

## Консолидированный отчет о финансовом положении

на 31 декабря 20 17 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Управляющая

Организация компания "Ричвуд капитал"

Единица

измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 432071, г.Ульяновск, ул.Корюкина, д.8

	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 30 декабря 20 15 г.
Основные средства	53 923	55 488	57 201
Финансовые вложения	179 042	171 951	124 210
<b>Итого по разделу I</b>	<b>232 964</b>	<b>227 439</b>	<b>181 411</b>
Запасы	0	0	0
Авансы, выданные поставщикам	10 537	276	966
Торговая и прочая дебиторская задолженность	10 537	16 564	14 101
НДС к возмещению и прочие налоги к получению	0	65	1 267
Налог на прибыль к получению	0	0	0
Денежные средства и денежные эквиваленты	27 772	27 674	47 689
<b>Итого по разделу II</b>	<b>48 847</b>	<b>44 579</b>	<b>64 023</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>281 811</b>	<b>272 018</b>	<b>245 434</b>
	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 30 декабря 20 15 г.
Уставный капитал	20 510	20 510	20 510
Добавочный капитал	10 000	10 000	10 000
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	249 260	240 275	213 602
<b>Итого по разделу III</b>	<b>279 770</b>	<b>270 785</b>	<b>244 112</b>
Торговая и прочая кредиторская задолженность	450	444	776
Авансы, полученные от покупателей	73	93	0
Налоги к уплате	652	30	476
Налог на прибыль к уплате	866	666	70
<b>Итого по разделу V</b>	<b>2 041</b>	<b>1 233</b>	<b>1 322</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>281 811</b>	<b>272 018</b>	<b>245 434</b>

Генеральный директор

  
(подпись)

Трошенькин П. В.

(расшифровка подписи)

28 " марта 20 18 г.



**Консолидированный отчет о прибылях, убытках и прочих компонентах  
совокупного финансового результата за год, закончившийся 31 декабря 2017 года**

Общество с ограниченной ответственностью  
"Управляющая компания "Ричвуд капитал"

Организация \_\_\_\_\_

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Выручка	32 178	35 295	37 839
Управленческие и коммерческие расходы	(22 196)	(13 132)	(10 765)
Прибыль от продаж	9 982	22 163	27 074
Финансовые доходы	11 835	10 656	7 543
Финансовые расходы	0	0	0
Прочие доходы	968	166	34
Прочие расходы	(9 919)	2 390	(1 910)
Прибыль до налогообложения	12 866	30 595	32 741
Текущий налог на прибыль	(3 881)	(6 328)	(7 265)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	(1 873)	209	717
Чистая прибыль	8 985	24 267	25 476

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ  
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА**

Организация Общество с ограниченной ответственностью  
"Управляющая компания "Ричвуд капитал"  
Единица измерения: в тыс. рублей

	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Остаток на 1 января 2016 года	20 510	10 000	213 602	244 112
Прибыль за год			26 673	26 673
Остаток на 31 декабря 2016 года	20 510	10 000	240 275	270 785
Остаток на 1 января 2017 года	20 510	10 000	240 275	270 785
Прибыль за год			8 985	8 985
Остаток на 31 декабря 2017 года	20 510	10 000	249 260	279 770



**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ**  
**О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ГОД**  
**ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА**

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Ричвуд капитал"

Единица измерения: в тыс. рублей

<b>Показатель</b>	<b>2017 год</b>	<b>2016 год</b>
<b>Движение денежных средств по операционной деятельности</b>		
Поступление денежных средств от клиентов	43 621	35 516
Денежные средства, выплаченные поставщикам и работникам	(23 581)	(41 792)
Денежные средства, созданные операционной деятельностью	1 020	3 494
Выплаченные налоги на прибыль	(3 682)	(5 750)
<i>Чистые денежные средства по операционной деятельности</i>	17 378	(8 532)
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>		
Приобретение основных средств	0	0
Поступление от продажи оборудования	0	0
Прочие выплаты	(4 780)	(104 123)
<i>Чистые денежные средства по операционной деятельности</i>	(4 780)	(104 123)
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>		
Поступления по кредитам	0	65 140
Погашение кредитов	0	0
Выплаченные дивиденды	0	0
<i>Чистые денежные средства по операционной деятельности</i>	0	65 140
<b>Чистый прирост денежных средств и их эквивалентов</b>	12 598	(47 515)
<b>Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода</b>	174	47 689
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода</b>	12 772	174

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «РИЧВУД КАПИТАЛ»  
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА  
(в тысячах рублей)**

## **1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Юридический адрес Общества: 432071. г.Ульяновск, ул.Корюкина, д.8

Основные виды деятельности Общества в 2017 г.:

- управление Инвестиционными фондами: ЗПИФ долгосрочных прямых инвестиций "ДЖ-Инвестиции» - 68% в общем объеме;
- сдача в аренду нежилых помещений 32% в общем объеме.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2017 году составила 4 человек.

### **Допущение непрерывности деятельности**

Прилагаемая финансовая отчетность Общества была подготовлена исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, что предполагает, что Общество в обозримом будущем будет использовать свои активы и погашать обязательства в ходе обычной деятельности.

## **2. ПРИНЦИПЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ**

Консолидированная финансовая отчетность Общества была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

## **3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

### **Принципы подготовки отчетности**

Консолидированная финансовая отчетность Общества готовится по принципу исторической стоимости, за исключением финансовых инструментов, учитываемых по справедливой стоимости на отчетную дату.

### **Признание выручки**

Выручка признается в момент, когда существует высокая вероятность получения Обществом экономической выгоды, поставка осуществлена, услуги оказаны или работы полностью закончены, величина выручки может быть достоверно определена и заключен договор.

Процентные доходы по финансовым активам признаются, если вероятность получения Обществом экономической выгоды высока и величина доходов может быть достоверно оценена. Процентные доходы рассчитываются исходя из балансовой стоимости актива и эффективной процентной ставки, которая рассчитывается так, чтобы обеспечить дисконтирование ожидаемых будущих денежных поступлений в течение ожидаемого срока до погашения финансового актива до его балансовой стоимости на момент признания.



## **Налог на прибыль**

Налог на прибыль включает суммы текущего и отложенного налога

### **Текущий налог**

Сумма расходов по налогу на прибыль в текущем периоде определяется с учетом размера налогооблагаемой прибыли, полученной за год. Налогооблагаемая прибыль отличается от чистой прибыли, отраженной в консолидированном отчете о совокупной прибыли, поскольку не включает статьи доходов или расходов, подлежащих налогообложению или вычету для целей налогообложения в других отчетных периодах, а также исключает необлагаемые или не учитываемые в целях налогообложения статьи. Начисление расходов Общества по текущему налогу на прибыль осуществляется с использованием ставок налога, действующих или принятых на конец отчетного периода.

### **Основные средства**

Общество применяет МСФО, начиная с 1 января 2014 года. Общество решило воспользоваться исключениями, предусмотренными IFRS 1 для компаний, впервые применяющих МСФО, в результате чего в переходном балансе Общества основные средства были отражены по справедливой стоимости (условной первоначальной стоимости). Оценка объектов основных средств была произведена руководством по состоянию на 1 января 2014 года. После этой даты основные средства отражаются по условной первоначальной стоимости за вычетом последующей накопленной амортизации. Последующие поступления объектов основных средств отражаются по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость включает расходы, непосредственно связанные с приобретением объектов основных средств.

Списание стоимости активов происходит посредством начисления амортизации с использованием линейного метода в течение ожидаемого срока полезного использования активов. Ожидаемые сроки полезного использования, показатели остаточной стоимости и метод начисления амортизации пересматриваются в конце каждого отчетного периода, при этом все изменения в оценках учитываются в последующих периодах.

	Количество лет (в среднем)
Здания	40
Машины и оборудование	4
Производственный и хозяйственный инвентарь	5
Прочие	6

### **Товарно-материальные запасы**

Товарно-материальные запасы отражаются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой цены возможной реализации. Фактическая себестоимость включает в себя стоимость приобретения материалов, а также, где применимо, прямые трудозатраты и соответствующую часть накладных расходов, понесенных в связи с доставкой запасов к месту их текущего нахождения и приведением их в нынешнее состояние. Себестоимость определяется с использованием средневзвешенных цен приобретения. Чистая цена возможной реализации представляет собой расчетную продажную цену за вычетом всех предполагаемых затрат на завершение производства продукции, а также ожидаемых коммерческих расходов и издержек обращения.



## **Финансовые активы**

Финансовые активы признаются в учете и снимаются с учета в момент совершения сделки в случае, если приобретение или продажа финансового вложения осуществляется в соответствии с договором, условия которого требуют получения финансовых активов в течение срока, установленного на соответствующем рынке. Первоначально они оцениваются по справедливой стоимости с учетом суммы затрат по сделке, непосредственно относящихся к сделке, за исключением финансовых активов, относящихся к категории активов, оцениваемых по справедливой стоимости с признанием через прибыли или убытки, которые первоначально отражаются по справедливой стоимости.

Финансовые активы Общества включают денежные средства и их эквиваленты, займы и дебиторскую задолженность.

Отнесение финансовых активов к той или иной категории зависит от их особенностей и цели приобретения и происходит в момент их принятия к учету.

### **Метод эффективной процентной ставки**

Метод эффективной процентной ставки – это метод расчета амортизированной стоимости финансового актива или обязательства и распределения процентных доходов или расходов, соответственно, в течение соответствующего периода. Эффективная процентная ставка – это ставка, полученная путем дисконтирования ожидаемых будущих денежных поступлений или платежей в течение ожидаемого срока существования финансового актива или обязательства.

### **Займы и дебиторская задолженность**

Торговая дебиторская задолженность, выданные займы и прочая дебиторская задолженность с фиксированными или определяемыми выплатами, не котирующиеся на активном рынке, классифицируются как займы и дебиторская задолженность. Выданные займы и дебиторская задолженность учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки за вычетом резерва под обесценение. Процентный доход учитывается с использованием метода эффективной процентной ставки, за исключением краткосрочной задолженности, по которой сумма процентов является незначительной.

### **Денежные средства и их эквиваленты**

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства, банковские депозиты и высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения до трех месяцев, которые свободно конвертируются в соответствующие суммы денежных средств, и риск изменения стоимости которых является незначительным.

### **Обесценение финансовых активов**

Финансовые активы оцениваются на предмет обесценения на конец каждого отчетного периода. Убыток от обесценения признается при наличии объективных данных, свидетельствующих об уменьшении предполагаемых будущих денежных потоков в результате одного или более событий, произошедших после первоначального признания. Убыток от обесценения рассчитывается как разница между балансовой стоимостью и



текущей стоимостью прогнозируемых будущих потоков денежных средств, дисконтированных с использованием первоначальной эффективной ставки процента.

Балансовая стоимость финансовых активов уменьшается непосредственно на величину убытка от обесценения для всех финансовых активов, за исключением торговой дебиторской задолженности, балансовая стоимость которой уменьшается за счет соответствующего резерва. В случае признания торговой дебиторской задолженности безнадежной, она списывается за счет соответствующего резерва. Последующее восстановление ранее списанных сумм осуществляется за счет соответствующего резерва. Изменения балансовой стоимости резерва под обесценения отражаются в составе прибылей или убытков.

#### **Списание финансовых активов**

Общество списывает финансовый актив с учета только в случае прекращения прав на денежные потоки по соответствующему договору или в случае передачи финансового актива и соответствующих рисков и выгод другой организации.

#### **4. ОСНОВНЫЕ ОЦЕНКИ И ДОПУЩЕНИЯ**

Применение учетной политики Общества требует от руководства формирование суждений, оценок и допущений в отношении балансовой стоимости активов и обязательств, которую невозможно определить на основании других источников. Оценки и связанные с ними допущения основываются на прошлом опыте Общества и иных факторах, которые считаются обоснованными. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Оценки и связанные с ними допущения пересматриваются на постоянной основе. Изменения в оценках, используемых в бухгалтерском учете, отражаются в периоде, в котором они возникли, если изменения влияют только на результаты этого периода, или в периоде их возникновения и в будущих периодах, если изменения оказывают влияние на результаты как текущего, так и будущего периодов.

Ключевые допущения относительно будущего и прочие ключевые источники неопределенности при определении оценок на конец каждого отчетного периода, которые связаны со значительным риском существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в следующем финансовом году, связаны со сроком полезного использования основных средств.

Срок полезного использования основных средств Общества определяется руководством по мере их приобретения и регулярно пересматривается на предмет соответствия уместности. Общество определяет срок полезного использования своих основных средств исходя из их ожидаемой производительности. Данное суждение основано на опыте работы Общества с аналогичными активами. При определении срока полезного использования Общество также учитывает техническое и/или моральное устаревание, связанное с изменением ситуации на рынке.

Общество предполагает возможность и необходимость формирования резерва по сомнительной торговой и прочей дебиторской задолженности и авансам выданным в связи с возможным риском корректировки балансовой стоимости, однако в отчетном периоде резерв не создавался в связи с недостаточной степенью сомнительности.



## 5. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество не выделяет операционные сегменты, информация по сегментам не представляется.

## 6. ВЫРУЧКА

Вид деятельности	2017	2016
Услуги управления	22 059	22 236
Аренда и сопутствующие услуги	10 119	13 059
Итого	32178	35 295

## 7. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ И КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Вид расхода	2017	2016
Амортизационные отчисления	1 699	1 714
Затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды	1 613	1 752
Услуги сторонних организаций	18 737	9 660
Прочие затраты	147	6
Итого	22 196	13 132

## 8. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

Вид дохода	2017	2016
Доход от хранения денежных средств во вкладах	967	1 795
Доход по выданным займам	9 212	8 139
Итого	10 179	10 100

## 9. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

Вид расхода	2017	2016
Расходы в связи с оценкой выданных займов по справедливой стоимости		
Итого	0	0

## 10. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Вид дохода	2017	2016
Списание задолженности	0	166
Итого	0	166

## 11. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Вид расхода	2017	2016
Госпошлина	36	18
Налоги	1202	1239
Пени	0	33
Услуги банка	67	48
Штрафы	1	32
Прочие расходы	701	1020
Итого	9919	2390

## 12. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Показатель	2017	2016
Прибыль до налогообложения	12 866	30 595
Налог на прибыль по ставке 18%	2008	6 119
Расходы, не вычитаемые для налога на прибыль (влияние на налог)	1873	209
Итого расходы по налогу	3881	6328

## 13. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства	Здания	Машины и оборудование	Производственный и хоз.инвентарь	Прочие	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>					
На 1 января 2016 года	66 597	0	835	0	67 432
Поступило	0	0	0	0	0
На 31 декабря 2016 года	66 597	0	835	0	67 432
<b>Накопленная амортизация</b>					
На 1 января 2016 года	9 445	0	786	0	10 231
Расходы на амортизацию	1 665	0	48	0	1 713
На 31 декабря 2016 года	11 109	0	836	0	11 945
<b>Балансовая стоимость</b>					0
На 1 января 2016 года	57152	0	49	0	57201
На 31 января 2016 года	55 488	0	0	0	55 488
<b>Первоначальная стоимость</b>					0
На 1 января 2017 года	66 597	0	835	0	67 432
Поступило	0	0	134	0	134



Списано	0	0	835	0	835
На 31 декабря 2017 года	66 597	0	134	0	66 731
<b>Накопленная амортизация</b>					0
На 1 января 2017 года	11 109	0	836	0	1 792
Расходы на амортизацию	1 666	0	(803)	0	1 698
На 31 декабря 2017 года	12 775	0	33	0	12 808
<b>Балансовая стоимость</b>					0
На 1 января 2017 года	55 488	0	0	0	55 488
На 31 декабря 2017 года	53 822	0	101	0	53 923

#### 14. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Вид задолженности	31.12.2017	31.12.2016	01.01.2015
Торговая задолженность покупателей	8 661	7 195	7 385
Задолженность по процентам по погашенным займам	1 876	9 369	6 716
Задолженность по выданным подотчетным суммам	0	0	0
Задолженность по займам, выданным работникам	0	0	0
Итого	10 537	16 564	14 101

#### 15. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Вид денежных средств	31.12.2017	31.12.2016	01.01.2015
Касса	16	16	20
Расчетный счет	12 756	157	47670
Депозитный счет в банке	15 000	27500	0
ИТОГО	27 772	27673	47690

#### 16. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Вид задолженности	31.12.2017	31.12.2016	01.01.2015
Торговая кредиторская задолженность	431	390	716
Задолженность перед подотчетными лицами			
Задолженность по оплате труда	19	54	60
Итого	450	444	776

Генеральный директор



*ТМ*

Трошенькин П.В.