6 426)	17 904
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	362	362
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	362	362
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
	3320	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:							
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	24 330	-	-	-	(6 064)	18 266

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2016 г.		
		На 31 декабря 2015 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	18 266	17 904	16 727

Руководитель _____
Соломонов Денис Валериевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2018 г.



ПОЯСНЕНИЯ

**к отчету о финансовом положении, отчету о прибылях и убытках и прочем
совокупном доходе**

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПАРАНГОН" за 2017г.

1.1 Информация о Компании

1.2

Об ОБЩЕСТВЕ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПАРАНГОН" внесены сведения в ЕГРЮЛ РФ о юридическом лице, зарегистрированном на территории Республики Крым на день принятия в Российскую Федерацию Республики Крым и образования в составе РФ новых субъектов – Республики Крым и города федерального значения Севастополя – 09.10.2014года.

Информация об ООО «Управляющая компания «Парангон»

полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПАРАНГОН"
сокращённое общество	ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПАРАНГОН"
ОГРН	1149204023429
дата регистрации	09.10.2014
адрес	299053, г. Севастополь, ул. Вакуленчука, дом 33-А/3-1, офис 47
основной вид деятельности	64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
среднегодовая численность работающих	11

1.2 Условия ведения деятельности в Российской Федерации

Экономике Российской Федерации присущи определённые черты развивающегося рынка, в частности, сравнительно высокая инфляция и высокие процентные ставки. Варианты развития экономических процессов и их влияние на операционную деятельность Компании могут быть различны, и Руководство Компании не может оценить их возможное потенциальное воздействие на финансовое положение Компании. Влияние мирового экономического кризиса на операционную деятельность компании ограничено в связи с тем, что стоимость предоставляемых услуг регулируется государством. Руководство Компании считает, что потоки денежных средств от операционной деятельности и выполнения её долговых обязательств.

Действующее российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Кроме того, организации,

осуществляющие в настоящий период деятельность на территории Российской Федерации, сталкиваются и с другими финансовыми и юридическими сложностями. Экономические перспективы Российской Федерации во многом зависят от эффективности экономических мер, финансовых механизмов и денежной политики Правительства Российской Федерации, а также от развития налоговой, правовой, административной и политической систем.

2. Принципы предоставления отчетности, учётная политика и профессиональное суждение

Финансовые отчёты ООО «Управляющая компания «Парангон» за 2017 год были составлены в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Основные изменения, по сравнению с финансовой отчетностью Общества согласно ПБУ, корректировки оценки дебиторской задолженности (начисления резерва сомнительных долгов на прочую дебиторскую задолженность), признании доходов и расходов согласно принципа превалирования сути над формой (если услуги получены или предоставлены, но акт выполненных работ не оформлен).

Изменения, связанные с переходом на МСФО, были отображены путём корректировки соответствующих статей баланса в корреспонденции с прочими доходами и расходами за 2017г.

Положения учётной политики, изложенные в данном Положении, применялись при составлении финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, при представлении сравнительной информации за год, закончившийся 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015г. (дата перехода Общества на МСФО).

При формировании входящих остатков Отчёта о финансовом положении по МСФО Общество скорректировало суммы, содержащиеся в первоначальной финансовой отчетности, составленной по РСБУ.

Сверка собственного капитала и прибыли или убытка

Общество приняло датой перехода на МСБУ – «31» декабря 2014 года.

Утверждение собственного капитала по состоянию на «31» декабря 2015 года предоставлено следующим образом:

наименование показателя	по РБПУ		по МСФО		(тыс.руб.) изменение
	на 31.12.2015г.	на 31.12.2015г.	на 31.12.2015г.	на 31.12.2015г.	
Уставный капитал	24 330		24 330		
Резервный капитал					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
Итого собственный капитал на 31.12.15г.	(4 816)		(7 603)		(2 787)
	19 514		16 727		(2 787)

Утверждение собственного капитала по состоянию на «31» декабря 2016 года предоставлено следующим образом:

наименование показателя	РБПУ		МСФО		(тыс.руб.) изменение
	по 31.12.2016г.	на	по 31.12.2016г.	на	
Уставный капитал	24 330		24 330		
Добавочный капитал					
Резервный капитал					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(6863)		(6 426)		437
Итого собственный капитал на 31.12.16г.	17 467		17 904		437

Утверждение собственного капитала по состоянию на «31» декабря 2017 года предоставлено следующим образом:

наименование показателя	РБПУ		МСФО		(тыс.руб.) изменение
	по 31.12.2017г.	на	по 31.12.2017г.	на	
Уставный капитал	24 330		24 330		
Добавочный капитал					
Резервный капитал					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(6 050)		(6 064)		(14)
Итого собственный капитал на 31.12.17г.	18 280		18 266		(14)

Принципы подготовки отчётности

Настоящая финансовая отчётность подготовлена исходя из принципа оценки по первоначальной стоимости, за исключением случаев, отмеченных ниже. Такими исключениями являются (список не исчерпывающий): инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи, отражаемые по справедливой стоимости; и займы, выданные по ставке ниже рыночной, учитываемые по дисконтированной стоимости.

Непрерывность деятельности

Настоящая финансовая отчётность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности, которое предполагает реализацию активов и погашение обязательств в нормальном процессе деятельности предприятия.

Основываясь на имеющихся в настоящее время фактах, руководство Общества обоснованно ожидает, что Общество обладает адекватными ресурсами для продолжения операционной деятельности в обозримом будущем.

Мировая экономическая ситуация остаётся нестабильной, что может негативно сказаться на результатах Общества и его финансовом положении в масштабах, которые не могут быть оценены в настоящее время.

Операции в иностранной валюте

Валютой представления настоящей финансовой отчетности и функциональной валютой Общества является российский рубль.

Операции в иностранной валюте первоначально отражаются в функциональной валюте по курсу, действующему на момент совершения операции. Неденежные статьи, отражаемые по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитывается по курсу на дату определения справедливой стоимости. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу на отчетную дату. Все разницы, возникающие в результате изменения курсов, отражаются в отчете о совокупном периоде.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с МСФО (IAS) 16 «Основные средства». Первоначальное признание объектов основных средств осуществляется по фактической стоимости. После первоначального признания объект основных средств учитывается по его первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, признанных согласно МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Финансовые активы

Общество классифицировало свои финансовые активы по следующим категориям: финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток, займы выданные, имеющиеся в наличии для продажи. При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости. В случае, если вложения не классифицируются как финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток, то при отражении в отчетности к их справедливой стоимости прибавляются непосредственно связанные с ними затраты по сделке. При первоначальном признании финансовых активов Общество присваивает им соответствующую категорию.

Финансовые активы, предназначенные главным образом для получения прибыли от краткосрочных колебаний в цене, классифицируются в качестве предназначенных для торговли и включаются в категорию «финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток». Финансовые активы, включаемые в данную категорию, оцениваются впоследствии по справедливой стоимости; прибыли или убытки от таких финансовых вложений отражаются в составе прибыли.

Займы выданные и дебиторская задолженность – это производные финансовые активы, не обращающиеся на активом рынке. С фиксированными или определяемыми платежами. Такие активы отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Прибыли и убытки по таким активам отражаются в прибыли в момент прекращения признания или в случае обесценения таких активов, а также путём амортизации.

Непроизводные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами и фиксированным сроком погашения классифицируются в качестве удерживаемых до погашения в случае, если руководство намерено и способно удерживать их до срока погашения. Удерживаемые до погашения финансовые активы учитываются по амортизируемой стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Финансовые вложения, предполагаемые к удержанию на неопределённый период времени, которые могут быть проданы в случае необходимости повысить ликвидность или изменений процентных ставок классифицируются как имеющиеся в наличии для продажи; они включаются во внеоборотные активы, если только руководство не имеет явного намерения удерживать данные вложения менее 12 месяцев от отчётной даты или продать для увеличения оборотного капитала, в это случае они включаются в оборотные активы. Руководство определяет соответствующую категорию финансовых вложений на момент их приобретения и регулярно проверяет её соответствие.

После первоначального признания финансовые вложения, имеющиеся в наличии для продажи, оцениваются по справедливой стоимости, при этом прибыли и убытки отражаются в качестве отдельного компонента в составе прочего совокупного дохода до момента прекращения признания или обесценения вложения.

В этом случае, совокупная прибыль или убыток, ранее отражённые в составе прочего совокупного дохода, включаются в прибыли и убытки. Восстановление убытков от обесценения, связанных с долевыми инструментами, не отражается в отчёте о совокупном доходе. Убытки от обесценения, связанные с долговыми инструментами, сторнируются в составе прибыли или убытка, в случае, если увеличение справедливой стоимости инструмента может быть объективно отнесено к событию, произошедшему после признания убытка от обесценения в отчёте о совокупной прибыли.

Для вложений, активно обращающихся на организованных финансовых рынках, справедливая стоимость определяется по рыночным котировкам на покупку на момент окончания торгов на отчётную дату.

Справедливая стоимость вложений, не имеющих активного обращения на рынке, определяется с использованием методики оценки, включающих использование последних по времени сделок, заключённых на рыночных условиях, текущей рыночной стоимости финансового инструмента, практически идентичного рассматриваемому инструменту, или исходя из анализа дисконтирования денежных потоков или иных оценочных моделей.

Все покупки и продажи финансовых активов по контрактам о покупке или продаже финансовых активов, которые требуют доставку актива в течение временных рамок, определяемых рыночными правилами и конвенциями, признаются на дату расчёта, т.е. на дату, когда актив доставлен контрагентом/(контрагенту).

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, которая, как правило, является краткосрочной, отражается и признаётся по выставленным к оплате суммам счетов, за вычетом резерва по сомнительным долгам. Расчёт сомнительных долгов производится в тех случаях, когда отсутствует вероятность взыскания задолженности в полном объёме. Безнадёжные долги списываются по мере их выявления.

Общество создаёт резерв под обесценение дебиторской задолженности, который представляет собой оценку понесённых убытков. Главными компонентами данного резерва являются индивидуальная составляющая убытка, относящаяся к индивидуально значимым рискам, и коллективная составляющая убытка, устанавливаемая для схожих групп дебиторской задолженности в отношении убытков, которые были понесены, но ещё не признаны. Резерв под коллективные убытки определяется на основе сведений из практики платежей в отношении финансовых активов.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают в себя денежные средства в банках и кассу, депозиты, открываемые на срок не более 90 дней, и депозиты на срок более 90 дней с правом досрочного расторжения.

Уставный капитал и собственные средства

В соответствии с законодательством Российской Федерации, участник общества с ограниченной ответственностью (ООО) имеет право в любое время выйти из общества и потребовать оплаты своей доли в стоимости чистых активов Общества, определяемую на основании данных бухгалтерской отчётности общества по состоянию на 31 декабря того года, который предшествовал году выхода участника.

Общество обязано выплатить участнику его долю в течение трёх месяцев после того, как участник заявил о выходе. Выход единственного участника из общества с ограниченной ответственностью не допускается.

Участниками Общества по состоянию на 31 декабря 2017 являются:

- Джет Драйвен ЛТД. (JET Driven LTD.), размер доли в Уставном капитале Общества – 25%;

- Илания Коммерс ЛТД. (Ilania Commerce LTD.), размер доли в Уставном капитале Общества – 25%;

- Манола Холдинг Инк. (Manola Holding Inc.), размер доли в Уставном капитале Общества – 25%;

Мелигар Бизнес Корп. (Meligar Business Corp.), размер доли в Уставном капитале Общества – 24,9999%;

Лебедева Людмила Петровна, размер доли в Уставном капитале Общества – 0,0001%.

Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества.

ООО «УК «Парангон» осуществляет деятельность по управлению паевыми инвестиционными фондами (код ОКВЭД 65.23):

- закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Астрей»;

- закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Бриз»;

- закрытый паевой инвестиционный фонд кредитный «Интер Кар»;

- закрытый паевой инвестиционный фонд кредитный «Парангон»;

- закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Парангон-инвест»;

закрытый паевой инвестиционный фонд долгосрочных прямых инвестиций «Феолент»

на основании лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами от 14 ноября 2014 года № 21-000-1-00981 выданной Центральным Банком Российской Федерации (Банком России).

18 октября 2017 года в соответствии с приказом № ОД-3019 Банка России принято решение об утверждении отчёта о прекращении и исключении из реестра паевых инвестиционных фондов Закрытого паевого инвестиционного фонда недвижимости «Бриз».

Размер собственных средств УК ПИФ соответствует требованиям нормативных актов Банка России (см. Указание Банка России от 19.07.2016 № 4075-У «О требованиях к собственным средствам управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых

инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов и соискателей лицензии управляющей компании»).

Дивиденды

Дивиденды признаются как обязательства и вычитываются из суммы капитала на отчётную дату только в том случае, если они были объявлены до отчётной даты включительно. Информации о дивидендах раскрывается в отчётности, если они были рекомендованы до отчётной даты, а также рекомендованы или объявлены после отчётной даты, но до даты утверждения финансовой отчётности.

Финансовые обязательства.

Займы и кредиты

Займы и кредиты первоначально отражаются по справедливой стоимости полученных средств за вычетом понесённых затрат по сделке. После первоначального признания займы и кредиты отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента; разница между первоначально отражённой стоимостью и суммой к погашению отражается как процентные расходы на протяжении срока займа или кредита.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность учитывается по стоимости, которая представляет собой справедливую стоимость вознаграждения к оплате в будущем за полученные товары и услуги, независимо от того, выставлены они Обществу к оплате или нет.

Резервы

Резервы признаются, если Общество вследствие определённого события в прошлом имеет текущие юридические или добровольно принятые на себя обязательства, для урегулирования которых с большой степенью вероятности потребуются отпуск ресурсов, заключающих в себе будущие экономические выгоды, и которые можно оценить с достаточной степенью надёжности. В тех случаях, когда Общество ожидает возмещения резервов, например, по договору страхования, сумма возмещения отражается как отдельный актив, но только при условии, что получение такого возмещения практически не вызывает сомнений.

Если эффект временной стоимости денег является существенным, размер резервов определяется путём дисконтирования ожидаемых будущих денежных потоков по ставке до налогообложения, отражающей текущую рыночную оценку временной стоимости денег, и если применимо, специфические риски, связанные с обязательством. При применении дисконтирования увеличение резерва, происходящее в связи с течением времени, отражается в составе процентных расходов.

Выручка

Выручка признаётся в той мере, в какой существует вероятность получения Обществом экономических выгод, а также когда размер выручки поддаётся достоверной оценке. Выручка отражается по мере её возникновения.

Проценты

Доходы по процентам отражаются с использованием метода эффективно процентной ставки.

Текущий налог на прибыль

Текущие активы и обязательства по налогу на прибыль за текущий и предшествующий периоды определяются исходя из сумм, подлежащих уплате в бюджет или возмещению из него. Используемые налоговые ставки и законы являются действующими на отчётную дату.

Текущий налог на прибыль, относящийся к статьям, учтённым непосредственно в составе капитала, также учитывается в составе капитала, а не в отчёте о совокупном доходе.

Отложенный налог на прибыль Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении всех временных разниц с использованием метода обязательств. Отложенный налог на прибыль отражается по всем временным разницам между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в финансовой отчётности, за исключением ситуации, когда отложенный налог возникает при первоначальном признании актива или обязательства в результате операции, которая не является сделкой по объединению бизнеса и которая в момент её совершения не оказывает влияния на учётную или налоговую прибыль или убыток.

Отложенные налоговые активы признаются только в той степени, в какой существует значительная вероятность получения налогооблагаемой прибыли, которая может быть уменьшена на сумму вычитаемых временных разниц. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются по налоговым ставкам, применение которых ожидается в период реализации актива или погашения обязательства, на основе действующих или объявленных (и практически принятых) на отчётную дату налоговых ставок.

Резерв по сомнительным долгам

Общество формирует резерв по сомнительным долгам для учёта расчётных убытков, вызванных неспособностью клиентов осуществить требуемые платежи. При оценке достаточности резерва по сомнительным долгам руководство исходит из собственной оценки текущей экономической ситуации, распределения непогашенных остатков дебиторской задолженности по срокам давности, принятой практики списания, кредитоспособности клиента и изменений в условиях платежа. Изменения в экономике, отрасли или в специфических условиях заказчика могут потребовать корректировок резерва по сомнительным долгам, отражаемого в финансовой отчётности.

Текущие налоги

Российскому налоговому и валютному законодательству присущи различные интерпретации и частые изменения. Более того, интерпретация налогового законодательства налоговыми органами в отношении хозяйственных операций и деятельности Общества может не совпадать с интерпретацией руководства. В результате налоговые органы могут оспаривать правильность отражения операций, и Общество может быть обложено дополнительными налогами, штрафами и пенями, которые могут достигать значительных размеров. В России срок исковой давности, применяемый в отношении налоговых обязательств, подлежащих проверке налоговыми органами, составляет три года, предшествующих году проверки. При определённых обстоятельствах срок может быть увеличен.

Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы анализируются на каждую отчетную дату и признаются по всем неиспользованным налоговым убыткам в той мере, в которой является вероятным получение налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены налоговые убытки, полностью или частично. Оценка данной вероятности отражает суждения, основанные на ожидаемых показателях. При оценке вероятности последующего использования отложенного налогового актива используются различные факторы, включая прошлые результаты операционной деятельности, план операционной деятельности, истечение срока действия переноса налоговых убытков и стратегии налогового планирования. Если фактические результаты отличаются от этих оценок или если эти оценки должны быть скорректированы в будущем, то это может оказать отрицательное влияние на финансовое положение, результаты операционной деятельности и денежные потоки Общества. Если в результате какого-либо события оценка суммы отложенных налоговых активов, которые возможно реализовать в будущем, снижается, данное снижение признаётся в отчёте о совокупном доходе.

3. Стандарты, которые были выпущены, но ещё не вступили в силу

Ниже приводятся стандарты и интерпретации, применимые к финансовой отчетности Общества, которые были выпущены, но ещё не вступили в силу на отчетную дату данной финансовой отчетности. Общество намерено применить эти стандарты с даты их вступления в силу, если далее не указано иное.

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»

В июле 2014 года Совет по МСФО завершил процесс замещения МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», выпустив окончательную редакцию МСФО (IAS) 39.

Совет по МСФО разделил свой проект по замещению МСФО (IAS) 39 на три основных этапа:

- Этап 1: классификация и оценка финансовых активов и финансовых обязательств. В ноябре 2009 года Совет по МСФО выпустил разделы МСФО (IAS) 9, касающиеся классификации и оценки финансовых активов. Эти разделы требуют классификации активов в соответствии с бизнес-моделью, в рамках которой они находятся, и характеристиками их договорных потоков денежных средств. В октябре 2010 года Совет по МСФО добавил МСФО (IAS) 9 руководство по классификации и оценке финансовых обязательств. В июле 2014 года Совет по МСФО внес небольшие поправки к правилам классификации и оценки финансовых активов в МСФО (IAS) 9.

- Этап 2: методология обесценивания. В июле 2014 Совет по МСФО добавил в МСФО (IAS) 9 правила обесценивания финансовых активов предприятия в связи с учётом ожидаемых кредитных убытков и обязательств по предоставлению кредита.

МСФО (IAS) 9 (июль 2014 г.) вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты. Досрочное применение разрешено. МСФО (IAS) 9 (июль 2014 г.) применяется ретроспективно в соответствии с МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменение оценок и ошибки». МСФО (IAS) 9 (июль 2014 г.) не применяется к позициям, призвание которых было прекращено на дату первого применения.

В настоящее время Компания оценивает влияние Стандартов на финансовую отчетность, которые еще не вступили в силу:

- МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями»;
- поправки к МСФО (IAS) 2 «Операции по выплатам на основе акций»;
- МСФО (IFRS) 16 «Договоры аренды».

С 1 января 2016 года вступили в силу МСФО:

- МСФО (IFRS) 14 «Счета отложенных тарифных разниц»;
- Поправки к МСФО (IAS) 1 «Инициативы по раскрытию информации».

В декабре 2014 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 1 «Инициативы по раскрытию информации», содержащие более детальное руководство по раскрытию информации в финансовой отчетности, предоставлению строк и агрегированию информации в финансовой отчетности и примечаниях к ней, очередности и объединению примечаний в отчетности. Поправки вступили в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой даты. Компания применила поправки с этой даты. Поправки затрагивают только представление и раскрытие информации в отчетности и не оказывают влияние на финансовое положение или результаты деятельности Компании.

Новые стандарты, требования которых были учтены при подготовке финансовой отчетности за 2017 год:

- Проект по пересмотру требований к раскрытию информации (поправки к МСФО (IAS) 7). Дата вступления в силу не утверждена;
- Признание отложенных налоговых активов в отношении нереализованных убытков (поправки к МСФО (IAS) 12). Дата вступления в силу не утверждена.

4. Примечания к статьям отчета о финансовом положении (бухгалтерскому балансу)

В составе активов Общества на 31.12.2017г. учитываются основные средства в сумме 4 082 тыс. руб., в соответствии с МСФО 16 «Основные средства». Отложенные налоговые активы составляют 337 тыс. руб.

Дебиторская задолженность составила на 31.12.2017г. 166 тыс. руб. и оценена в соответствии с МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление», МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации». Кредиторская задолженность составляет 23 тыс. руб.

Финансовые вложения на 31.12.2017г. составили 13 500 тыс. руб. и оценены в соответствии с МСФО 32 «Финансовые инструменты».

Денежные средства и денежные эквиваленты составляют на конец периода 286 тыс.руб. Уставный капитал отражен в сумме 24 330 тыс. руб.

5. Примечания к статьям о совокупном доходе (финансовом результате)

Выручка Общества за 2017г. составила 19 512 тыс. руб., финансовым результатам Общества за 2017г. является прибыль в сумме 362 тыс.руб.

6. Управление рисками

Общий подход к управлению рисками

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности. Высшее руководство Общества контролирует процесс управления этими рисками. Руководство Общества предоставляет консультации относительно финансовых рисков и соответствующей концепции управления финансовыми рисками Общества. Руководство помогает удостовериться в том, что деятельность Общества, связанная с финансовыми рисками, осуществляется согласно соответствующей политике и процедурам, а определение и оценка финансовых рисков и управление ими происходит согласно политике Общества и целям в области управления рисками. Все операции с производными инструментами в целях управления рисками осуществляются должным образом контролируемые команды специалистов с соответствующей квалификацией и опытом работы. В соответствии со своей политикой Общество не осуществляет торговлю производными инструментами в спекулятивных целях. Руководство Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Риск ликвидности.

Общество осуществляет контроль над риском дефицита денежных средств, используя инструмент планирования текущей ликвидности.

7. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, не имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период.

Если после отчетной даты Общество получит новую информацию об условиях, которые существовали на отчетную дату, то в таком случае будет дополнительно уточнено раскрытие про эти условия, с учетом полученной новой информации.

Директор
20.03.2018г.




Д.В. Соломонов