

- АУДИТ
- ОЦЕНКА
- ПРАВО
- КОНСУЛЬТИРОВАНИЕ
- КОНТРОЛЬ

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЭК»

..... ТРУД ПОБЕЖДАЕТ ВСЕ .....

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



## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам  
Общества с ограниченной ответственностью  
Управляющая компания  
«Монетный Двор Траст»,  
иным лицам

### МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Монетный Двор Траст» (ОГРН 1077758611908, 109004, г. Москва, ул. Александра Солженицына, д. 27), 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 «Монетный Двор Траст» 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.

### ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на то, что в 2017 году деятельность Общества была убыточной, чистый убыток составил 7 523 тыс. руб.

Планы руководства в отношении будущих действий раскрыты в разделе 8 «Непрерывность деятельности» текстовой части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

Кроме того, обращаем внимание на последствия отсутствия деятельности Общества на протяжении 2017 года, предусмотренные Федеральным законом «Об инвестиционных фондах» от 29 ноября 2001 г. № 156-ФЗ, а именно на то, что основанием для аннулирования соответствующей лицензии является также неосуществление лицензиатом лицензируемого вида деятельности в течение более полутора лет, письменное заявление лицензиата об отказе от лицензии либо признание лицензиата банкротом и открытие конкурсного производства.

## **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.

Генеральный директор несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

## **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, в 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 генеральным директором 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 «ЗК»



Т. А. Касьянова

Аудиторская организация:  
Акционерное общество «ЗК»,  
ОГРН 1027700031028,  
127055, г. Москва, ул. Бутырский вал, д. 68/70, стр. 2,

Член СРО «Российский союз аудиторов» (Ассоциация), аккредитованный при Минфине России,  
ОИНЗ 10303000547.

г. Москва, 12 марта 2018 г.

# ПРИЛОЖЕНИЯ

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2017 г.

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710001		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Мокетный Двор Траст"	по ОКПО	82435532		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7710684478		
Вид экономической деятельности	Деятельность по управлению ценными бумагами	по ОКВЭД	66.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / частная собственность	по ОКOPФ / ОКФС	65	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	109004, Москва г, Александра Солженицына ул, дом № 27				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	2 164	2 176	1 772
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>2 164</b>	<b>2 176</b>	<b>1 772</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	3 287	132	1 028
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	70 000	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	483	81 208	83 417
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>73 770</b>	<b>81 340</b>	<b>84 445</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>75 934</b>	<b>83 515</b>	<b>86 217</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	88 000	88 000	88 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	13	13	13
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(12 756)	(5 232)	(3 309)
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>75 257</b>	<b>82 781</b>	<b>84 704</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	-	-	372
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	677	734	1 142
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>677</b>	<b>734</b>	<b>1 514</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>75 934</b>	<b>83 515</b>	<b>86 217</b>

Руководитель

Новосел Андрей  
Александрович

(подпись)

17 января 2018 г.

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

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2017
Организация	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Монетный Двор Траст"	ИНН	82435532		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	7710684478		
Вид экономической деятельности	Деятельность по управлению ценными бумагами	по ОКФС	66.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / частная собственность	по ОКЕИ	65	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	-	4 246
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	4 246
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(14 265)	(12 969)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(14 265)	(8 723)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	6 870	8 062
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	8
	Прочие расходы	2350	(117)	(1 674)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(7 512)	(2 327)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 514)	(61)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(11)	404
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(7 523)	(1 923)



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	(7 523)	(1 923)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Новица Андрей  
Александрович

[подпись]

17 января 2018 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2017 г.

Форма по ОКУД	Коды	
0710003	0710003	
Дата (число, месяц, год)	31	2017
Общество с ограниченной ответственностью "Монетный Двор Траст"	82435532	
Идентификационный номер налогоплательщика	7710684478	
Вид экономической деятельности	66.12.2	
Организационно-правовая форма / форма собственности	65	16
Общество с ограниченной ответственностью / частная собственность	384	

Общество с ограниченной ответственностью "Монетный Двор Траст"

Управляющая компания

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

по ОКЕИ

по ОКЕИ

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	88 000	-	-	13	(3 309)	84 704
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
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	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
3217	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 923)	(1 923)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(1 923)	(1 923)
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	-	-	-	-	-	-

Дивиденды	3227	X	X	X	X	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	88 000	-	13	-	(5 232)	82 781
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	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(7 523)	(7 523)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(7 523)	(7 523)
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	88 000	-	13	-	(12 756)	75 257

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
		На 31 декабря 2015 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
<b>Капитал - всего</b>				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
<b>в том числе:</b>				
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	75 257	82 781	84 703

  
 Руководитель (подпись) \_\_\_\_\_  
 (подпись)  


17 января 2018 г.

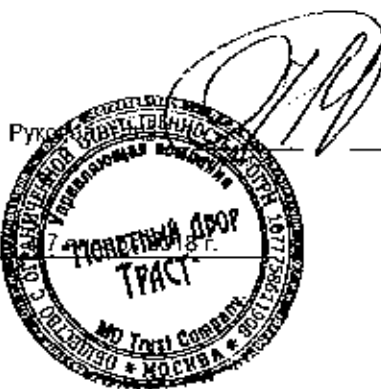
**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2017 г.

		Коды		
		0710004		
		31	12	2017
		82435532		
		7710684478		
		66.12.2		
		65	16	
		384		

Организация **"Монатный Двор Траст"** Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности **Деятельность по управлению ценными бумагами** по ОКТО \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью / частная собственность** по ОКФС / ОКФЭ \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	4 063	12 647
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	4 546
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	2
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Проценты на остаток по счету	4114	4 063	8 062
прочие поступления	4119	-	37
Платежи - всего	4120	(84 789)	(14 856)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 614)	(2 277)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7 888)	(7 863)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
Налоги с ФОТ, НДФЛ	4125	(3 207)	(3 028)
Размещение депозита	4126	(70 000)	-
прочие платежи	4129	(80)	(1 688)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(80 726)	(2 209)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	-	-
Размещение депозита	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(80 726)	(2 209)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	81 208	83 417
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	482	81 208
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Новиков Андрей  
Александрович  
(расшифровка подписи)



**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Форма по ОКУД	Коды		
Дата (год, месяц, число)	2017	12	31
по ОКПО	82435532		
ИНН	7710684478		
по ОКВЭД	65.12.2		
по ОКОНФ / ОКФС	65	16	
по ОКЕИ	384		

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Монетный Двор Траст"**  
 Идентификационный номер налогоплательщика: \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности: **Деятельность по управлению ценными бумагами**  
 Организационно-правовая форма / форма собственности: **Общество с ограниченной ответственностью / частная собственность**  
 Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
<b>Поступило средств</b>			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
<b>Всего поступило средств</b>	<b>6200</b>	-	-
<b>Использовано средств</b>			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
Прочие	6350	-	-
<b>Всего использовано средств</b>	<b>6300</b>	-	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель: \_\_\_\_\_  
 (подпись)


  
 Новиков Андрей  
 Александрович

(подпись) \_\_\_\_\_  
 (подпись)

17 января 2018 г.

## Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Монетный Двор Траст"  
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	2 164	2 176	1 772
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	3 287	132	1 028
Финансовые вложения краткосрочные	1240	70 000	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	483	81 208	83 417
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>75 934</b>	<b>83 515</b>	<b>86 217</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	-	-	372
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	677	734	1 142
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>677</b>	<b>734</b>	<b>1 514</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>75 257</b>	<b>82 781</b>	<b>84 703</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

форма 0710305 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения								
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и нефолиленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не достигших положительного результата	
				затраты за период	списано затрат как не достигших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2017г.	-	-	-	-
	5170	за 2016г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2017г.	-	-	-	-
	5171	за 2016г.	-	-	-	-
	5180	за 2017г.	-	-	-	-
	5190	за 2016г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5181	за 2017г.	-	-	-	-
	5191	за 2016г.	-	-	-	-
в том числе:						



Иванов Андрей  
Иванович  
Иванов (подпись)

Руководитель

17 января 2018 г.

2. Основные средства  
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленных амортизаций	Поступило	Выбыло объектов		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличено стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017г.	-	-	-	-	
	5250	за 2016г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2017г.	-	-	-	-	
	5251	за 2016г.	-	-	-	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2017г.	
		за 2017г.	за 2016г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись) **Александр Юрьевич**  
Иванов

17 января 2018 г.

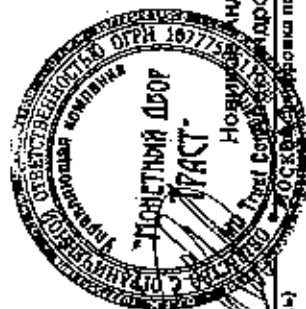


3. Финансовые вложения  
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисленные проценты (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	
						первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5306	за 2017г.	-	-	70 000	-	-	2 806	-	70 000	-	2 806
в том числе:	5316	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозит в ПАО МКБ	5300	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5310	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-
в том числе:			
5321:	-	-	-
Финансовые вложения, предоставленные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5326	-	-
в том числе:			
5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-



Руководитель: Новиков Андрей Владимирович  
(подпись)

17 января 2018 г.



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Запасы, не связанные со отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель \_\_\_\_\_  
Александр Александрович  
Александрович  
(подпись)

17 января 2018 г.



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	№ 31 декабря 2017 г.		№ 31 декабря 2016 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-
в том числе:					
расчеты с поставщиками и заказчиками	5541	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-
прочие	5543	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступления			выбыло			перевод из остатка на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	примитивная проценты, штрафы и иные начисления	показание	писание на финансовый результат	перевод из долга в краткосрочную задолженность	перевод из остатка в кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	за 2017г. за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5563	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5554	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017г.	372	(37)	37	(5 078)	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2016г.	-	2 653	-	(2 653)	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017г.	189	(37)	37	(2 242)	-	-	-	-
	5583	за 2016г.	-	2 053	-	(2 242)	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5566	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2016г.	189	-	-	(183)	-	-	-	-
	5567	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2017г.	372	(37)	37	(5 078)	-	-	-	-
	5570	за 2016г.	-	4 708	-	(5 078)	-	-	-	-

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Итого	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5501	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5502	-	-	-
срочная задолженность	5503	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) **Новинский Андрей Александрович**  
 (подпись) **Александрович**

17 января 2018 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	2 965	1 874
Расходы на оплату труда	5620	9 274	8 780
Отчисления на социальные нужды	5630	1 999	1 867
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	37	448
Итого по элементам	5660	14 265	12 969
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	14 265	12 969

\* - Для организации, осуществляющей торговую деятельность, добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель (подпись) Александрович  
 Андрей Александрович (подпись)

17 января 2018 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	784	12	(69)	-	677
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_ Андрей Новиков  
 (подпись) \_\_\_\_\_ Александр Андреевич  
 (подпись) \_\_\_\_\_ (подпись)

17 января 2018 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5900	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 Носов Андрей  
 Александрович  
 (подпись) (И.О.Ф.А. \* ВООБЩЕ НЕ ПИШЬТЕ ПОДПИСИ)

17 января 2018 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2017г.		за 2016г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на погашения по внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего		за 2017г.			
в том числе:		за 2016г.			
		за 2017г.			
		за 2016г.			
		за 2017г.			
		за 2016г.			



Руководитель \_\_\_\_\_ Андрей Новиков (подпись)  
 \_\_\_\_\_ Андрей Новиков (подпись)

17 января 2018 г.

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Управляющая компания «МД Траст»

за 2017 год

## 1. Общие сведения

### 1.1. Информация об Обществе

ООО Управляющая компания «МД Траст» (далее – Общество) было основано в 2007 году.

Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано 3 августа 2007 г. Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 7710 по г. Москве, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером 1077758611908, свидетельство серии 77 № 009173734 и поставлено на налоговый учет по месту нахождения в Инспекции Федеральной налоговой службы № 7710 по г. Москве (ИНН 7710684478).

Место нахождения Общества - Российская Федерация, г. Москва;

Адрес (место нахождения) юридического лица, внесенные в Единый государственный реестр юридических лиц - 109004, г. Москва, ул. Александра Солженицына, д.27, эт 5 комн 36;38;82;

Почтовый адрес: 109004, г. Москва, ул. Солженицына, д. 27.

Основными видами деятельности Общества являются: деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами, негосударственными пенсионными фондами.

Среднесписочная численность сотрудников в 2017 году составила 5 чел. Среднесписочная численность сотрудников в 2016 году составила 5 чел.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества в лице Генеральный директора (решение № 41 участников Общества от 13 декабря 2017 г.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

Лицо, подписавшее настоящую отчетность -- Новиков Андрей Александрович.

### 1.2. Состав участников Общества по состоянию на 31.12.2017:

Уставный капитал Общества составляет 88 000 000,00 руб.

По состоянию на 31.12.2017г. единственным Участником Общества является МЕЖДУНАРОДНАЯ КОММЕРЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ «ХИЦОРИЯ ТРЕЙД ЛТД» (Кипр), владеющая долей в уставном капитале Общества в размере 100%.

## 2. Учетная политика

## 2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

## 2.2. Основные положения учетной политики

### 2.2.1. Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатируемых предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 20% от величины большего срока.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

### 2.2.2. Нематериальные активы

В составе ИМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Переоценка объектов ИМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка ИМА на обесценение не производится.

Способ амортизации ИМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта ИМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования. В случае когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования ИМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

### 2.2.3. Сырье и материалы

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цепы не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Резерв под снижение стоимости материалов не создается

### 2.2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения - это вложения средств Общества в уставные (складочные) капиталы других предприятий, в ценные бумаги, в совместную деятельность, в предоставленные другим организациям займы, размещенные депозиты, сроком размещения более 3-х месяцев, с целью участия в распределении прибыли, получения дивидендов, процентов или иных доходов.

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Пересценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО), что подразумевает списание ценных бумаг в последовательности их поступления.

Стоимость выбывающих ценных бумаг определяется путем вычитания из суммы стоимости остатков ценных бумаг на дату предшествующей операции и стоимости поступивших за период с даты совершения предшествующей операции ценных бумаг стоимости остатка ценных бумаг на дату выбытия. Оценка ценных бумаг, находящихся в остатке на дату выбытия, производится по фактической стоимости последних по времени приобретения.

#### **2.2.5. Резервы по сомнительным долгам**

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Личина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

#### **2.2.6. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам**

Вся сумма начисляемых в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств.

Проценты (дисконт) по выпущенным облигациям признаются равномерно в течение срока действия договора займа.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

#### **2.2.7. Расчеты по налогу на прибыль**

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

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

### 2.2.8. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар1} \times \text{Дн1} \times (1 + \text{СтВз1} / 100) + \text{СрЗар2} \times \text{Дн2} \times (1 + \text{СтВз2} / 100) + \dots + \text{СрЗарN} \times \text{ДнN} \times (1 + \text{СтВзN} / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар $i$  - средний дневной заработок  $i$ -го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн $i$  - количество календарных дней отпуска, на которые  $i$ -й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз $i$  - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам  $i$ -му работнику с 1-го числа следующего месяца;

N - количество работников на отчетную дату.

В случае если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доплаченная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

В качестве ставки дисконтирования оценочных обязательств принимается эффективная доходность к погашению высоконадежных корпоративных облигаций, обращающихся на рынке ценных бумаг. При отсутствии по состоянию на отчетную дату обращающихся на



рынке ценных бумаг высококачественных корпоративных облигаций в качестве ставки дисконтирования принимается эффективная доходность к погашению государственных ценных бумаг (в том числе облигаций). При этом к рассмотрению принимаются ценные бумаги, сопоставимые по основным характеристикам (срок, валюта обязательства и т.п.) с соответствующими обязательствами.

**2.2.9. Расходы**

Расходы на содержание аппарата управления организации отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в корреспонденции со счетами 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» и 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами».

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

**2.3. Изменения в учетной политике Общества на 2017 год**

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2017 год не вносились.

**2.4. Изменения в учетной политике Общества на 2018 год**

В учетную политику на 2018 год будут внесены существенные изменения в связи с переходом на Единый План Счетов.

**3. Раскрытие существенных показателей**

**3.1. Основные финансовые показатели деятельности общества:**

**Выручка без учета НДС**

2017г. – 0 руб. (оказание услуг по договорам ДУ)

2016г. – 4246 тыс. руб. (оказание услуг по договорам ДУ)

30.04.2014 г. было принято решение о прекращении ЗПИФ рентный «Агроинвест». На протяжении всего 2015 года и до июня 2016 г. ООО УК «Монетный двор Траст» осуществляет прекращение Закрытого паевого инвестиционного рентного фонда «Агроинвест». По состоянию на конец прошлого отчетного периода деятельность Закрытого паевого инвестиционного рентного фонда «Агроинвест» прекращена. Обществом получено вознаграждение в сумме 4246 тыс. руб. по договору ДУ.

**Управленческие расходы**

2017г. – 14 265 тыс. руб., в том числе:

1 157 тыс. руб. – аренда помещения

9 274 тыс. руб. – оплата труда

1 999 тыс. руб. – страховые взносы

1 835 тыс. руб. – прочие расходы

2016г. – 12 969 тыс. руб., в том числе:

1 075 тыс. руб. – аренда помещения

8 780 тыс. руб. – оплата труда

1 867 тыс. руб. – страховые взносы

1 247 тыс. руб. – прочие расходы

#### Прочие доходы

2017г. – 6 870 тыс. руб., в том числе:

4 064 тыс. руб. – процентный доход на остаток денежных средств на расчетном счете в банке;

2 806 тыс. руб. – процентный доход по размещенному депозиту.

2016г. – 8 070 тыс. руб., в том числе:

8 062 тыс. руб. – процентный доход на остаток денежных средств на расчетном счете в банке;

8 тыс. руб. – возврат переплаты земельного налога.

#### Прочие расходы

2017 г. – 117 тыс. руб., в том числе:

78 тыс. руб. – РКО банка;

37 тыс. руб. – пени по НДС/Л.

2016 г. – 1 674 тыс. руб., в том числе:

1 254 тыс. руб. – возмещение расходов ШИФ;

113 тыс. руб. – РКО банка;

307 тыс. руб. – нотариальные расходы.

#### Прибыль (убыток) до налогообложения:

Убыток 2017г. составил – 7 512 тыс. руб.

Убыток 2016г. составил – 2 327 тыс. руб.

### 3.2. Расшифровка статей бухгалтерского баланса:

#### Актив

##### 3.2.1. Внеоборотные активы

Отложенные налоговые активы (строка 1180):

2017 г. – 2 164 тыс. руб., в том числе:

135 тыс. руб. – с сумм вычитаемых временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом, возникших в связи с созданием в бухгалтерском учете резерва предстоящих расходов на выплату отпусков работникам (в налоговом учете аналогичный резерв не создавался);

1 543 тыс. руб. – отложенный налоговый актив с сумм налогового убытка за 2015 год (7 717 тыс. руб.);

486 тыс. руб. – отложенный налоговый актив с сумм налогового убытка за 2016 год (2 427 тыс. руб.).

2016 г. – 2 176 тыс. руб., в том числе:

147 тыс. руб. – с сумм вычитаемых временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом, возникших в связи с созданием в бухгалтерском учете резерва предстоящих расходов на выплату отпусков работникам (в налоговом учете аналогичный резерв не создавался);

1 543 тыс. руб. – отложенный налоговый актив с сумм налогового убытка за 2015 год (7 717 тыс. руб.);

486 тыс. руб. – отложенный налоговый актив с сумм налогового убытка за 2016 год (2 427 тыс. руб.).

**3.2.2. Оборотные активы**

Дебиторская задолженность

2017г. – 3 287 тыс. руб., в том числе:

481 тыс. руб. – авансы поставщикам;

2 806 тыс. руб. – задолженность по процентам с депозита.

2016г. – 132 тыс. руб., в том числе:

131 тыс. руб. – авансы поставщикам;

1 тыс. руб. – расчеты с внебюджетными фондами.

Финансовые вложения

2017г. – 70 000 тыс. руб., в том числе:

70 000 тыс. руб. – депозит в ПАО Московский кредитный банк (срок 6 мес.)

2016г. – 0 руб.

Денежные средства

2017 г. – 483 тыс. руб., в том числе

Расчетный счет – 483 тыс. руб.

2016 г. – 81 208 тыс. руб., в том числе

Расчетный счет – 81 208 тыс. руб.

**Пассив**

**3.2.3. Капитал и резервы**

Уставный капитал

2017г. – 88 000 тыс. руб.

2016г. – 88 000 тыс. руб.

Добавочный капитал

2017 г. – 13 тыс. руб.

2016 г. – 13 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (убыток):  
 2017г. – -12 756 тыс. руб.  
 2016г. – -5 232 тыс. руб.

**3.2.4. Краткосрочные обязательства**

Кредиторская задолженность  
 2017г. – 0 руб.

2016г. – 0 руб.

Оценочные обязательства  
 2017 г. – 677 тыс. руб. (резерв на предстоящие отпуска)

2016 г. – 734 тыс. руб. (резерв на предстоящие отпуска)

**3.2.5. Забалансовый учет**

Организацией арендуется офисное помещение общей площадью 91,0 кв.м. по Договору аренды объектов недвижимого имущества № 39-01/09/2016 от 01.09.2016 г. Сумма арендной платы за месяц в 2017 г. составляет 114 тыс. руб., в 2016 г. – 114 тыс. руб.

**3.2.6. Расчеты в соответствии с нормами ПБУ 18/02**

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерского убытка (условного дохода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 1502 тыс. руб. (за 2016 г. - 465 тыс. руб.).

**Постоянные разницы**

В 2017 году сумма постоянных разниц, повлиявших на разницу между условным доходом по налогу на прибыль и налогом на прибыль, исчисляемым по данным налогового учета (текущим налогом на прибыль), составила 7570 тыс. руб. (в 2016 г. - 307 тыс. руб.).

Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей расчета налога на прибыль следующих расходов (перечислить):

- 7 533 тыс. руб. – вознаграждение сотрудников из собственных средств компании
- 37 тыс. руб. – штрафы, пени

В 2017 г. налог на прибыль, за счет влияния на него постоянных разниц, увеличился на 1514 тыс. руб. (в 2016 году увеличился на 61 тыс. руб.).

**Отложенные налоговые активы**

В 2017 году общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на разницу между условным доходом по налогу на прибыль и текущим налогом на прибыль, составила - 57 тыс. руб. (в 2016 г. – 2 020 тыс. руб.) в том числе, возникших (т.е.

повлекших за собой увеличение (пачисление) соответствующих отложенных налоговых активов) в отчетном году - -11 тыс. руб. (в 2016 г. – 404 тыс. руб.).

Вычитаемые временные разницы (ОНА) связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей начисления налога на прибыль следующих операций (перечислить):

- убыток отчетного года 0 тыс. руб.
- сторнирование резерва на выплату отпусков сотрудников-57 тыс. руб.

**Отложенные налоговые обязательства**

В 2017 г. (2016 г.) налогооблагаемые временные разницы, повлиявшие на разницу между условным доходом по налогу на прибыль и текущим налогом на прибыль, отсутствовали. В связи с этим, отложенные налоговые обязательства в отчетном периоде (в 2016г.) не начислялись.

Списание сумм отложенных налоговых активов (налоговых обязательств) в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства организацией не производилось.

**4. Связанные стороны**

В состав связанных сторон Общества входят:

- Участник Общества (МЕЖДУНАРОДНАЯ КОММЕРЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ «ХИЛДОРΙΑ ТРЕЙД ЛТД»;
- основной управленческий персонал (генеральный директор).

В проверяемом периоде производились выплаты основному управленческому персоналу (генеральному директору) в сумме (с учетом страховых взносов) 3 125 тыс. руб., в 2016 г. – 3 125 тыс. руб.

С участником МЕЖДУНАРОДНАЯ КОММЕРЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ «ХИЛДОРΙΑ ТРЕЙД ЛТД» операции в отчетном периоде не проводились.

**5. Гарантии и поручительства выдаваемые**

Гарантии и поручительства, выдаваемые Обществом по состоянию на 31 декабря 2017 года и на 31 декабря 2016 г. отсутствуют.

Гарантии и поручительства, полученные по состоянию на 31 декабря 2017 года и на 31 декабря 2016 г. отсутствуют.

**6. Незавершенные судебные разбирательства**

Незавершенные судебные разбирательства по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

**7. События после отчетной даты**

События после отчетной даты у Общества отсутствуют.

### 8. Непрерывность деятельности

Общество планирует осуществление своей основной деятельности в течение двенадцати последующих месяцев после отчетной даты и далее.

В 2018 году руководством Общества планируются следующие этапы деятельности Общества:

1. Создание Открытого паевого инвестиционного фонда рыночных финансовых инструментов (ОПИФ РФИ) (1-2 кварталы 2018 года).
2. Создание Интервального комбинированного паевого инвестиционного фонда (ИКПИФ) (3-4 квартал 2018 года).
3. Заключение договора доверительного управления пенсионными резервами НПФ (в 3-4 кварталах 2018 года).

**Поддержание достаточности собственных средств Общества.**

В своей деятельности Общество в 2018 году способно самостоятельно поддерживать уровень собственных средств выше 20 млн. руб., имея следующие источники дохода:

1. Ежемесячно – процентный доход по депозиту, размещенному в ПАО «МКБ». Оцпочно 390 тыс. руб. ежемесячно.
2. Вознаграждение за ведение деятельности ПИФ и доверительного управления пенсионными резервами НПФ. Оцпочно 100 тыс. руб. в месяц.

Генеральный директор



Новиков А.А.

22.01.2018г.