



Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «ПРОФИНВЕСТ»

Адрес: Ул. Советская д.50, корп.1, г.Саранск, Республика Мордовия, 430005
Тел./Факс: (8342) 23-01-18, <http://www.uk.profinwest.com>, e-mail: profinwest72@mail.ru
ИНН/КПП: 7734516680/132601001

БАНКОВСКИЕ РЕКВИЗИТЫ: р/с 40702810800000004727 в ПАО КБ «МПСБ» г. Саранск,
к/с 30101810300000000729, БИК 048952729

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ В СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ НА 31 ДЕКАБРЯ 2016 ГОДА И ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ НА УКАЗАННУЮ ДАТУ

(Валюта отчёта - российский рубль, в тысячах)

Отчет о финансовом положении

Отчет о прибыли или убытке (по назначению затрат)

Отчет о совокупном доходе (элементы прочего совокупного дохода представлены за вычетом налогов)

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)

Отчет об изменениях в капитале

Примечания к отчетности:

1. Денежные средства и их эквиваленты, дебиторская и кредиторская задолженность, чистые активы
2. Оборотные финансовые активы, краткосрочные финансовые обязательства, краткосрочные резервы
3. Внеоборотные активы: Основные средства и Нематериальные активы
4. Прочие долгосрочные финансовые обязательства
5. Анализ доходов и расходов
6. Налог на прибыль
7. Уставный, резервный и прочие составляющие капитала

Пояснения к отчетности:

1. Общие сведения
2. Декларация о соответствии МСФО
3. Учетная политика, бухгалтерские оценки и ошибки
4. Связанные стороны
5. События после отчетной даты



**Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторская фирма
«Силаудит»**

430001 Саранск, ул. Васенко, д. 24, тел. (8342) 24-61-48, 24-32-21, факс (8342) 24-61-48
E-mail (электронная почта): silaudit@yandex.ru

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О ГОДОВОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ
«ПРОФИНВЕСТ»
ЗА 2016 ГОД**

*Участникам общества с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «ПРОФИНВЕСТ»*

Аудлируемое лицо:

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «ПРОФИНВЕСТ», ОГРН 1047796726669, 430005, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Советская, д.50, корпус 1.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью аудиторская фирма «Силаудит», ОГРН 1021300977818, 430001, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Васенко, д. 24

ООО Аудиторская фирма «Силаудит» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (ОРНЗ ООО АФ «Силаудит» в реестре членов СРО ААС 11006000482).

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

Ответственность аудируемого лица за годовую финансовую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой финансовой отчетности в соответствии с

Международными стандартами финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

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

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой финансовой отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность годовой финансовой отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.


Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления годовой финансовой отчетности в целом.

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

Мнение

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

Руководитель проверки, ведущий аудитор
ООО АФ «Силаудит»

 /Гурьянова М.В./

19 апреля 2017 года



Квалификационный аттестат аудитора № 06-000133
выдан на основании решения Саморегулируемой
организации аудиторов Некоммерческого партнерства
«Аудиторская Ассоциация Содружество» от
12 сентября 2012г. протокол № 73 на неограниченный срок.
ОПНЗ в реестре членов СРО ААС 20006006905

Отчет о финансовом положении

Активы

	Примечания	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Внеоборотные активы				
Основные средства	3	189		
Нематериальные активы	3	12	12	
Прочие внеоборотные финансовые активы	-			80000
Итого внеоборотные активы	-	201	12	80000
Оборотные активы				
Оборотные запасы	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	1	797	523	357
Прочие оборотные финансовые активы	2	88700	88600	7500
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	1	576	590	790
Итого оборотные активы, кроме активов или групп выбытия, предназначенных для продажи или передачи собственникам	-	90373	89713	8647
Итого оборотные активы	-	90373	89713	8647
Итого активы	-	90574	89725	88647

Капитал и обязательства

	Примечания	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Капитал				
Акционерный (уставный) капитал	7	80000	80000	80000
Нераспределенная прибыль	7	8417	7958	8269
Итого капитал собственников компании	-	88417	87958	88269
Итого капитал	-	88417	87958	88269
Обязательства				
Долгосрочные обязательства				
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	1,4	1180		
Итого долгосрочные обязательства	-	1180		
Краткосрочные обязательства				
Краткосрочная кредиторская задолженность	1	208	595	378
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	2		585	-
Прочие краткосрочные резервы	2	769	187	
Итого краткосрочные обязательства, кроме предназначенных для продажи	-	977	1767	378
Итого краткосрочные обязательства	1	977	1767	378
Итого обязательства	-	2157	1767	378
Итого капитал и обязательства	-	90574	89725	88647

Бархударов Роман
Рубенович
Генеральный директор

Адушева Татьяна
Николаевна
Главный бухгалтер

" 19 " августа 2017

Прилагаемые примечания являются составной неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

Отчет о прибыли или убытке

(по назначению затрат)

Прибыль (убыток)

	Примечания	За год 2016	За год 2015
Выручка	5	12473	2000
Итого валовая прибыль	-	12473	2000
Управленческие расходы	5	(14828)	(5456)
Прочие прибыли (убытки)	5	(405)	(585)
Итого прибыль (убыток) от операционной деятельности	-	(2760)	(4041)
Финансовые доходы	5	8524	10184
Итого прибыль (убыток) до налогообложения	-	5764	6143
Расходы по налогу на прибыль от продолжающейся деятельности	5,6	(1305)	(1454)
Итого прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности	-	4459	4689
Итого прибыль (убыток)	-	4459	4689
прибыль (убыток) собственников компании	-	4459	4689

Отчет о прочем совокупном доходе

(элементы прочего совокупного дохода представлены за вычетом налогов)

	За год 2016	За год 2015
Прибыль (убыток)	4459	4689
Итого совокупный доход	4459	4689

Бархударов Роман
Рубенович
Генеральный директор

" 19 " апреля 2017

Адушьева Татьяна
Николаевна
Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания являются составной неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

Отчет о движении денежных средств

	За год 2016	За год 2015
Потоки денежных средств от операционной деятельности		
Поступления денежных средств от операционной деятельности		
продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг	12656	1976
прочие поступления от операционной деятельности	13	24
Выплаты денежных средств от операционной деятельности		
платежи поставщикам товаров, работ, услуг	(3165)	(1890)
платежи работникам или в интересах работников	(10515)	(2566)
прочие денежные платежи по операционной деятельности	(1082)	(1435)
Итого потоки денежных средств от текущих операций	(2093)	(3891)
налог на прибыль уплаченный (возмещенный)	(-)	(1378)
Итого потоки денежных средств от операционной деятельности	(2093)	(5269)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
платежи на приобретение основных средств	(156)	(-)
платежи на приобретение нематериальных активов	(25)	(-)
Итого потоки денежных средств от инвестиционной деятельности	(181)	(-)
Потоки денежных средств от финансовой деятельности		
поступления в виде кредитов и займов	195	985
Потоки от возврата авансов и займов выданных	(292)	(-)
прочие потоки от финансовой деятельности	8453	9084
дивиденды выплаченные	(4000)	(5000)
налог на прибыль уплаченный (возмещенный)	(1796)	(-)
Итого потоки денежных средств от финансовой деятельности	2560	5069
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов до влияния курсовых разниц	286	(200)
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов	286	(200)
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало периода	590	790
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец периода	876	590

Бархударов Роман
Рубенович
Генеральный директор

" 19 " апреля 2017

Прилагаемые примечания являются

Адурьева Татьяна
Николаевна
Главный бухгалтер

составной неотъемлемой частью настоящей

финансовой отчетности

Отчет об изменениях в капитале

	Составляющие капитала			
	Капитал собственников компании			Итого капитал
	Акционерный (уставный) капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитал собственников компании	
За год 2015:				
Капитал на начало периода	80000	8269	88269	88269
Изменения капитала				
Прибыль (убыток)	-	4689	4689	4689
Итого совокупный доход	-	4689	4689	4689
Дивиденды, выплаченные собственникам	-	(5000)	(5000)	(5000)
Итого увеличение (уменьшение) капитала		(311)	(311)	(311)
Капитал на конец периода	80000	7958	87958	87958
За год 2016:				
Капитал на начало периода	80000	7958	87958	87958
Изменения капитала				
Прибыль (убыток)	-	4459	4459	4459
Итого совокупный доход	-	4459	4459	4459
Дивиденды, выплаченные собственникам	-	(4000)	(4000)	(4000)
Итого увеличение (уменьшение) капитала		459	459	459
Капитал на конец периода	80000	8417	88417	88417

Бархударов Роман
Рубенович
Генеральный директор

" 19 " апреля 2017

Прилагаемые примечания являются составной неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

Адушева Татьяна
Николаевна
Главный бухгалтер

являются составной неотъемлемой частью настоящей

Примечания к отчетности

1. Денежные средства и их эквиваленты, дебиторская и кредиторская задолженность, чистые активы

Денежные средства и их эквиваленты

	На 31.12.2016
Денежные средства в кассе	17
Расчетный счет в национальной валюте	859
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств	876

Дебиторская задолженность

	Дебиторская задолженность	
	Краткосрочная дебиторская задолженность	Итого дебиторская задолженность
На 31.12.2016:		
Счета к получению	263	263
Дебиторская задолженность по налогам	126	126
Авансы выданные	396	396
Расходы, оплаченные авансом	11	11
Итого дебиторская задолженность	796	796

Кредиторская задолженность

	Кредиторская задолженность	
	Краткосрочная кредиторская задолженность	Итого кредиторская задолженность
На 31.12.2016:		
Счета к оплате	36	34
Кредиторская задолженность по налогам (без налога на прибыль)	36	36
Задолженность по вознаграждениям сотрудникам	136	136
Итого кредиторская задолженность	208	136

Чистые активы (обязательства)

	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Оборотные активы	90373	89713	8647
Краткосрочные обязательства	977	1767	378
Итого текущие активы (обязательства)	89396	87946	8269
Внеоборотные активы	201	12	80000
Долгосрочные финансовые обязательства	1180		
Итого долгосрочные активы (обязательства)	-979	12	88000
Итого активы (обязательства)	89417	87958	88269

2. Прочие оборотные финансовые активы, прочие краткосрочные финансовые обязательства, прочие краткосрочные резервы

Прочие оборотные финансовые активы

	На 31.12.2016
Депозиты краткосрочные, в т.ч.	84 900
ПАО КБ «МПСБ» рейтинг В+ невысокий уровень кредитоспособности, срок размещения до 13.02.2017	40 000
ПАО КБ «МПСБ» рейтинг В+ невысокий уровень кредитоспособности, срок размещения до 13.01.2017	20 000
АО «Газпромбанк» рейтинг А++ высокий уровень стабильности, срок размещения до 13.01.2017	20 000
АО «Газпромбанк» рейтинг А++ высокий уровень стабильности, срок размещения до 09.03.2017	4 500
АО «Газпромбанк» рейтинг А++ высокий уровень стабильности, срок размещения до 13.01.17	400
Займы выданные юридическим лицам, в т.ч.	3 800
Краткосрочные займы (ООО «Саранский полиграфический комбинат», срок погашения февраль 2017 года)	3 800
Итого прочие оборотные финансовые активы	88 700

Прочие краткосрочные резервы

	На 31.12.2016
Резервы на оплату отпусков сотрудникам	769
Итого прочие краткосрочные резервы	769

3. Внеоборотные активы

Основные средства

	На 31.12.2016
<i>Компьютеры</i>	139
Первоначальная стоимость	180
Накопленная амортизация	41
<i>Офисная мебель</i>	50
Первоначальная стоимость	60
Накопленная амортизация	10
Амортизированная стоимость	189
Итого основные средства	189

Нематериальные активы

	На 31.12.2016
<i>Компьютерные программы</i>	
Первоначальная стоимость	25
Накопленная амортизация	13
Амортизированная стоимость	12
Итого нематериальные активы	12

4. Прочие долгосрочные финансовые обязательства

Прочие долгосрочные финансовые обязательства

	На 31.12.2016
Обязательство по беспроцентному займу от физического лица	1180
Итого прочие краткосрочные финансовые обязательства	1180

5. Анализ доходов и расходов

Выручка

	За год 2016	За год 2015
Вознаграждение от доверительного управления ЗПИФ	12 473	2000
Итого выручка	12473	2000

Расходы

	За год 2016
Аренда помещений	(1764)
Вознаграждение аудитора	(308)
Расходы на вознаграждение работникам и социальное обеспечение	(11300)
Резерв на оплату отпусков сотрудников	(769)
Прочие управленческие расходы	(687)
Итого Управленческие расходы	(14828)

Прочие прибыли (убытки)

	За год 2016
Взнос в Национальную лигу управляющих	(120)
Вознаграждение кредитным организациям	(78)
Прочие расходы	(207)
Итого Прочие прибыли (убытки)	(405)

Финансовые доходы

	За год 2016	За год 2015
Проценты по прочим финансовым активам	8 524	10184
В том числе депозиты	8 116	9803
Займы выданные	408	381
Итого Финансовые доходы	8 524	10184

Расходы по налогу на прибыль от продолжающейся деятельности

	За год 2016	За год 2015
Налог на прибыль	(1305)	(1454)
Итого Расходы по налогу на прибыль от продолжающейся деятельности	(1305)	(1454)

6. Налог на прибыль

Согласование бухгалтерской прибыли, умноженной на применяемые налоговые ставки

	За год 2016	За год 2015
Итого прибыль (убыток) до налогообложения	5764	6187
Ставка по налогу на прибыль	20	20
Условный расход по налогу на прибыль	(1153)	(1237)
Постоянные налоговые активы (обязательства)	(152)	(217)
Итого расходы по налогу на прибыль от продолжающейся деятельности	(1305)	(1454)

Налог на прибыль уплаченный (возмещенный) в отчете о движении денежных средств

	За год 2016	За год 2015
Налог на прибыль уплаченный (возмещенный), классифицированный как операционная деятельность	(1796)	(1378)
Итого налог на прибыль уплаченный (возмещенный)	(1796)	(1378)

7. Уставный, резервный и прочие составляющие капитала

Уставный капитал

	За год 2016	За год 2015
Уставный капитал, всего	80 000	80 000
ОАО «Ламзурь» в лице Генерального директора Потапова Алексея Ивановича. Доля участника в уставном капитале Компании – 50%	40 000	40 000
ОАО «Электровыпрямитель» в лице Генерального директора Каменцева Геннадия Юрьевича. Доля участника в уставном капитале Компании – 50%	40 000	40 000
Итого уставный капитал	80 000	80 000

Резервный капитал

Обществом не формируется.

Распределение чистой прибыли

12 мая 2016 года произведена выплата дивидендов за 2015 год согласно Протоколу очередного общего собрания участников ООО УК "ПРОФИНВЕСТ" от 30.04.2016:
ОАО «Ламзурь» - 2 000 000 руб.
ОАО «Электровыпрямитель» - 2 000 000 руб.
Налог с доходов в виде дивидендов исчислен по ставке 0% согласно пп.1 п.3 ст.284 НК.

Пояснения к отчетности:

1. Общая информация

Предприятие

Наименование предприятия

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "ПРОФИНВЕСТ"

Постоянное место нахождения Общества

улица Советская, дом 50, корпус 1, г. Саранск, Республика Мордовия, 430005

Организационно-правовая форма

Общество с ограниченной ответственностью

Страна регистрации

Россия

Адрес по месту регистрации

улица Советская, дом 50, корпус 1, г. Саранск, Республика Мордовия, 430005

Страна, являющаяся основным местом ведения бизнеса

Россия

Отчетный период

Отчетная дата

31 декабря 2016 года

Период, охватываемый финансовой отчетностью

2016 год

Деятельность Общества

Сущность бизнеса

Основной целью деятельности Общества является извлечение прибыли, а также повышение профессионализма, организационной и правовой грамотности в сфере доверительного управления паевыми инвестиционными фондами, поддержка и создание условий для функционирования и стабильного развития субъектов малого и среднего предпринимательства на территории Республики Мордовия.

Целью инвестиционной политики управляющей компании является получение дохода при инвестировании имущества, составляющего фонды, в объекты, предусмотренные правилами, в соответствии с инвестиционной политикой управляющей компании.

Основная деятельность Общества

Исключительным видом деятельности является:

деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.

В доверительном управлении ООО УК «Профинвест» находятся:

- Закрытый паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «Региональный фонд инвестиций в субъекты малого и среднего предпринимательства Республики Мордовия»;
- Закрытый паевой инвестиционный фонд особо рискованных (венчурных) инвестиций «Региональный венчурный фонд инвестиций в малые предприятия в научно-технической сфере Республики Мордовия».

Наиболее значимые ресурсы Общества

Финансовые ресурсы

Источниками формирования финансовых ресурсов являются доходы от доверительного управления паевыми инвестиционными фондами, а также прибыль в виде процентов от финансовых операций связанных с размещением на депозитах собственных средств Общества.

Основными источниками доходов ООО УК «ПРОФИНВЕСТ» в 2016 году являются:

- доходы в виде вознаграждения Управляющей компании от доверительного управления Закрытым паевым инвестиционным фондом (ЗПИФ СИ). Размер вознаграждения составлял 0,5% (без НДС) от стоимости чистых активов фонда на последний рабочий день календарного месяца, определяемый в порядке, установленном нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, но не более 2 000 тыс. руб. в год;

- доходы в виде вознаграждения Управляющей компании от доверительного управления Закрытым паевым инвестиционным фондом (ЗПИФ ВИ). Размер вознаграждения составлял 2,36% (без НДС) от стоимости чистых активов фонда на последний рабочий день календарного месяца, определяемый в порядке, установленном нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, но не более 9 047 тыс. руб. в год;

- доходы в виде вознаграждения Управляющей компании от доверительного управления Закрытым паевым инвестиционным фондом (ЗПИФ ВИ) в размере 20% от финансового результата за отчетный год, определяемые в соответствии с Правилами доверительного управления, в размере 1 426 тыс. руб.

- доходы в виде процентов по срочным банковским вкладам (депозитам);

- доходы в виде процентов по займам выданным;

Трудовые ресурсы

Кадровая политика Общества нацелена на формирование высококвалифицированного сплоченного коллектива, способного оперативно решать поставленные задачи.

Для достижения этой цели в 2016 году планомерно проводилась работа, направленная на повышение профессионального уровня сотрудников, совершенствование организационной структуры, оплаты и мотивации труда, поиск более эффективных форм и методов работы с персоналом, развитие корпоративной культуры.

Большое внимание уделяется обучению работников по основным направлениям деятельности Общества, охране труда и технике безопасности. Данные виды обучения реализуются посредством посещения сотрудниками семинаров, проводимых аттестованными высококвалифицированными специалистами.

Персонал Общества

	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Численность работников	8	8
В том числе руководящий состав	3	3
специалисты	5	5

Результаты деятельности и перспективы

Результатом деятельности Общества в 2016 году было получение прибыли в размере 4459 тыс. руб.

У Общества имеется зарегистрированное обособленное подразделение по адресу: переулок Кисловский М., дом 9-1, город Москва, 125009, для дальнейшего расширения и привлечения к сотрудничеству фондов.

В 2016 году по обособленному подразделению в г. Москва получена выручка в размере 9 047 тыс. руб. Прибыль по подразделению составила 1 122 тыс. руб.

Валюта представления и функциональная валюта

Валюта представления отчетности

руб.

Степень округления показателей отчетности

тыс. руб.

Функциональная валюта

российский рубль

	На 31.12.2015	На 31.12.2016
Курс иностранной валюты на дату составления	72,88	60,66
	За год 2016	
Средний курс иностранной валюты		67,03

2. Декларация о соответствии МСФО

Финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) в редакции, утвержденной Советом по Международным стандартам финансовой отчетности (Совет по МСФО).

Принципы учетной политики, использованные при подготовке данной финансовой отчетности, представлены далее.

Прилагаемая финансовая отчетность составлена на основе отчетности, подготовленной в соответствии с российским законодательством с использованием метода исторической стоимости. Как правило, историческая стоимость основывается на величине справедливой стоимости возмещения, передаваемого в оплату за активы.

Общество ведет бухгалтерский учет в валюте Российской Федерации и осуществляет учетные записи в соответствии с законодательством российской Федерации. Данная финансовая отчетность была подготовлена на основе данных этого бухгалтерского учета, скорректированных по мере необходимости, для соответствия требованиям МСФО.

Общество представляет показатели отчета о финансовом положении в порядке возрастания их ликвидности. Анализ показателей по срокам их возмещения или погашения в пределах 12 месяцев после отчетной даты (краткосрочные) и свыше 12 месяцев после отчетной даты (долгосрочные), приводится в соответствующих примечаниях к финансовой отчетности.

В отчетном периоде Общество применило все новые и пересмотренные стандарты и интерпретации, опубликованные Советом по МСФО, которые относятся к ее деятельности:

№	МСФО (IAS, IFRS)
1.	МСФО (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности"
2.	МСФО (IAS) 2 "Запасы"
3.	МСФО (IAS) 7 "Отчеты о движении денежных средств"
4.	МСФО (IAS) 8 "Учетная политика, изменения в бухгалтерских расчетах и ошибки"
5.	МСФО (IAS) 10 "События после отчетной даты"
6.	МСФО (IAS) 11 "Договоры подряда"
7.	МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль"
8.	МСФО (IAS) 14 "Отчетность по сегментам"
9.	МСФО (IAS) 16 "Основные средства"
10.	МСФО (IAS) 17 "Аренда"
11.	МСФО (IAS) 18 "Выручка"
12.	МСФО (IAS) 19 "Вознаграждения работникам"
13.	МСФО (IAS) 20 "Учет государственных субсидий и раскрытие информации о государственной помощи"
14.	МСФО (IAS) 21 "Влияние изменений валютных курсов"
15.	МСФО (IAS) 23 "Затраты по займам"
16.	МСФО (IAS) 24 "Раскрытие информации о связанных сторонах"
17.	МСФО (IAS) 26 "Учет и отчетность по пенсионным планам"
18.	МСФО (IAS) 27 "Консолидированная и индивидуальная финансовая отчетность"
19.	МСФО (IAS) 28 "Учет инвестиций в ассоциированные компании"
20.	МСФО (IAS) 29 "Финансовая отчетность в условиях гиперинфляции"
21.	МСФО (IAS) 30 "Раскрытие информации в финансовой отчетности банков и аналогичных финансовых учреждений"
22.	МСФО 31 "Финансовая отчетность об участии в совместной деятельности"
23.	МСФО (IAS) 32 "Финансовые инструменты: раскрытие и представление информации"
24.	МСФО (IAS) 33 "Прибыль на акцию"
25.	МСФО (IAS) 34 "Промежуточная финансовая отчетность"
26.	МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов"
27.	МСФО (IAS) 37 "Резервы, условные обязательства и условные активы"
28.	МСФО (IAS) 38 "Нематериальные активы"
29.	МСФО (IAS) 39 "Финансовые инструменты: признание и оценка"
30.	МСФО 40 "Инвестиционная собственность"
31.	МСФО (IAS) 41 "Сельское хозяйство"
32.	МСФО (IFRS) 1 "Первое применения МСФО"
33.	МСФО (IFRS) 2 "Выплаты долевыми инструментами"
34.	МСФО (IFRS) 3 "Объединения бизнеса"
35.	МСФО (IFRS) 4 "Договоры страхования"
36.	МСФО (IFRS) 5 "Выбытие внеоборотных активов, удерживаемых для продажи, и прекращенная деятельность"

Активы и обязательства, подверженные риску необходимости существенных корректировок, отсутствуют.

3. Учетная политика, бухгалтерские оценки и ошибки

МСФО применяются при трансформации только в отношении существенных статей. Уровень существенности составляет более 5% от величины статьи.

Функциональная валюта отчетности МСФО – рубли РФ.

Для составления финансовой отчетности в соответствии с МСФО на базе бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета (далее – РСБУ), Компанией используется метод трансформации, то есть перегруппировываются статьи бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках, вносятся необходимые корректировки и применяются профессиональные суждения

В соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) утвердило в ООО УК "ПРОФИНВЕСТ" следующие варианты ведения учета и составления финансовой отчетности:

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
Оценка основных средств	Оценка основных средств после их признания в учете ведется по переоцененной стоимости.	IAS 16, п.29
Способ изменения начисленной амортизации при переоценке основных средств	Накопленная на дату переоценки амортизация основных средств вычитается из валовой балансовой стоимости актива, а нетто-величина пересчитывается до переоцененной стоимости актива.	IAS 16, п.35
Метод переноса резерва от переоценки основных средств на нераспределенную прибыль	Перенос резерва от переоценки основных средств на нераспределенную прибыль производится при выбытии актива.	IAS 16, п.41
Метод начисления амортизации основных средств	Амортизация основных средств начисляется прямолинейным методом.	IAS 16, п.62
Оценка нематериальных активов после их признания в учете	Нематериальные активы после их признания в учете оцениваются по переоцененной стоимости.	IAS 38, п.72
Способ изменения начисленной амортизации при переоценке нематериальных активов	Накопленная на дату переоценки амортизация нематериальных активов пересчитывается пропорционально изменению валовой балансовой стоимости актива так, чтобы балансовая стоимость актива после переоценки была равна его переоцененной стоимости.	IAS 38, п.80
Метод переноса резерва от переоценки нематериальных активов на нераспределенную прибыль	Перенос резерва от переоценки нематериальных активов на нераспределенную прибыль производится при выбытии актива.	IAS 38, п.87
Метод начисления амортизации нематериальных активов	Амортизация нематериальных активов начисляется прямолинейным методом.	IAS 38, п.98
Учет инвестиционной собственности	Учет инвестиционной собственности ведется по справедливой стоимости.	IAS 40, п.30
Оценка стоимости запасов	Оценка стоимости запасов ведется методом средневзвешенной стоимости.	IAS 2, п.25
Метод оценки себестоимости запасов в розничной торговле	Оценка стоимости запасов в розничной торговле ведется по фактической себестоимости.	IAS 2, п.21-22
Компоненты денежных средств и их эквиваленты	Учитывать в качестве эквивалентов денежных средств: <ul style="list-style-type: none"> • краткосрочные инвестиции (до 3-х месяцев); • банковские овердрафты. 	IAS 7, п.7-9, 45
Учет инвестиций в дочерние предприятия, совместные предприятия и ассоциированные предприятия при составлении отдельной финансовой отчетности	Инвестиции в дочерние предприятия, совместные предприятия и ассоциированные предприятия при составлении отдельной финансовой отчетности отражаются по себестоимости.	IAS 27 п.4, IFRS 1 п.D14
Метод признания выручки при оказании работ, услуг	Выручка от реализации работ и услуг, относящаяся к отчетному периоду, определяется по отчетам о выполненной работе, а при их отсутствии – в процентах к общему объему услуг на дату отчетности.	IAS 18, п.24,35
Отражение в отчете о финансовом положении государственных субсидий, относящихся к активам	Государственные субсидии, связанные с приобретением активов, учитываются в качестве отложенного дохода (доходов будущих периодов) с последующим отнесением на прибыль в течение всего срока службы актива.	IAS 20, п.24
Способ учета прибылей и убытков, возникших при хеджировании денежных потоков и влияющих на признание нематериальных активов или обязательств	При хеджировании денежных потоков, приводящих к признанию нематериальных активов или обязательств, организация включает соответствующие прибили и убытки, ранее признанные в составе прочего совокупного дохода, в балансовую стоимость актива или обязательства.	IAS 39, п.98-99
Признание и прекращение признания покупки или продажи финансовых активов	Признание и прекращение признания покупки или продажи финансовых активов на стандартных условиях осуществляется на дату заключения сделки.	IFRS 9, п. 3.1.2
Момент перевода с уровня на уровень в иерархии справедливой стоимости	Перевод с уровня на уровень в иерархии справедливой стоимости производится в конце отчетного периода.	IFRS 13 п. 95

Классификация денежных потоков, связанных с процентами выплаченными	Денежные потоки, связанные с процентами выплаченными, классифицируются как операционная деятельность	IAS 7, п.31,33
Классификация денежных потоков, связанных с дивидендами выплаченными	Денежные потоки, связанные с дивидендами выплаченными, классифицируются как финансовая деятельность.	IAS 7, п.31,34
Классификация денежных потоков, связанных с процентами и дивидендами полученными	Денежные потоки, связанные с полученными процентами и дивидендами, классифицируются как финансовая деятельность.	IAS 7, п.31,33
Форма отчета о движении денежных средств	Форма отчета о движении денежных средств в части операционной деятельности составляется, используя прямой метод, посредством которого отражаются основные классы денежных платежей и поступлений.	IAS 7, п.18
Представление расходов в финансовой отчетности	Расходы в финансовой отчетности представляются в классификации по функциональному назначению расходов (себестоимости продаж).	IAS 1 п.99,102-103
Форма отчета о прибыли или убытке и совокупном доходе	Организация составляет отдельно отчет о прибыли или убытке и отдельно отчет о совокупном доходе.	IAS 1 п.10А
Наименование отчета о прибыли или убытке и совокупном доходе	Именован отчет о прибылях, убытках и прочем совокупном доходе как "Отчет о прибылях, убытках и прочих компонентах совокупного финансового результата".	IAS 1 п.10
Представление статей прочего совокупного дохода	Организация представляет статьи прочего совокупного дохода за вычетом налоговых эффектов.	IAS 1 п.91
Функциональная валюта	Функциональной валютой для организации является российский рубль.	IAS 21 п.9
Валюта представления отчетности	Организация формирует финансовую отчетность в следующих валютах российский рубль.	IAS 21 п.39
Перевод отчетности в валюту представления	Доходы и расходы переводятся в валюту представления по средневзвешенному за отчетный период курсу валют.	IAS 21 п.39
Отражение в отчетности движение денежных средств в иностранной валюте	Движение денежных средств в иностранной валюте отражается в отчетности по средневзвешенному обменному курсу за отчетный период.	IAS 7 п.25-27
Представление активов в "Отчете о финансовом положении"	Активы в "Отчете о финансовом положении" представляются в порядке возрастания ликвидности активов.	IAS 1, п.63
Свернутое представление доходов и расходов	Организация представляет в финансовой отчетности свернуто: <ul style="list-style-type: none"> • положительные и отрицательные курсовые разницы; • прибыли и убытки, возникающие по финансовым инструментам, предназначенным для торговли; • прибыли и убытки от выбытия долгосрочных (внеоборотных) активов, включая инвестиции и операционные активы, путем вычитания балансовой стоимости актива и соответствующих расходов по его продаже из вырученной от выбытия суммы; • затраты по формированию резервов, признаваемых в соответствии с МСФО (IAS) 37 "Оценочные резервы, условные обязательства и условные активы" и возмещаемые по условиям положения договора с третьим лицом свернуто с полученным возмещением. 	IAS 1, п.34-35
Представление в отчете денежных потоков на нетто-основе	Денежные потоки, представляемые в отчете на нетто-основе: <ul style="list-style-type: none"> • принятие и выплата вкладов до востребования банка; • приобретение и продажа инвестиций; • краткосрочные займы (со сроком погашения до 3-х месяцев); • денежные поступления и выплаты для принятия и выплаты депозитов с фиксированным сроком погашения; • размещение и изъятие депозитов в других финансовых институтах. 	IAS 7, п.23-24
Представление информации об основе подготовки финансовой отчетности и конкретных принципах учетной политики	Организация представляет информацию об основе подготовки финансовой отчетности и конкретных принципах учетной политики в составе примечаний к отчетности.	IAS 1, п.116

4. Связанные стороны

Вознаграждения старшему руководящему персоналу Общества

	За год 2016
Генеральный директор Бархударов Роман Рубенович	1 048
Заместитель генерального директора – Контролер Крылов Георгий Вячеславович	686
Управляющий директор Фролов Кирилл Николаевич	360
Итого компенсации старшему руководящему персоналу	2093

Операции между связанными сторонами

С Управляющим директором Общества, Фроловым Кириллом Николаевичем заключен договор целевого займа №01/06-2015 от 25.06.2015г. на сумму, не превышающую 900 000 (Девятьсот тысяч) рублей. Целевое назначение займа - исключительно на мероприятия, обеспечивающие осуществление доверительного управления Закрытым паевым инвестиционным фондом особо рискованных (венчурных) инвестиций «Региональный венчурный фонд инвестиций в малые предприятия в научно-технической сфере Республики Мордовия». Средства займа в полном объеме направлены на выполнение поставленных целей.

Дополнительным соглашением к Договору целевого займа №01/06-2015 от 25 июня 2015 года от 30 декабря 2016 года срок договора займа продлен до 31 декабря 2018 года на беспроцентной (безвозвратной) основе.

5. События после отчетного периода

Орган, утвердивший отчетность Общества: Общее собрание участников ООО УК «ПРОФИНВЕСТ»

Планируемая дата утверждения финансовой отчетности к выпуску 20 апреля 2017 года.

	За год 2016
Дивиденды, предложенные или объявленные до даты утверждения финансовой отчетности, но не признанные в качестве распределения прибыли в пользу собственников	5000

Сторона 1

№	Наименование	Единица измерения	Количество	Цена за единицу	Сумма
1					
2					
3					
4					
5					

В настоящем заключении...

Сторона 2

В настоящем Заключении
опечатано, прошито и
промульчировано 18
экземпляров
Директор В.К. Сусин

