

**Общество с ограниченной ответственностью  
«Управляющая компания «МЕТРОПОЛЬ»**

**Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2017 года  
и аудиторское заключение**

<b>Содержание</b>	<b>Страница</b>
<b>АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА .....</b>	<b>3</b>
<b>ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА .....</b>	<b>6</b>
<b>ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА 2017 ГОД .....</b>	<b>7</b>
<b>ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА 2017 ГОД .....</b>	<b>8</b>
<b>ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА 2017 ГОД .....</b>	<b>9</b>
<b>ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 ГОД .....</b>	<b>10</b>



## **Аудиторское заключение независимого аудитора**

Единственному участнику  
ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ»

### ***Мнение***

Мы провели аудит прилагаемой годовой финансовой отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «МЕТРОПОЛЬ» (ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ», ОГРН 1027706025885, Российская Федерация, Москва, 119049, улица Донская, дом 13, корпус 1) (далее – «Организация»), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, отчета об изменениях в капитале и отчета о движении денежных средств за 2017 год, а также примечаний к годовой финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

### ***Основание для выражения мнения***

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой финансовой отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации 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 (Кодекс СМСЭБ), и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### ***Важные обстоятельства: уменьшение уставного капитала Организации***

Мы обращаем внимание на п. 16 Примечаний к финансовой отчетности, в котором указано, что единственный участник Организации 13.03.2018 принял решение об уменьшении уставного капитала Организации на 100 000 тыс. руб. Мы не модифицируем наше мнение в связи с этим обстоятельством.

### ***Прочие сведения***

Руководство Организации 20 марта 2018 года составило годовую бухгалтерскую отчетность за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации. Мы провели аудит этой годовой бухгалтерской отчетности и выразили немодифицированное мнение о данной отчетности 29 марта 2018 года.

**Ответственность руководства Организации за годовую финансовую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой финансовой отчетности в соответствии с МСФО, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

**Ответственность аудитора за аудит годовой финансовой отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске 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 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 выполняем следующее:

- 1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой 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;
- 2) 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 Организации;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Организации;
- 4) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации 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 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством Организации, 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.

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

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение независимого аудитора

Милюкова И.М.,  
Партнер

Аудиторская организация:

Акционерное общество «Аудиторская фирма «Универс-Аудит» (АО «Универс-Аудит»).

ОГРН 1027700477958

Российская Федерация, Москва, 119192, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4, помещения: IV, V, VI, комната 1.

Адрес: Российская Федерация, Москва, 123022, улица 2-я Звенигородская, дом 13, строение 41.

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11506029300.

Член HLB International, международной сети независимых аудиторских и консультационных фирм.

16 апреля 2018 г.

**Отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2017 года**

	Примечания	31.12.2017	тыс. руб. 31.12.2016
<b>Активы</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	3	35 030	5 266
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	4	34 778	138 418
Дебиторская задолженность	5	75 788	5 152
Отложенные налоговые активы	12	74	-
<b>ИТОГО АКТИВЫ</b>		<b>145 671</b>	<b>148 835</b>
<b>Обязательства</b>			
Кредиторская задолженность	6	7 856	7 604
Отложенные налоговые обязательства	12	-	2 260
		<b>7 856</b>	<b>9 864</b>
<b>Собственный капитал</b>			
Уставный капитал	7	120 000	120 000
Резерв переоценки финансовых инструментов		(749)	8 709
Нераспределенная прибыль		18 563	10 262
		<b>137 815</b>	<b>138 971</b>
<b>ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		<b>145 671</b>	<b>148 835</b>

Генеральный директор  
ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ»

30 марта 2018 года



Захаров А.К.

**Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за 2017 год**

	Примечания	2017	тыс. руб. 2016
Выручка	8	17 111	15 476
Чистые доходы/(расходы) по операциям с финансовыми активами	9	2 922	-
Доходы от участия в других организациях		3 131	-
Административные и прочие операционные расходы	10	(13 138)	(16 304)
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>10 026</b>	<b>(828)</b>
Расходы по налогу на прибыль	11	(1 726)	(768)
<b>Прибыль за отчетный период</b>		<b>8 301</b>	<b>(1 597)</b>
<b>Прочий совокупный доход за отчетный период</b>			
<i>Статьи, которые реклассифицированы или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>			
Резерв переоценки финансовых инструментов, имеющих в наличии для продажи		(11 822)	10 886
Налог на прибыль, относящийся к компонентам прочего совокупного дохода	11	2 364	(2 177)
<b>Прочий совокупный доход /(убыток) за вычетом налога на прибыль</b>		<b>(9 457)</b>	<b>8 709</b>
<b>Итого совокупный доход за отчетный период</b>		<b>(1 157)</b>	<b>7 112</b>

Генеральный директор  
ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ»

30 марта 2018 года



Захаров А.К.

**Отчет об изменениях в капитале за 2017 год**

тыс. руб.

	Уставный капитал	Резерв переоценки финансовых инструментов	Нераспределенная прибыль	Итого
<b>На 1 января 2016 года</b>	<b>120 000</b>	-	<b>11 859</b>	<b>131 859</b>
Прибыль за отчетный период	-	-	(1 597)	(1 597)
Прочий совокупный доход	-	8 709	-	8 709
<b>Итого совокупный доход</b>	-	<b>8 709</b>	<b>(1 597)</b>	<b>7 112</b>
<b>На 31 декабря 2016 года</b>	<b>120 000</b>	<b>8 709</b>	<b>10 262</b>	<b>138 971</b>
Прибыль за отчетный период	-	-	8 301	8 301
Прочий совокупный доход	-	(9 457)	-	(9 457)
<b>Итого совокупный доход</b>	-	<b>(9 457)</b>	<b>8 301</b>	<b>(1 157)</b>
<b>На 31 декабря 2017 года</b>	<b>120 000</b>	<b>(749)</b>	<b>18 563</b>	<b>137 815</b>

Генеральный директор  
 ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ»

30 марта 2018 года



Захаров А.К.



**Отчет о движении денежных средств за 2017 год**

	2017	тыс. руб. 2016
<b>Операционная деятельность</b>		
<b>Прибыль до налогообложения</b>	10 026	(828)
Неденежные корректировки для сверки прибыли до налогообложения с чистыми денежными потоками		
Чистые доходы/(расходы) по операциям с финансовыми активами	(2 922)	-
Доходы от участия в других организациях	(3 131)	-
Корректировки оборотного капитала		
Увеличение дебиторской задолженности	999	(1 535)
Уменьшение кредиторской задолженности	257	5 146
	<b>5 229</b>	<b>2 782</b>
Налог на прибыль уплаченный	(1 700)	(442)
<b>Чистые денежные потоки по операционной деятельности</b>	<b>3 529</b>	<b>2 341</b>
<b>Инвестиционная деятельность</b>		
Приобретение акций	(42 376)	(60 004)
Продажа акций	65 475	-
Покупка облигаций	(1 182)	-
Продажа облигаций	1 186	-
Приобретение векселей	-	(67 528)
Доходы от участия в других организациях	3 131	-
<b>Чистые денежные потоки по инвестиционной деятельности</b>	<b>26 235</b>	<b>(127 532)</b>
<b>Финансовая деятельность</b>		
<b>Чистые денежные потоки по финансовой деятельности</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов</b>	<b>29 764</b>	<b>(125 191)</b>
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	5 266	130 457
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец года</b>	<b>35 030</b>	<b>5 266</b>

Генеральный директор  
 ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ»

30 марта 2018 года



Захаров А.К.

## Примечания к финансовой отчетности за 2017 год

### 1 ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «МЕТРОПОЛЬ», сокращенное наименование – ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ» (далее – «Общество») начало свою деятельность в декабре 2002 года.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 77 № 001060131 от 07.01.2003, ИНН 7706285907, КПП 770601001.

Адрес: 119049, г. Москва, ул. Донская, д. 13, стр. 1.

Основным видом деятельности Общества является доверительное управление ценными бумагами и доверительное управление паевыми инвестиционными фондами и средствами пенсионных накоплений.

В 2017 году Общество осуществляло доверительное управление активами, составляющими имущество:

- ОПИФ рыночных финансовых инструментов «Метрополь Афина» (до 11.10.2017 ОПИФ смешанных инвестиций «Метрополь Афина»),
- ОПИФ рыночных финансовых инструментов «Метрополь Зевс» (до 11.10.2017 ОПИФ облигаций «Метрополь Зевс»),
- ОПИФ рыночных финансовых инструментов «Метрополь Золотое руно» (до 11.10.2017 ОПИФ акций «Метрополь Золотое руно»),
- ЗПИФ кредитный «Метрополь Фонд кредитный» (в 2017 году передан в доверительное управление другой управляющей компании),
- ЗПИФ недвижимости «Метрополь Олимп»,
- ОПИФ рыночных финансовых инструментов «Метрополь Посейдон» до 11.10.2017 ОПИФ индексный «Метрополь Посейдон - Индекс ММВБ»,
- ЗПИФ рентный «Экорент».

Общество не обладает контролем над этими фондами с точки зрения МСФО (IFRS) 10, и поэтому финансовые показатели этих фондов не включены в настоящую финансовую отчетность.

Общество имеет следующие лицензии:

- на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами (№ 21-000-1-00556 от 24.05.2008),
- на осуществлении деятельности по управлению ценными бумагами (№ 177-12827-001000 от 24.12.2009).

Общество не имеет дочерних и зависимых компаний.

Общество осуществляет деятельность в Российской Федерации. Выручка получена от операций на территории Российской Федерации.

Единственный участник Общества: ООО «Холдинговая компания «МЕТРОПОЛЬ» (доля участия - 100 %).

Конечным бенефициарным владельцем Общества является гражданин РФ Слипечук М.В.

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2017 составила 5 человек (на 31.12.2016 - 7 человек).

## 2 СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### Основа подготовки финансовой отчетности

Настоящая финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), выпущенными Советом по международным стандартам бухгалтерского учета (IASB).

Годовая финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом учета по первоначальной стоимости, за исключением некоторых финансовых инструментов, которые отражаются по справедливой стоимости, как указано ниже в учетной политике.

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Российской Федерации по бухгалтерскому учету (далее – «РСБУ»). Настоящая финансовая отчетность основана на учетных данных Общества, сформированных по РСБУ, с учетом корректировок, переклассификации и представления показателей, которые необходимы для приведения ее в соответствие с МСФО.

Данная финансовая отчетность подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в ходе обычной деятельности.

Функциональной валютой и валютой представления финансовой отчетности Общества является российский рубль (RUB).

### Пересчет иностранной валюты

Данная финансовая отчетность представлена в российских рублях (руб.), которые являются функциональной валютой Общества. Российские рубли являются валютой основной экономической среды, в которой Общество осуществляет свою деятельность. Операции в иностранной валюте первоначально учитываются в функциональной валюте по курсу, действующему на дату операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по спот-курсу функциональной валюты, действующему на отчетную дату. Все разницы отражаются в отчете о прибыли или убытке.

### Оценка справедливой стоимости

Определенные положения учетной политики Общества и ряд раскрытий требуют оценки справедливой стоимости как финансовых, так и нефинансовых активов и обязательств.

Общество установило систему контроля в отношении оценки справедливой стоимости и на регулярной основе проверяет существенные ненаблюдаемые исходные данные и корректировки оценок. Если для оценки справедливой стоимости применяется информация, получаемая от третьих лиц, например, котировки от брокера или агентств по определению цены, то руководство Общества анализирует полученное подтверждение от третьих лиц на предмет обоснования вывода о соответствии данной оценки требованиям МСФО, включая определение уровня в иерархии справедливой стоимости, к которому данная оценка должна быть отнесена.

При оценке справедливой стоимости актива или обязательства Общество применяет, насколько это возможно, наблюдаемые рыночные данные. Оценки справедливой стоимости относятся к различным уровням иерархии справедливой стоимости в зависимости от исходных данных, используемых в рамках соответствующих методов оценки:

- Уровень 1: котируемые (нескорректированные) цены на идентичные активы и обязательства на активных рынках.
- Уровень 2: исходные данные, помимо котируемых цен, применяемых для оценок Уровня 1, которые являются наблюдаемыми либо непосредственно (т. е. такие как цены) либо косвенно (т. е. определенные на основе цен).

## 2 СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

- Уровень 3: исходные данные для активов и обязательств, которые не основаны на наблюдаемых рыночных данных (ненаблюдаемые исходные данные).

Если исходные данные, используемые для оценки справедливой стоимости актива или обязательства, могут быть отнесены к различным уровням иерархии справедливой стоимости, то оценка справедливой стоимости в целом относится к тому уровню иерархии, которому соответствуют исходные данные наиболее низкого уровня, являющиеся существенными для всей оценки.

Общество признает переводы между уровнями иерархии справедливой стоимости на дату окончания отчетного периода, в течение которого данное изменение имело место.

### **Затраты на финансирование**

Затраты по займам, непосредственно связанные с приобретением, строительством или производством актива, который обязательно требует продолжительного периода времени для его подготовки к использованию в соответствии с намерениями Общества или к продаже, капитализируются как часть первоначальной стоимости такого актива. Все прочие затраты по займам относятся на расходы в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Затраты по займам включают в себя выплату процентов и прочие затраты, понесенные Обществом в связи с заемными средствами.

### **Финансовые активы**

#### *Первоначальное признание и оценка*

Финансовые активы классифицируются соответственно как финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; займы выданные и дебиторская задолженность; инвестиции, удерживаемые до погашения; финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи.

Общество классифицирует свои финансовые активы при их первоначальном признании и пересматривает их назначение, определяя метод оценки – по амортизированной или справедливой стоимости – на каждую отчетную дату.

Финансовые активы первоначально признаются по справедливой стоимости, увеличенной в случае инвестиций, не переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль либо убыток, на непосредственно связанные с ними затраты по сделке.

Все сделки по покупке или продаже финансовых активов, требующие поставку активов в срок, устанавливаемый законодательством или правилами, принятыми на определенном рынке (торговля на «стандартных условиях») признаются на дату заключения сделки, то есть на дату, когда Общество принимает на себя обязательство купить или продать актив.

#### *Последующая оценка*

Для целей последующей оценки финансовые активы классифицируются на четыре категории:

- Финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток;
- Займы выданные и дебиторская задолженность;
- Инвестиции, удерживаемые до погашения;
- Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи.

Последующая оценка финансовых активов зависит от их классификации и осуществляется следующим образом:

## 2 СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

- **Финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.** Данная категория включает финансовые активы, предназначенные для торговли, и финансовые активы, отнесенные при первоначальном признании в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Финансовые активы классифицируются как предназначенные для торговли, если они приобретены с целью продажи в ближайшем будущем. Данная категория включает производные инструменты, в которых участвует Общество, не отвечающие критериям учета хеджирования. Финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, учитываются в отчете о финансовом положении по справедливой стоимости, а чистые изменения их справедливой стоимости признаются в отчете о прибыли или убытке по статье «Чистые доходы/(расходы) по операциям с финансовыми активами, переоцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток».

По состоянию на 31.12.2017 и 31.12.2016 Общество не имеет финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

- **Инвестиции, удерживаемые до погашения.** Данная категория включает в себя производные финансовые активы с фиксированными или определенными платежами и фиксированным сроком погашения, которые Общество твердо намерено и способно удерживать до срока погашения. После первоначальной оценки инвестиции, удерживаемые до погашения, оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Доходы и расходы, связанные с такими инвестициями, признаются в отчете о прибыли или убытке, когда инвестиции списываются с баланса, обесцениваются или по мере начисления амортизации. Амортизация на основе использования эффективной процентной ставки включается в состав процентных доходов в отчете о прибыли или убытке.

По состоянию на 31.12.2017 и 31.12.2016 Общество не имеет инвестиций, удерживаемых до погашения.

- **Займы и дебиторская задолженность.** Займы и дебиторская задолженность представляют собой производные финансовые активы с установленными или определяемыми выплатами, которые не котируются на активном рынке. Финансовые активы такого рода учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки, за вычетом обесценения. Доходы и расходы признаются в отчете о прибыли или убытке при прекращении признания или обесценении займов и дебиторской задолженности, а также в процессе их амортизации. Амортизированная стоимость рассчитывается с учетом дисконтов или премий при приобретении, а также комиссионных или затрат, которые являются неотъемлемой частью эффективной процентной ставки. Амортизация на основе использования эффективной процентной ставки включается в состав процентных доходов в отчете о прибыли или убытке. Убытки, обусловленные обесценением, признаются в отчете о прибыли или убытке в составе затрат по финансированию в случае займов и в составе прочих операционных расходов в случае дебиторской задолженности.

Займы и дебиторская задолженность отражены в составе оборотных активов, за исключением займов и дебиторской задолженности со сроком погашения более 12 месяцев с отчетной даты, которые отражаются в составе внеоборотных активов.

В категорию займов и дебиторской задолженности включены торговая и прочая дебиторская задолженность, денежные средства и их эквиваленты.

## 2 СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

- **Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи.** Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, включают в себя долевые инвестиции и долговые ценные бумаги. Долевые инвестиции, классифицированные в качестве имеющихся в наличии для продажи, - это такие инвестиции, которые не были классифицированы как переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Долговые ценные бумаги в данной категории – это такие ценные бумаги, которые организация намеревается удерживать в течение неопределенного периода времени и которые могут быть проданы для целей обеспечения ликвидности или в ответ на изменение рыночных условий.

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, являются производными финансовыми активами, которые были специально отнесены в категорию имеющихся в наличии для продажи, или которые не были отнесены ни в одну из указанных ранее трех категорий. После первоначальной оценки финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, оцениваются по справедливой стоимости, а нереализованные доходы или расходы признаются в составе прочего совокупного дохода. Когда ценные бумаги, классифицируемые как имеющиеся в наличии для продажи, продаются, накопленные изменения справедливой стоимости включаются в отчет о прибыли или убытке как прибыль (убыток) от выбытия финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи.

При обесценении финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, совокупный убыток, отраженный в составе прочего совокупного дохода, признается в отчете о прибыли или убытке.

Процентный доход по долговым ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи, рассчитывается по методу эффективной процентной ставки и признается в составе прибылей и убытков

К финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи, отнесены котируемые акции, а также векселя российских компаний.

### **Обесценение финансовых активов**

На каждую отчетную дату Общество проводит оценку наличия объективных данных о снижении стоимости финансового актива или группы финансовых активов. Для определения обесценения с долевых ценных бумаг, классифицируемых как имеющиеся в наличии для продажи, анализируется существенное или длительное уменьшение справедливой стоимости ценной бумаги ниже ее балансовой стоимости. При наличии таких данных суммарный убыток, определяемый как разница между ценой приобретения и текущей справедливой стоимостью, за вычетом убытка от снижения стоимости финансового актива, ранее отнесенного на финансовый результат, списывается из прочего совокупного дохода в прибыли и убытки текущего года. Восстановление резервов под обесценение финансовых активов может производиться, если существуют объективные предпосылки, возникшие после признания обесценения. Для финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости и долговых ценных бумаг, классифицируемых как имеющиеся в наличии для продажи, восстановление резервов отражается в составе прибылей и убытков отчета о совокупном доходе. Для долевых ценных бумаг, классифицируемых как имеющиеся в наличии для продажи, восстановление резервов отражается в составе прочего совокупного дохода.

## 2 СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Резерв под обесценение дебиторской задолженности создается в том случае, если существуют объективные признаки того, что Общество не сможет получить причитающуюся ей сумму в установленный договором срок. Существенные финансовые трудности должника, вероятность того, что должнику будет грозить банкротство или финансовая реорганизация, а также невыполнение обязательств или отсрочка платежей (срок просроченной задолженности составляет более 12 месяцев) считаются признаками обесценения дебиторской задолженности. Сумма резерва рассчитывается как разница между балансовой стоимостью и возмещаемой стоимостью задолженности, которая равна текущей стоимости ожидаемых потоков денежных средств, дисконтированных с использованием рыночной ставки процента, применяемой к аналогичным займам на дату возникновения дебиторской задолженности. Начисление резерва на снижение стоимости дебиторской задолженности отражается в отчете о совокупной прибыли в составе операционных расходов.

По состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 гг. финансовые активы Общества не имели признаков снижения стоимости.

### *Прекращение признания финансовых активов*

Признание финансового актива (или, где применимо – части финансового актива или части группы аналогичных финансовых активов) прекращается, если:

- срок действия прав на получение денежных потоков от актива истек;
- Общество передало свои права на получение денежных потоков от актива либо взяла на себя обязательство по выплате третьей стороне получаемых денежных потоков в полном объеме и без существенной задержки по «транзитному» соглашению;
- и либо:
  - Общество передало практически все риски и выгоды от актива, либо
  - Общество не передало, но и не сохранило за собой, практически все риски и выгоды от актива, но передало контроль над данным активом.

### **Финансовые обязательства**

#### *Первоначальное признание и оценка*

Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, кредиты и займы, кредиторская задолженность или производные финансовые инструменты, в том числе определенные в качестве инструментов хеджирования при эффективном хеджировании. Общество классифицирует свои финансовые обязательства при их первоначальном признании. Финансовые обязательства первоначально признаются по справедливой стоимости, увеличенной в случае кредитов и займов на величину непосредственно связанных с ними затрат по сделке.

Финансовые обязательства Общества включают торговую и прочую кредиторскую задолженность.

#### *Последующая оценка*

Последующая оценка финансовых обязательств зависит от их классификации следующим образом:

## 2 СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

- **Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.** Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, включают финансовые обязательства, предназначенные для торговли, и финансовые обязательства, отнесенные при первоначальном признании в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Финансовые обязательства классифицируются как предназначенные для торговли, если они приобретены с целью продажи в ближайшем будущем. Эта категория включает производные финансовые инструменты, в которых Общество является стороной по договору, не определенные как инструменты хеджирования. Доходы и расходы по обязательствам, предназначенным для торговли, признаются в отчете о прибыли или убытке.

Общество не имеет финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток и производных финансовых инструментов, определенных в качестве инструментов хеджирования.

- **Кредиты и займы и кредиторская задолженность.** После первоначального признания процентные кредиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Доходы и расходы признаются в отчете о прибыли или убытке при прекращении признания обязательств, а также по мере начисления амортизации. Амортизация эффективной процентной ставки включается в состав процентных расходов в отчете о прибылях или убытках.

Общество не имеет кредитов и займов. Финансовые обязательства Общества включают кредиторскую задолженность.

### **Прекращение признания финансовых обязательств**

Признание финансового обязательства в отчете о финансовом положении прекращается, если обязательство погашено, аннулировано, или срок его действия истек. Если имеющееся финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором на существенно отличающихся условиях или если условия имеющегося обязательства значительно изменены, такая замена или изменения учитываются как прекращение признания первоначального обязательства и начало признания нового обязательства, а разница в их балансовой стоимости признается в составе прибылей и убытков отчета о совокупном доходе.

### **Взаимозачет финансовых инструментов**

Финансовые активы и финансовые обязательства подлежат взаимозачету, а нетто-сумма представлению в отчете о финансовом положении тогда и только тогда, когда имеется осуществимое в настоящий момент юридическое право на взаимозачет признанных сумм, а также намерение произвести расчет на нетто-основе, либо реализовать активы и одновременно с этим погасить обязательства.

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

Денежные средства и их эквиваленты, отраженные в отчете о финансовом положении, включают денежные средства в банках и в кассе, а также краткосрочные банковские депозиты с первоначальным сроком погашения 3 месяца или менее, и которые подвержены незначительному риску изменения их справедливой стоимости.

Для целей отчета о движении денежных средств денежные средства и их эквиваленты состоят из денежных средств и краткосрочных депозитов, согласно определению выше.



## 2 СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

### Оценочные обязательства

Оценочные обязательства признаются, если Общество имеет текущее обязательство (юридические или вытекающее из практики), возникшее в результате прошлого события, отток экономических выгод, который потребует для погашения этого обязательства является вероятным, и может быть получена надежная оценка суммы такого обязательства. Если Общество предполагает получить возмещение некоторой части или всех оценочных обязательств, например, по договору страхования, возмещение признается как отдельный актив, но только в том случае, когда получение возмещения не подлежит сомнению. Расход, относящийся к оценочному обязательству, отражается в отчете о прибыли или убытке за вычетом возмещения.

Если влияние временной стоимости денег существенно, оценочные обязательства дисконтируются по текущей ставке до налогообложения, которая отражает, когда это применимо, риски, характерные для конкретного обязательства. Если применяется дисконтирование, то увеличение оценочного обязательства с течением времени признается как расходы на финансирование.

### Выплаты сотрудникам

Выплаты сотрудникам преимущественно включают в себя заработную плату, уплату соответствующих налогов, премии сотрудникам, начисления по неиспользованным отпускам и прочие выплаты сотрудникам.

В соответствии с российским законодательством Общество осуществляет выплаты страховых взносов в государственный пенсионный фонд, фонды социального и медицинского страхования), рассчитываемого путем применения регрессивной ставки (от 30% до 10%) к сумме годового вознаграждения каждого сотрудника. Выплаты, страховых взносов, осуществляемые Обществом, отражаются в составе расходов за тот год, к которому они относятся и классифицируются в данной финансовой отчетности в качестве затрат на оплату труда

Общество не имеет пенсионных планов предусматривающих платежи после выхода сотрудников на пенсию.

### Налоги

**Текущий налог на прибыль.** Текущие активы и обязательства по налогу на прибыль за текущий и предыдущие периоды оцениваются по сумме, предполагаемой к возмещению от налоговых органов или к уплате налоговым органам. Налоговые ставки и налоговое законодательство, применяемые для расчета данной суммы, – это ставки и законодательство, принятые или фактически принятые на отчетную дату.

Текущий налог на прибыль, относящийся к статьям, признанным непосредственно в капитале, признается в составе капитала, а не в отчете о прибыли или убытке или прочем совокупном доходе.

**Отложенный налог на прибыль.** Отложенный налог на прибыль рассчитывается с использованием метода обязательств в отношении временных разниц, существующих на отчетную дату, между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчетности.

### Признание выручки

Выручка признается в той мере, в какой существует вероятность получения Обществом экономических выгод, а также если выручка может быть надежно оценена. Выручка оценивается по справедливой стоимости полученного вознаграждения, за вычетом скидок, возвратных скидок, а также налогов или пошлин с продажи. Для признания выручки также должны соблюдаться следующие критерии:

## **2 СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)**

**Процентный доход.** По всем финансовым инструментам, оцениваемым по амортизированной стоимости, и процентным финансовым активам, классифицированным в качестве имеющихся в наличии для продажи, процентный доход или расход признается с использованием метода эффективной процентной ставки, который точно дисконтирует ожидаемые будущие выплаты или поступления денежных средств на протяжении предполагаемого срока использования финансового инструмента или, при необходимости, в течение менее продолжительного периода, до чистой балансовой стоимости финансового актива или обязательства. Процентные доходы включаются в состав финансовых доходов в отчете о прибыли или убытке.

**Предоставление услуг.** Выручка признается после предоставления услуг, и сумма выручки может быть достоверно оценена.

**Реализация финансовых активов.** Доходы и расходы, связанные с реализацией финансовых активов, отражаются в отчетности на нетто-основе.

### **Существенные учетные суждения и оценки**

При подготовке финансовой отчетности руководство использует различные оценки и допущения, которые могут влиять на величину оценки активов и обязательств, а также на информацию в примечаниях к данной финансовой отчетности. Руководство также выносит определенные суждения при применении положений учетной политики. Такие оценки и суждения постоянно анализируются на основе исторических данных и другой информации, включая прогнозы и ожидания относительно будущих событий, которые представляются обоснованными с учетом складывающихся обстоятельств. Фактические результаты могут отличаться от указанных оценок, и руководство может пересмотреть свои оценки в будущем, как в положительную, так и в отрицательную сторону с учетом фактов, связанных с каждой оценкой.

Ниже приведены допущения, которые могут иметь наиболее существенное влияние на показатели финансовой отчетности, а также оценки, которые могут привести к значительным изменениям в балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года.

### **Налоговое законодательство и потенциальные налоговые доходы и расходы**

Потенциальные налоговые доходы и расходы Общества оцениваются руководством по состоянию на каждую отчетную дату. Обязательства по налогу на прибыль оцениваются руководством в соответствии с действующим законодательством. Обязательства по пеням, штрафам и налогам, кроме налога на прибыль, по состоянию на отчетную дату признаются в соответствии с наиболее вероятной оценкой руководства предстоящих расходов по этим налогам.

### **Создание резерва под обесценение дебиторской задолженности**

Резерв на снижение стоимости дебиторской задолженности создается исходя из оценки руководством платежеспособности конкретных покупателей и возмещаемой стоимости задолженности, равной текущей стоимости ожидаемых потоков денежных средств. Если происходит ухудшение кредитоспособности покупателей или фактические убытки от невыполнения обязательств должником.

### **Новые стандарты и интерпретации, которые вступили в силу с 1 января 2017 г.:**

Общество впервые применило некоторые новые стандарты и поправки к действующим стандартам, которые вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2017 г. или после этой даты. Общество не применяло досрочно стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но не вступили в силу.

Перечисленные ниже изменения стандартов стали обязательными с 1 января 2017 г., но не оказали существенного влияния на Общество:

## 2 СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

- «Инициатива в сфере раскрытия информации» – Поправки к МСФО (IAS). Поправки требуют, чтобы организация раскрывала информацию об изменениях в обязательствах, обусловленных финансовой деятельностью, включая как изменения, обусловленные денежными потоками, так и изменения, не обусловленные ими (например, прибыль или убытки от изменения валютных курсов). Общество не осуществляло финансовую деятельность в отчетном периоде.
- «Признание отложенных налоговых активов по нереализованным убыткам» – Поправки к МСФО (IAS) 12.
- Ежегодные усовершенствования Международных стандартов финансовой отчетности, 2014-2016 гг. (выпущены 8 декабря 2016 г. и вступают в силу, в части применения поправок к МСФО (IFRS) 12 - для годовых периодов, начинающихся 1 января 2017 г. или после этой даты).

### Новые стандарты и интерпретации, которые были выпущены, но еще не вступили в силу

Опубликован ряд новых стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты, и которые Общество не приняло досрочно:

- МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты).

Группа планирует начать применение нового стандарта с требуемой даты вступления в силу и не будет пересчитывать сравнительную информацию. В 2017 году Общество осуществило детальную оценку влияния всех трех частей МСФО (IFRS) 9. Эта оценка основывается на информации, доступной в настоящее время, и может быть изменена вследствие получения дополнительной обоснованной и подтверждаемой информации, которая станет доступной для Общества в 2018 году, когда Общество начнет применение МСФО (IFRS) 9. В целом, Общество не ожидает значительного влияния новых требований на свой отчет о финансовом положении и собственный капитал. Общество изменит классификацию определенных финансовых инструментов.

**Классификация и оценка.** Общество не ожидает значительного влияния на свой отчет о финансовом положении и собственный капитал при применении требований к классификации и оценке МСФО (IFRS) 9. Общество планирует продолжать оценивать по справедливой стоимости все финансовые активы, оцениваемые в настоящее время по справедливой стоимости. Котируемые долевые ценные бумаги, которые удерживаются в настоящее время в качестве имеющихся в наличии для продажи, прибыли и убытки от изменения справедливой стоимости которых отражаются в настоящее время в составе ПСД, будут вместо этого оцениваться по справедливой стоимости через прибыль или убыток, что увеличит волатильность отражаемых прибыли или убытка. Резерв инструментов, имеющихся в наличии для продажи, в размере (749) тыс. руб., который относится к этим ценным бумагам в размере, представленном в настоящее время как накопленный ПСД, будет реклассифицирован в состав нераспределенной прибыли.

**Обесценение.** МСФО (IFRS) 9 требует, чтобы Общество отражало по всем долговым ценным бумагам, займам и торговой дебиторской задолженности 12-месячные ожидаемые кредитные убытки или ожидаемые кредитные убытки за весь срок. Применение требований к обесценению МСФО (IFRS) 9 не окажет значительного влияния на финансовую отчетность Общества.

**Учет хеджирования.** Требования к учету хеджирования были скорректированы для большего соответствия учета управлению рисками. Стандарт предоставляет организациям возможность выбора между учетной политикой с применением требований учета хеджирования, содержащихся в МСФО (IFRS) 9, и продолжением применения МСФО (IAS) 39 ко всем инструментам хеджирования, так как в настоящий момент стандарт не предусматривает учета для случаев макрохеджирования. Применение требований к хеджированию МСФО (IFRS) 9 не окажет влияния на финансовую отчетность Общества.

## 2 СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

В целом, ожидается, что МСФО (IFRS) 9 окажет следующее влияние:

	тыс. руб.
	<u>Влияние на собственный капитал (увеличение/(уменьшение)) на 31.12.2017</u>
Резерв переоценки финансовых инструментов	749
Нераспределенная прибыль	(749)

- МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» (вступает в силу для периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты). Новый стандарт вводит ключевой принцип, в соответствии с которым выручка должна признаваться, когда товары или услуги передаются клиенту, по цене операции. Любые отдельные партии товаров или услуг должны признаваться отдельно, а все скидки и ретроспективные скидки с цены по договору, как правило, распределяются на отдельные элементы. Если размер вознаграждения меняется по какой-либо причине, следует признать минимальные суммы, если они не подвержены существенному риску пересмотра. Затраты, связанные с получением и заключением договоров с клиентами, должны капитализироваться и амортизироваться в течение срока поступления экономических выгод от договора. Ожидается, что указанный стандарт не окажет существенного влияния на финансовую отчетность Общества.
- КРМФО (IFRIC) 22 – Операции в иностранной валюте и предоплата возмещения (вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты). Разъяснение урегулирует вопрос об определении даты операции с целью определения валютного курса, используемого при первоначальном признании соответствующего актива, расхода или дохода (или их части) при прекращении признания неденежного актива или неденежного обязательства, возникших в результате предоплаты в иностранной валюте. В настоящее время Общество проводит оценку того, как разъяснение повлияет на финансовую отчетность.
- МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или после этой даты). Новый стандарт определяет принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации в отчетности в отношении операций аренды. Все договоры аренды приводят к получению арендатором права использования актива с момента начала действия договора аренды, а также к получению финансирования, если арендные платежи осуществляются в течение периода времени. В соответствии с этим, МСФО (IFRS) 16 отменяет классификацию аренды в качестве операционной или финансовой, как это предусматривается МСФО (IAS) 17, и вместо этого вводит единую модель учета операций аренды для арендаторов. Арендаторы должны будут признавать: (а) активы и обязательства в отношении всех договоров аренды со сроком действия более 12 месяцев, за исключением случаев, когда стоимость объекта аренды является незначительной; и (б) амортизацию объектов аренды отдельно от процентов по арендным обязательствам в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе. В отношении учета аренды у арендодателя МСФО (IFRS) 16, по сути, сохраняет требования к учету, предусмотренные МСФО (IAS) 17. Таким образом, арендодатель продолжает классифицировать договоры аренды в качестве операционной или финансовой аренды и, соответственно, по-разному отражать их в отчетности. Общество проводит оценку влияния этого стандарта на его финансовую отчетность.
- КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность при отражении налога на прибыль» (вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или после этой даты). В настоящее время Общество проводит оценку влияния этого стандарта на его финансовую отчетность.

Ожидается, что следующие стандарты и интерпретации, после вступления в силу, не окажут существенного влияния на финансовую отчетность Общества:

## 2 СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты).
- «Продажа или взнос активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором» – Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 (вступают в силу для годовых периодов, начинающихся на дату, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IFRS) 2 «Платеж, основанный на акциях» (вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты).
- Применение МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования» – Поправки к МСФО (IFRS) 4 (вступают в силу в зависимости от выбранного подхода: для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты – для организаций, выбравших временное исключение, и для годового периода, с которого организация впервые начала применять МСФО (IFRS) 9 – для организаций, которые выбрали подход наложения).
- Переводы в состав или из состава инвестиционной недвижимости – Поправки к МСФО (IAS) 40 (вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты).
- Ежегодные усовершенствования Международных стандартов финансовой отчетности, 2014-2016 гг. – Поправки к МСФО (IFRS) 1 и МСФО (IAS) 28 (вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты).
- Характеристики досрочного погашения, предполагающего отрицательную компенсацию – Поправки к МСФО (IFRS) 9 (вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты).
- Долгосрочные доли участия в ассоциированных организациях и совместных предприятиях – Поправки к МСФО (IAS) 28 (вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты).
- Ежегодные усовершенствования МСФО, 2015-2017 гг. – Поправки к МСФО (IFRS) 3, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IAS) 12 и МСФО (IAS) 23 (вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IAS) 19 ««Вознаграждения работникам»» (вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты).

## 3 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	тыс. руб.	
	31.12.2017	31.12.2016
Денежные средства на брокерском счете	34 923	4 916
Банковские счета в рублях	106	341
Средства в кассе	1	9
	<u>35 030</u>	<u>5 266</u>

#### 4 ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ИМЕЮЩИЕСЯ В НАЛИЧИИ ДЛЯ ПРОДАЖИ

	Эффективная ставка процента	Срок погашения	тыс. руб.	
			31.12.2017	31.12.2016
<b>Акции</b>				
Акции ПАО «Газпром»			34 778	68 697
			<b>34 778</b>	<b>68 697</b>
<b>Векселя</b>				
Вексель ООО «Назаровское»	9,45%	по предъявлении, но не ранее 12.03.2020	-	4 215
Вексель ООО «ЛКО МВС»	9,45%	по предъявлении, но не ранее 26.12.2026	-	65 505
			-	<b>69 720</b>
			<b>34 778</b>	<b>138 418</b>

Акции включены в котировальный список Московской биржи.

#### 5 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	тыс. руб.	
	31.12.2017	31.12.2016
Торговая дебиторская задолженность	75 608	4 913
Авансы выданные	99	-
Налоги, оплаченные авансом	81	239
	<b>75 788</b>	<b>5 152</b>

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной.

Резерв под обесценение не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

#### 6 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	тыс. руб.	
	31.12.2017	31.12.2016
Прочая кредиторская задолженность	5 561	5 562
Задолженность перед персоналом	1 017	1 446
Торговая кредиторская задолженность	774	20
Задолженность по налогу на прибыль	168	172
Задолженность по прочим налогам	297	363
Оценочные обязательства	40	40
	<b>7 856</b>	<b>7 604</b>

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной.

В составе прочей кредиторской задолженности отражена задолженность по уплате пеней за несвоевременную оплату аренды земли ЗПИФ недвижимости «Метрополь Олимп» под управлением Общества.

#### 7 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31.12.2017 и 31.12.2016 уставный капитал Общества составляет 120 000 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен.

Единственным участником Общества является ООО «Холдинговая компания «МЕТРОПОЛЬ».

В 2017 и 2016 гг. дивиденды не выплачивались.

**8 ВЫРУЧКА**

	2017	тыс. руб. 2016
Вознаграждение доверительного управляющего	17 085	14 987
Прочие услуги	26	488
	<b>17 111</b>	<b>15 476</b>

**9 ЧИСТЫЕ ДОХОДЫ/(РАСХОДЫ) ПО ОПЕРАЦИЯМ С ФИНАНСОВЫМИ АКТИВАМИ**

	2017	тыс. руб. 2016
<b>Финансовые активы, предназначенные для торговли</b>		
Доходы за вычетом расходов от торговых операций	133	-
Доходы за вычетом расходов от переоценки (реализованной)	(40)	-
	<b>93</b>	<b>-</b>
<b>Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи</b>		
Доходы за вычетом расходов от торговых операций	(4 639)	-
Доходы за вычетом расходов от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка	7 467	-
	<b>2 828</b>	<b>-</b>
	<b>2 922</b>	<b>-</b>

**10 АДМИНИСТРАТИВНЫЕ И ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ**

	2017	тыс. руб. 2016
Расходы на заработную плату и страховые взносы	7 812	8 488
Штрафы, пени	1 733	4 670
Информационные услуги	1 261	1 004
Расходы на аренду	1 102	989
Расходы на аудиторские и юридические услуги	335	277
Услуги банка	249	242
Членские взносы	73	270
Прочие расходы	574	366
	<b>13 138</b>	<b>16 304</b>

**11 РАСХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ**

Расходы по налогу на прибыль включают следующие компоненты:

	2017	тыс. руб. 2016
<b>Текущий налог на прибыль:</b>		
Текущие расходы по налогу на прибыль	1 696	582
<b>Отложенный налог на прибыль:</b>		
Относящийся к возникновению и уменьшению временных разниц	(2 334)	2 363
<b>Расход по налогу на прибыль</b>	<b>(639)</b>	<b>2 945</b>

Ниже представлена сверка дохода по налогу на прибыль и бухгалтерской прибыли, умноженной на ставку налогообложения, действующую на территории Российской Федерации:

**11 РАСХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ (продолжение)**

	2017	тыс. руб. 2016
<b>Отчет о прибыли или убытке</b>		
Прибыль / (убыток) до налогообложения	10 026	(828)
По официальной ставке налога на прибыль 20%	2 005	(166)
Доходы, не увеличивающие налоговую базу	(626)	-
Расходы, не уменьшающие налоговую базу	347	934
<b>Расход по налогу на прибыль, включенный в состав прибыли или убытка</b>	<b>1 726</b>	<b>768</b>
<b>Прочий совокупный доход</b>		
Прочий совокупный доход	(11 822)	10 886
По официальной ставке налога на прибыль 20%	(2 364)	2 177
<b>Расход по налогу на прибыль, включенный в прочий совокупный доход</b>	<b>(2 364)</b>	<b>2 177</b>
<b>Итого расходы по налогу на прибыль</b>	<b>(639)</b>	<b>2 945</b>

**12 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ/(ОБЯЗАТЕЛЬСТВА)**

Отложенные налоговые активы (обязательства) и их изменения относятся к следующим статьям:

	Отчет о финансовом положении		Отражено в составе прибыли или убытка		Отражено в составе прочего совокупного дохода	
	31.12.2017	31.12.2016	2017	2016	2017	2016
	тыс. руб.					
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	(215)	(2 059)	-	-	2 246	(2 059)
Дебиторская задолженность	187	(314)	99	(314)		
Кредиторская задолженность	102	113	(11)	10	-	-
<b>Отложенные налоговые активы/(обязательства)</b>	<b>74</b>	<b>(2 260)</b>				
<b>Отложенные доходы/(расходы) по налогу на прибыль</b>			<b>88</b>	<b>(304)</b>	<b>2 246</b>	<b>(2 059)</b>



### 13 ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанными сторонами Общества в 2017 и 2016 годах являлись:

	Характер отношений
ООО «Холдинговая компания «МЕТРОПОЛЬ»	Единственный участник Общества
ООО «ИФК «МЕТРОПОЛЬ»	Компания под общим контролем
Захаров А.К.	Генеральный директор
ООО «Донская, 13»	Компания под общим контролем
Сайшан Т.Х.	Член Совета директоров (до 26.09.2017)
Тонкогубов Д.Ю.	Член Совета директоров (до 26.09.2017)
Храмшин П.И.	Член Совета директоров (до 26.09.2017)
Радченко П.В.	Член Совета директоров (до 26.09.2017)
Терентьева Н.А.	Член Совета директоров (до 26.09.2017)
Науменко С.П.	Член Совета директоров (до 26.09.2017)

С 27 сентября 2017 года на основании решения Единственного участника полномочия Совета директоров были переданы ООО «Холдинговая компания «МЕТРОПОЛЬ»

Конечным бенефициаром Общества является Слипенчук М.В. (доля в уставном капитале ООО «Холдинговая компания «МЕТРОПОЛЬ» - 95%).

Общество в 2017 и 2016 годах имело сальдо расчетов и осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

- Приобретены консультационные и аутсорсинговые услуги у ООО «ИФК «МЕТРОПОЛЬ» на сумму 320 тыс. руб. в 2017 году (290 тыс. руб. – в 2016 году).
- Кредиторская задолженность перед ООО «ИФК «МЕТРОПОЛЬ» по состоянию на 31.12.2017 составляет 80 тыс. руб. (на 31.12.2016 - 20 тыс. руб.).
- Остатки денежных средств на брокерском счете ООО «ИФК «Метрополь» на 31.12.2017 составляют 34 923 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 4 916 тыс. руб.).
- Аренда помещения у ООО «Донская, 13» на сумму 1 102 тыс. руб. в 2017 году (0 тыс. руб. – в 2016 году).
- Кредиторская задолженность перед ООО «Донская, 13» по состоянию на 31.12.2017 составляет 773 тыс. руб. (на 31.12.2016 - 0 тыс. руб.).
- Вознаграждение ключевого управленческого персонала Общества, включающее в себя заработную плату и страховые взносы Генерального директора, за 2017 год составляет 2 499 тыс. руб. (2 669 тыс. руб. – в 2016 году).

Других операций со связанными сторонами в 2016-2017 годах Обществом не осуществлялось.

### 14 УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

#### Управление рисками

В состав основных финансовых инструментов Общества входят акции, облигации, векселя, торговая и прочая дебиторская и кредиторская задолженность, денежные средства и их эквиваленты, возникающие непосредственно в результате хозяйственной деятельности Общества. Общество не заключало какие-либо сделки с производными инструментами.

Общество подвержено рыночному и кредитному рискам, а также валютному риску и риску ликвидности.

Контроль за управлением указанными рисками осуществляет руководство Общества. Руководство Общества пересматривает и утверждает политику управления каждым из перечисленных выше рисков.

## 14 УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (продолжение)

### Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться вследствие изменения рыночных цен. Рыночные цены включают в себя три типа риска: процентный риск (риск изменения процентных ставок), валютный риск и прочие ценовые риски.

Задачей управления рыночным риском является контроль за рыночным риском и оптимизации финансовых результатов от его влияния.

#### (i) Процентный риск

Процентный риск – это риск того, что справедливая стоимость финансовых инструментов изменится при изменении от рыночной процентной ставки. Риск изменения рыночных процентных ставок относится, прежде всего, к долгосрочным долговым обязательствам Общества с плавающей процентной ставкой.

У Общества отсутствуют финансовые активы и обязательства с переменными процентными ставками.

#### (ii) Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость финансовых инструментов изменится в связи с изменением обменных курсов иностранных валют. У Общества отсутствуют активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

### Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки вследствие невыполнения контрагентами своих обязательств по финансовым инструментам или клиентским договорам. Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной деятельностью, преимущественно с размещением денежных средств в паи и депозиты.

Общество преимущественно размещает денежные средства в крупных российских банках с хорошей репутацией. Общество не требует обеспечения по финансовым активам.

Мониторинг кредитного риска осуществляется непрерывно. Общество осуществляет мониторинг и анализ кредитного риска в разрезе каждого конкретного финансового инструмента.

В таблице ниже представлена информация подверженности кредитному риску Общества по классам активов в соответствии с кредитным рейтингом рейтингового агентства Moody's:

на 31 декабря 2017 г.

	ВааЗ	Рейтинг отсутствует	тыс. руб. Итого
Денежные средства и их эквиваленты	-	35 030	35 030
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	34 778	-	34 778
Дебиторская задолженность	-	75 608	75 608
<b>Максимальный уровень подверженности кредитному риску</b>	<b>34 778</b>	<b>111 133</b>	<b>145 416</b>

**14 УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (продолжение)**

на 31 декабря 2016 г.

	Ва1	Ва2	Рейтинг отсутствует	тыс. руб. Итого
Денежные средства и их эквиваленты	-	21	5 244	5 266
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	68 697	-	69 720	138 418
Дебиторская задолженность	-	-	4 913	4 913
<b>Максимальный уровень подверженности кредитному риску</b>	<b>68 697</b>	<b>21</b>	<b>79 877</b>	<b>148 596</b>

**Риск ликвидности**

Риск ликвидности – это риск, возникающий, когда сроки погашения активов и обязательств не совпадают. Несовпадение позиций потенциально увеличивает прибыльность, но может также увеличить риск убытков.

В приведенной ниже таблице указаны сроки погашения финансовых обязательств Общества, исходя из недисконтированных платежей в соответствии с договорными условиями. Таблица включает данные о денежных потоках с учетом процентов и основной суммы долга.

	Балансовая стоимость	Суммы по договору	Сроки погашения	
			3 месяца и меньше	3-12 месяцев
<b>Кредиторская задолженность</b>				
На 31 декабря 2017 года	7 392	7 392	6 883	509
На 31 декабря 2016 года	7 069	7 069	6 346	723

Общество подвержено риску ликвидности прежде всего в отношении портфеля ценных бумаг.

Общество стремится иметь достаточную ликвидность, чтобы выполнить свои текущие и будущие обязательства. Часть портфеля ценных бумаг Общества высоко ликвидна и может быть использована Обществом для повышения своей ликвидной позиции. Общество имеет резерв ликвидности, в состав которого входят наличные денежные средства и банковские депозиты, подлежащие погашению в течение ближайшего времени.

Все финансовые обязательства подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В таблице ниже представлен анализ сумм финансовых активов и обязательств (в разрезе ожидаемых сроков погашения или реализации), отраженных в отчете о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2017 года.

	3 месяца и меньше	От 3 до 12 месяцев	тыс. руб. Итого
<b>Активы</b>			
Денежные средства и эквиваленты	35 030	-	35 030
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	-	34 778	34 778
Дебиторская задолженность	75 608	-	75 608
	<b>110 638</b>	<b>34 778</b>	<b>145 416</b>
<b>Обязательства</b>			
Кредиторская задолженность	(6 883)	(509)	(7 392)
	<b>(6 883)</b>	<b>(509)</b>	<b>(7 392)</b>
<b>Чистая позиция ликвидности</b>	<b>103 755</b>	<b>34 269</b>	<b>138 024</b>
<b>Совокупная позиция ликвидности</b>	<b>103 755</b>	<b>138 024</b>	

#### 14 УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (продолжение)

В таблице ниже представлен анализ сумм финансовых активов и обязательств (в разрезе ожидаемых сроков погашения или реализации), отраженных в отчете о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2016 года.

			тыс. руб.
Активы	3 месяца и меньше	От 3 до 12 месяцев	Итого
Денежные средства и эквиваленты	5 266	-	5 266
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	-	138 418	138 418
Дебиторская задолженность	4 913	-	4 913
	<b>10 179</b>	<b>138 418</b>	<b>148 596</b>
<b>Обязательства</b>			
Кредиторская задолженность	(6 346)	(723)	(7 069)
	<b>(6 346)</b>	<b>(723)</b>	<b>(7 069)</b>
<b>Чистая позиция ликвидности</b>	<b>3 833</b>	<b>137 695</b>	<b>141 527</b>
<b>Совокупная позиция ликвидности</b>	<b>3 833</b>	<b>141 527</b>	

Не ожидается, что потоки денежных средств, принимаемые к рассмотрению при анализе сроков погашения, могут произойти существенно раньше или величина будет значительно отличаться.

По состоянию на 31.12.2017 оборотные активы существенно превышают краткосрочные обязательства. Таким образом, руководство Общества уверено, что сможет выполнить все текущие обязательства за счет поступлений от операционной деятельности, и продолжит свою деятельность в обозримом будущем.

#### Управление капиталом

Основной целью Общества в отношении управления капиталом является обеспечение стабильной кредитоспособности и адекватного уровня капитала для ведения деятельности Компании и максимизации прибыли участников.

Общество управляет структурой капитала и корректирует ее в соответствии с учетом экономических условий. С целью сохранения или изменения структуры капитала Общество может регулировать размер выплат дивидендов. В 2017 и 2016 годах не было внесено изменений в цели, политику и процедуры управления капиталом.

#### Справедливая стоимость финансовых инструментов

Общество установило систему контроля в отношении оценки справедливой стоимости и на регулярной основе проверяет существенные ненаблюдаемые исходные данные и корректировки оценок. Если для оценки справедливой стоимости применяется информация, получаемая от третьих лиц, например, котировки от брокера или агентств по определению цены, то руководство Общества анализирует полученное подтверждение от третьих лиц на предмет обоснования вывода о соответствии данной оценки требованиям МСФО, включая определение уровня в иерархии справедливой стоимости, к которому данная оценка должна быть отнесена.

При оценке справедливой стоимости актива или обязательства Общество применяет, насколько это возможно, наблюдаемые рыночные данные. Оценки справедливой стоимости относятся к различным уровням иерархии справедливой стоимости в зависимости от исходных данных, используемых в рамках соответствующих методов оценки:

- Уровень 1: котируемые (нескорректированные) цены на идентичные активы и обязательства на активных рынках.

#### 14 УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (продолжение)

- Уровень 2: исходные данные, помимо котируемых цен, применяемых для оценок Уровня 1, которые являются наблюдаемыми либо непосредственно (т. е. такие как цены) либо косвенно (т. е. определенные на основе цен).
- Уровень 3: исходные данные для активов и обязательств, которые не основаны на наблюдаемых рыночных данных (ненаблюдаемые исходные данные).

Если исходные данные, используемые для оценки справедливой стоимости актива или обязательства, могут быть отнесены к различным уровням иерархии справедливой стоимости, то оценка справедливой стоимости в целом относится к тому уровню иерархии, которому соответствуют исходные данные наиболее низкого уровня, являющиеся существенными для всей оценки.

Общество признает переводы между уровнями иерархии справедливой стоимости на дату окончания отчетного периода, в течение которого данное изменение имело место.

Сравнительный анализ балансовой и справедливой стоимости по категориям финансовых инструментов, которые отражаются в финансовой отчетности, показывает, что справедливая стоимость по категориям финансовых инструментов соответствует их балансовой стоимости отраженной в финансовой отчетности, за исключением прочих финансовых активов.

	Уровень иерархии справедливой стоимости	31.12.2017		31.12.2016	
		Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость
<b>тыс. руб.</b>					
<b>Активы</b>					
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи					
<i>Акции</i>	Уровень 1	34 778	34 778	68 697	68 697
<i>Векселя</i>	Уровень 3	-	-	69 720	69 720
Дебиторская задолженность	Уровень 3	75 608	75 608	4 913	4 913
Денежные средства и их эквиваленты	Уровень 1	35 030	35 030	5 266	5 266
		<b>145 416</b>	<b>145 416</b>	<b>148 596</b>	<b>148 596</b>
<b>Обязательства</b>					
Кредиторская задолженность	Уровень 3	7 392	7 392	7 069	7 069
		<b>7 392</b>	<b>7 392</b>	<b>7 069</b>	<b>7 069</b>

#### 15 ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИОННЫЕ РИСКИ

##### Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими органами власти. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов и предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

## 15 ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИОННЫЕ РИСКИ (продолжение)

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2017 года соответствующие положения законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой. В российском законодательстве некоторые вопросы прописаны недостаточно четко. Периодически Общество интерпретирует эти вопросы таким образом, чтобы это позволило снизить общее налоговое бремя Общества. Подобная налоговая позиция может стать предметом пристального внимания налоговых органов, на что указывают последние события, произошедшие в административной и судебной практике. Не представляется возможным оценить, каким образом несогласие налоговых органов с выбранной налоговой позицией может повлиять на финансовое положение и/или деятельность Общества, однако такое влияние может оказаться существенным.

### Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной систем, которые отвечали бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода реформ в указанных областях, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижению темпов экономического роста в других странах мира. В последние годы Правительство Российской Федерации предприняло ряд мер, направленных на стимулирование экономики, с целью преодоления последствий глобального финансового кризиса. Несмотря на некоторые признаки улучшения, сохраняется неопределенность в отношении дальнейшего экономического роста, что может негативным образом отразиться на финансовом положении Общества, результатах ее деятельности и перспективах развития бизнеса. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

### Операционная аренда

Общество арендует нежилое офисное помещение, оборудованное внутренними телекоммуникационными сетями по договору операционной аренды. Расходы по аренде за 2017 год составили 1 102 тыс. руб. (в 2016 году – 989 тыс. руб.).

Обязательства по операционной аренде, которые не могут быть аннулированы в одностороннем порядке, могут быть представлены следующим образом:

	тыс. руб.	
	31.12.2017	31.12.2016
Сроком менее 1 года	139	82

### Условные обязательства

Общество не имеет условных обязательств кредитного характера.

### Судебные разбирательства

На 31.12.2017 и 31.12.2016 Общество не участвовало в правовых спорах или судебных разбирательствах с контрагентами или государственными органами, которые являлись бы достаточно существенными, чтобы требовать раскрытия в настоящей финансовой отчетности.

## 15 ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИОННЫЕ РИСКИ (продолжение)

### Активы в управлении

По состоянию на 31.12.2017 ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ» в течение 2017 года осуществляло доверительное управление активами, составляющими имущество открытых паевых инвестиционных фондов - ОПИФ рыночных финансовых инструментов «Метрополь Зевс», ОПИФ рыночных финансовых инструментов «Метрополь Афина», ОПИФ рыночных финансовых инструментов «Метрополь Золотое руно», ОПИФ рыночных финансовых инструментов «Метрополь Посейдон», закрытых паевых инвестиционных фондов - ЗПИФ недвижимости «Метрополь Олимп», ЗПИФ рентный «Экорент», негосударственного пенсионного фонда – ОАО «Негосударственный пенсионный фонд металлургов», доверительное управление средствами пенсионных накоплений Пенсионного фонда РФ, управляло активами фондов целевого капитала (Эндаумент-фондов), а также активами юридических и физических лиц.

Общая сумма активов, находящаяся в управлении по договорам доверительного управления по состоянию на 31.12.2017 составляла 2 180 150 тыс. руб. (на 31.12.2016 - 3 331 303 тыс. руб.).

## 16 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Единственный участник Общества 13.03.2018 принял решение об уменьшении уставного капитала Общества на 100 000 тыс. руб.

Генеральный директор  
ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ»

30 марта 2018 года



Захаров А.К.