

- АУДИТ
- ОЦЕНКА
- ПРАВО
- КОНСУЛЬТИРОВАНИЕ
- КОНТРОЛЬ

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «2К»

..... ТРУД ПОБЕЖДАЕТ ВСЕ

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
Общества с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Арикапитал»
за период с 01 января 2017 г. по 31 декабря 2017 г.**



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам
Общества с ограниченной
ответственностью
Управляющая компания
«Арикапитал»,
иным лицам

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Арикапитал» (ОГРН 1127747149155, 115035, г. Москва, ул. Садовническая, д. 82, стр. 2), состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 г., Отчета о финансовых результатах, Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях капитала и Отчета о движении денежных средств за 2017 год, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Арикапитал» по состоянию на 31 декабря 2017 г., финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

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 (финансовой) 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.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) 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 его 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.

Генеральный директор АО «2К»



Т. А. Касьянова

Аудиторская организация:
Акционерное общество «2К»,
ОГРН 1027700031028,

127055, г. Москва, ул. Бутырский вал, д. 68/70, стр. 2,

Член СРО «Российский союз аудиторов» (Ассоциация), аккредитованный при Минфине
России,

ОРНЗ 10303000547.

г. Москва, 29 марта 2018 г.

Итого		
177000		
21	12	2011
Итого		
177000		

ПРИЛОЖЕНИЯ

Итого	
177000	
21	12
Итого	
177000	

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

		Коды		
		0710001		
	Форма по ОКУД	31	12	2017
	Дата (число, месяц, год)			
Организация	Общество с ограниченной ответственностью УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "АРИКАПИТАЛ"	14624632		
Идентификационный номер налогоплательщика		7705525627		
Вид экономической деятельности	Управление инвестиционными фондами	66.30.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	384		
Местонахождение (адрес)	115035, Москва г, Садовническая ул, дом № 82, строение 2			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	23	27	30
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	50	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 109	871	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	4	12	12
	Итого по разделу I	1100	1 185	909	42
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 966	1 610	3 206
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	12 600	11 800	88 932
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	29 640	31 709	1 692
	Прочие оборотные активы	1260	68	24	13
	Итого по разделу II	1200	44 275	45 143	93 843
	БАЛАНС	1600	45 460	46 052	93 885

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	40 000	40 000	91 125
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 146	5 055	2 626
	Итого по разделу III	1300	44 146	45 055	93 751
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	10	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	10	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	58	208	134
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 246	789	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 304	997	134
	БАЛАНС	1700	45 460	46 052	93 885

Руководитель

(подпись)

Третьяков Алексей
Валерьевич

(расшифровка подписи)

14 февраля 2018 г.



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью УПРАВЛЯЮЩАЯ
КОМПАНИЯ "АРИКАПИТАЛ"**
 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		
0710002		
31	12	2017
14624632		
7705525627		
66.30.1		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	9 056	6 275
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	9 056	6 275
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(15 705)	(14 675)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(6 649)	(8 400)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 589	12 510
	Проценты к уплате	2330	-	(5 068)
	Прочие доходы	2340	2 000	100 427
	Прочие расходы	2350	(77)	(97 197)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 137)	2 272
	Текущий налог на прибыль	2410	-	(562)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	709
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(10)	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	237	871
	Прочее	2460	-	(152)
	в том числе: уточнен налог на прибыль за 2015 год		-	152
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(910)	2 429

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	(910)	2 429
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Гретьяков Алексей
Валерьевич

(расшифровка подписи)

14 февраля 2018 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2017 г.

Коды		
0710003		
31	12	2017
14624632		
7705525627		
66.30.1		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью **УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "АРИКАПИТАЛ"**

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

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

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической **Управление инвестиционными фондами**

деятельности **Организационно-правовая форма / форма собственности**

Общества с ограниченной **ответственностью / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

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	91 125	-	-	-	2 626	93 751
За 2016 г.	3210	-	-	-	-	2 429	2 429
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 429	2 429
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	(51 125)	-	-	-	-	(51 125)
в том числе:							
Убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	(51 125)	-	-	X	-	(51 125)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
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.	3200	40 000	-	-	-	5 055	45 055
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(910)	(910)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(910)	(910)
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	40 000	-	-	-	4 146	44 146

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 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	44 146	45 055	93 751

Руководитель  (подпись)
Третьяков Алексей Валерьевич
(расшифровка подписи)
АРИКАПИТАЛ
 Управляющая компания
 ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
 1127747149155 * МОСКВА *

14 февраля 2018 г.

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

Организация **Общество с ограниченной ответственностью УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "АРИКАПИТАЛ"**
 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		
0710004		
31	12	2017
14624632		
7705525627		
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	8 908	5 982
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	8 908	5 982
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(15 425)	(13 827)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 934)	(5 824)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 595)	(5 568)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
НДФЛ и страховые взносы с ФОТ	4125	(2 820)	(2 275)
прочие платежи	4129	(76)	(160)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(6 517)	(7 845)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	29 126	136 406
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	25 800	125 792
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3 326	10 614
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(26 682)	(47 418)
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	(26 600)	(46 801)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
Налог на прибыль	4225	(82)	(593)
прочие платежи	4229	-	(24)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	2 444	88 988

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 004	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	2 004	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
	4320	-	-
Платежи - всего			(51 125)
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 (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	(51 125)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 004	(51 125)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 069)	30 018
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	31 709	1 692
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	29 640	31 710
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Третьяков Алексей Валерьевич

(расшифровка подписи)

14 февраля 2018



Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Арикапитал»
за 2017 год



АРИКАПИТАЛ

УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО УК «Арикапитал» за 2017 год

Краткая характеристика компании

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Арикапитал»
Сокращенное наименование	ООО УК «Арикапитал»
Полное наименование на иностранном языке	Aricapital Asset Management Limited Liability Company
Сокращенное наименование на иностранном языке	Aricapital AM LLC
Адрес местонахождения	115035, г. Москва, ул. Садовническая, д. 82, стр. 2
Почтовый адрес	115035, г. Москва, ул. Садовническая, д. 82, стр. 2
Размер уставного капитала на 31.12.2017	40 000 000,00 рублей
Среднесписочная численность работающих за 2017 год	5 человек
Число сотрудников с аттестатами ФСФР РФ на 31.12.2017	6
Единоличный исполнительный орган на 31.12.2017	Генеральный директор – Третьяков Алексей Валерьевич

Сведения об аудиторе компании

Полное наименование	Акционерное общество «2К»
Сокращенное наименование	АО «2К»
Адрес местонахождения	127055, г. Москва, Бутырский Вал, д. 68/70, стр. 2

История компании и основные виды деятельности

Управляющая компания «Арикапитал» (далее Компания) основана в ноябре 2012 года.

Имеет Лицензию:

- Лицензия управляющей компании от «31» января 2013 года № 21-000-1-00952, предоставленная Федеральной службой по финансовым рынкам

Деятельность УК Арикапитал сфокусирована на доверительном управлении паевыми инвестиционными фондами. Приоритетом команды основателей компании является предоставление качественных и недорогих услуг на российском рынке коллективных инвестиций. В 2013 году был открыт для инвестирования Открытый паевой инвестиционный фонд (ОПИФ) облигаций «Арикапитал – Чистые деньги» с минимальными комиссиями и прочими издержками среди российских облигационных ПИФов. В 2016 году был открыт второй ОПИФ облигаций «Арикапитал – Глобальные инвестиции», специализирующийся на вложения в активы с фиксированной доходностью номинированные в зарубежных валютах эмитентов из зарубежных стран и России. На 31.12.2017 совокупные чистые активы под управлением Компании составили 1 178 377 207,60 рублей.

Основные положения учетной политики компании в 2017 году

Учетная политика в целях бухгалтерского учета сформирована в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета – Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Компания не применяет:

- положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) на основании п.2 данного ПБУ.

Признание доходов

Бухгалтерский учет доходов ведется в соответствии с принципом начисления.

Учет активов

Способ амортизации основных средств: линейный. В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация вправе самостоятельно определить срок его полезного использования. Стоимость, в пределах которой активы подлежат учету в составе материально-производственных запасов, составляет не более 40 000 руб. для целей бухгалтерского/налогового учета. Компания не применяет амортизационную премию, предусмотренную п. 9 ст. 258 НК РФ.

Активы, используемые для управленческих нужд организации в течение периода, не превышающего 12 месяцев стоимостью не более 40 000 руб. (далее – МПЗ), отражаются с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение. При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии, их оценка производится Компанией по себестоимости каждой единицы.

Способ амортизации НМА: линейный, с использованием счета 05 «Амортизация НМА». Неисключительные права на программы ЭВМ, если не определен срок действия, учитываются как расходы будущих периодов с равномерным ежемесячным списанием в течение 2х лет.

Финансовые вложения

Компания ежемесячно на конец месяца проводит корректировку оценки Финансовых вложений, по которым можно определять в установленном порядке текущую рыночную стоимость, и отражает в бухгалтерской отчетности на конец каждого месяца по текущей рыночной стоимости.

Текущей рыночной стоимостью признается Рыночная цена(3) ценной бумаги, определяемая в целях 23 главы Налогового кодекса Российской Федерации по сделкам, совершенным в течение одного торгового дня через российского организатора торговли на рынке ценных бумаг, включая фондовую биржу. При отсутствии информации о рыночной цене ценной бумаги у российского организатора торговли на рынке ценных бумаг, включая фондовую биржу (цене закрытия по ценной бумаге, рассчитываемой иностранной фондовой биржей), на последний календарный день месяца рыночной котировкой признается рыночная цена (цена закрытия), сложившаяся на ближайшую предшествующую дату, если торги по этим ценным бумагам проводились хотя бы один раз в течение последних трех месяцев. В случае, если торги по ранее переоцениваемым по рыночной стоимости ценным бумагам не проводились в течение последних трех месяцев, такие бумаги отражаются в бухгалтерской отчетности по стоимости их последней оценки.

Для определения текущей рыночной стоимости финансовых вложений в предшествующем периоде Компанией использовалась средневзвешенная цена ценной

бумаги по сделкам, совершенным в течение одного торгового дня через российского организатора торговли на рынке ценных бумаг, включая фондовую биржу. Изменение в подходе к определению текущей рыночной стоимости финансовых вложений в отчетном периоде не оказало существенного влияния на финансовое положение, движение денежных средств или на финансовые результаты деятельности организации по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Начисление накопленного купонного дохода (НКД) по долговым ценным бумагам производится по ставке, установленной эмитентом, равномерно в тех отчетных периодах, к которым относится данное начисление.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Денежные эквиваленты - денежные средства, а также высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам Общество относит:

- денежные средства на расчетных рублевых и валютных счетах и в кассе;
- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования либо сроком до 3 месяцев. Общество не производит реклассификацию вкладов сроком более 3 месяцев;
- иные финансовые вложения сроком до 3 месяцев;
- денежные средства на специальных брокерских счетах;
- денежные средства на прочих специальных счетах в банках.

1. Нематериальные активы (стр.1110)

Нематериальные активы, принятые к учету 06.11.2015, на дату составления отчетности, 31.12.2017 отражены в сумме 23 021,25. Сумма рассчитана исходя из первоначальной стоимости, за минусом начислений амортизации, линейным способом.

На 31.12.2017 оставшийся срок полезного использования НМА в деятельности организации 78 месяцев.

2. Основные средства (стр. 1150)

На балансе Компании отражено офисное оборудование (ПК), отвечающее следующим критериям:

- предназначены для использования в производстве продукции, управленческих нужд либо предоставления за плату во временное владение и пользование;
- предназначены для использования в течение срока, большего, чем 12 месяцев;
- не предназначены для последующей перепродажи;
- способны приносить организации экономические выгоды в будущем.

Объект Основного средства, приобретённый за плату, принят к учету 02.10.2017 по первоначальной стоимости, равной 52 610 рублей. В отчетности основные средства отражены в сумме 49 687,22 рубля, сумма получена исходя из первоначальной стоимости объекта 52 610 рублей, за минусом суммы амортизации 2 922,78 рублей, накопленной за все время использования.

Начисление амортизации по объекту основных средств производилось линейным способом ежемесячно исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Стоимость имущества, взятого в аренду и учитываемого на забалансовом счете (офисное помещение по адресу: г. Москва, ул. Садовническая, д. 82, стр. 2), составляла 3 405 781,23 рублей.

3. Структура финансовых вложений (стр.1240)

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2017 составили 12 600 тыс. рублей, долгосрочные финансовые вложения – 0 тыс. рублей.

На 31.12.2017 краткосрочные финансовые вложения были представлены следующими банковскими депозитами:

- на сумму 12 600 тыс. рублей, размещенный в ВТБ24 (ПАО), со сроком погашения 16.01.2018.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250)

На 31.12.2017 денежные средства и денежные эквиваленты составили 29 640 тыс. рублей. Данные средства представляют:

- 240 тыс. рублей – остатки на рублевых расчетных счетах в банках, входящих в Топ-30 российских банков;
- 29 400 тыс. руб. – депозитные вклады, открытые на срок менее 90 дней, в ВТБ24 (ПАО).

Расчеты по налогу на прибыль

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «Прочее» отчета о финансовых результатах.

Основные показатели деятельности организации

Компания получает выручку от реализации услуг по доверительному управлению.

За 2017 год выручка составила 9 056 тыс. руб. по сравнению с 6 275 тыс. рублей в 2016 году. Рост выручки произошел благодаря увеличению активов в доверительном управлении ОПИФ рыночных финансовых инструментов «Арикапитал – Чистые деньги» и ОПИФ рыночных финансовых инструментов «Арикапитал – Глобальные инвестиции».

Информация об участниках на 31.12.2017

№ п/п	Фамилия, имя, отчество, дата и место рождения участника - физического лица; полное наименование - участника юридического лица	Гражданство, реквизиты документа, удостоверяющего личность, данные миграционной карты, данные документа подтверждающего право иностранного гражданина (или лица без гражданства) на пребывание в РФ, адрес места жительства (регистрации) или пребывания, ИНН (при его наличии), номера контактных телефонов и факсов (если имеются) участника – физического лица; место нахождения участника – юридического лица	Размер доли в уставном капитале	Номинальная стоимость (тыс. руб.)	Оплата доли

1.	Пивков Роман Викторович, г. Москва	РФ	49%	19 600	100%
2.	Третьяков Алексей Валерьевич, г. Москва	РФ	49%	19 600	100%
3.	Пронякин Сергей Викторович, г. Москва	РФ	2%	800	100%

Все участники организации не являются между собой аффилированными лицами.

Бенефициары организации по состоянию на 31.12.2017

N п/п	Фамилия, имя, отчество, дата и место рождения участника - физического лица; полное наименование - участника юридического лица	Гражданство, реквизиты документа, удостоверяющего личность ¹ , данные миграционной карты ² , данные документа подтверждающего право иностранного гражданина (или лица без гражданства) на пребывание в РФ ³ , адрес места жительства (регистрации) или пребывания, ИНН (при его наличии), номера контактных телефонов и факсов (если имеются) участника - физического лица; место нахождения участника - юридического лица	Размер доли в уставном капитале
1.	Пивков Роман Викторович, г. Москва	РФ	49%
2.	Третьяков Алексей Валерьевич, г. Москва	РФ	49%

Уставный капитал на 31.12.2017 составил 40 000 тыс. рублей.

Информация об операциях со связанными сторонами

В отчетном периоде Компания выплатила вознаграждение (с учетом НДФЛ) Генеральному директору Третьякову Алексею Валерьевичу в размере 2 760 тыс. рублей.

В отчетном периоде Компания выплатила вознаграждение (с учетом НДФЛ) Заместителю Генерального директора Пронякину Сергею Викторовичу в размере 910 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2017 между Компанией и Генеральным директором Третьяковым А.В. действует трудовой договор, на основании которого выплачивается должностной ежемесячный оклад в размере 230 000 рублей.

По состоянию на 31.12.2017 между Компанией и Заместителем Генерального директора Пронякиным С.В. действует трудовой договор, на основании которого выплачивается 45% от ставки должностного ежемесячного оклада 220 000 рублей, что составляет 99 000 рублей.

Помимо операций по оплате труда операций со связанными сторонами не осуществлялось.

¹ Указываются наименование, серия, номер, дата выдачи документа, наименование органа выдавшего документ, код подразделения (если имеется).

² Заполняются только для иностранных граждан или лиц без гражданства. Указываются номер карты, дата начала срока пребывания, дата окончания срока пребывания.

³ Заполняются только для иностранных граждан или лиц без гражданства. Указываются наименование, серия, номер документа, дата начала срока действия права пребывания, дата окончания срока действия права пребывания.

Прочие доходы и расходы

Компанией была проведена инвентаризация обязательств по оплате отпусков на 31.12.2017, и по ее результатам произведена корректировка резерва предстоящих расходов, который в итоге составил: 1 246 053,16 руб.

Количество сотрудников на 31.12.2017	Остаток отпуска на 31.12.2017 по всем сотрудникам	Средний заработок, руб.	Резерв отпусков, руб.	Резерв отчислений, руб.	Итого Сумма резерва на 31.12.2017, руб.
6	199 дней	24 144,41	957 030,08	289 023,07	1 246 053,16

На 31.12.2017:

- Начислено в ИС сумма 1 141 792,26 рублей;
- Дончисление резерва 31.12.2017 сумма 104 260,90 рублей;
- Отложенные налоговые активы 20 852,18 рублей.

Существенные события после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не произошло.

Генеральный директор ООО УК «Арикапитал»



А.В. Третьяков

14.03.2018