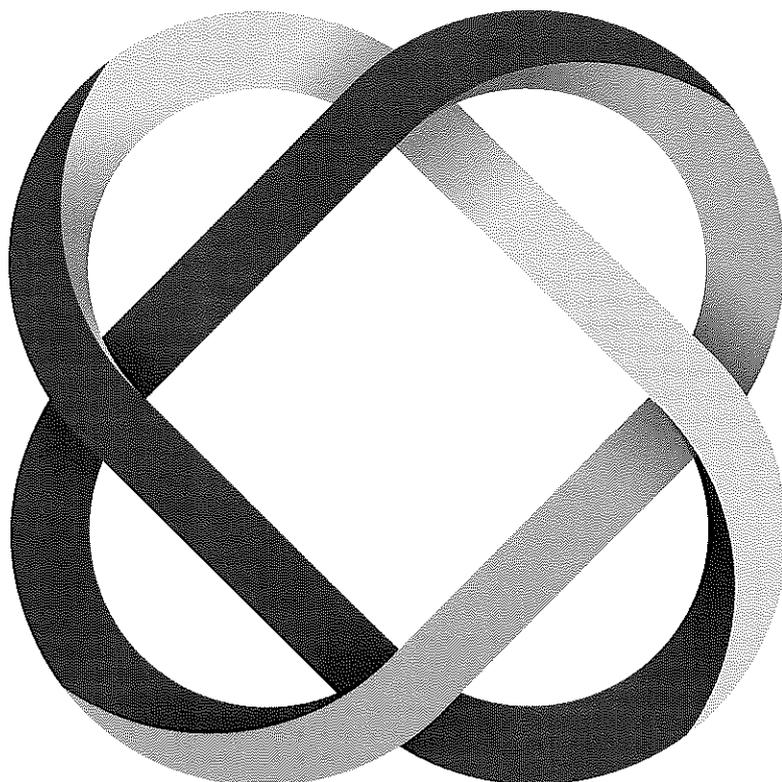


Общество с ограниченной ответственностью
«Компания специального назначения «Структурные инвестиции 1»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2017 г.

Москва | 2018



Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам общества с ограниченной ответственностью «Компания специального назначения
«Структурные инвестиции 1»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Компания специального назначения «Структурные инвестиции 1» (далее - ООО «КСН «Структурные инвестиции 1»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «КСН «Структурные инвестиции 1» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексом этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Обесценение финансовых вложений

Мы считаем, что данный вопрос являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенностью остатков финансовых вложений в виде выданных займов в годовой бухгалтерской отчетности.

Мы сравнили условия договоров займов в части возврата основного долга и причитающихся процентов по выданным займам с поступлениями денежных средств в их погашение, в том числе

произошедшие после отчетной даты, на предмет выявления случаев просрочки исполнения обязательств, которые могли бы поставить под сомнение возвратность предоставленных денежных средств.

Информация о финансовых вложениях и результатах проведенной аудитуемым лицом проверки их на обесценение раскрыта в пунктах 1, 3, 4.1, 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Классификация заемных средств по срокам их погашения в годовой бухгалтерской отчетности

Мы считаем, что данный вопрос являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенностью остатков заемных средств в виде облигаций в годовой бухгалтерской отчетности.

Мы проанализировали условия проспекта ценных бумаг о сроках возврата и возможности досрочного погашения облигаций, а также причитающегося по ним купонного дохода на предмет возникновения оснований для досрочного погашения облигаций по требованию их владельцев.

Мы также сравнили условия проспекта ценных бумаг о сроках возврата облигаций и причитающегося по ним купонного дохода с условиями договоров займа о возврате основного долга и причитающихся процентов по выданным займам на предмет установления соответствия между сроками и суммами выплат по облигациям с поступлениями по договорам займа.

Информация о заемных средствах и сроках их погашения раскрыта в пунктах 4.8, 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает Годовой отчет за 2017 год и Ежеквартальный отчет за 1 квартал 2018 года, которые, предположительно, будут предоставлены нам после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом за 2017 год и/или Ежеквартальным отчетом за 1 квартал 2018 года мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство

считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление аудируемого лица, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской 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:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения.

Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицам, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их 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 лицам, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Президент ООО «ФБК»

Руководитель задания по аудиту

Дата аудиторского заключения
«19» марта 2018 года



С.М. Шапигузов
На основании Устава,
квалификационный аттестат аудитора 01-001230,
ОРНЗ 21606043397

В.А. Бакаев
(квалификационный аттестат аудитора 01-001031,
ОРНЗ 21606047616)

Аудируемое лицо

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью
«Компания специального назначения
«Структурные инвестиции 1»
(ООО «КСН «Структурные инвестиции 1»)

Место нахождения:

125171, Российская Федерация, г. Москва,
Ленинградское шоссе, д. 16А, стр. 1, этаж 8.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией
Федеральной налоговой службы № 46 по г.
Москве 30 мая 2014 г., свидетельство: серия 77
№ 017528064. Внесено в Единый
государственный реестр юридических лиц 30
мая 2014 г. за основным государственным
номером 1147746610725.

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью
«Финансовые и бухгалтерские консультанты»
(ООО «ФБК»).

Место нахождения:

101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1,
стр. 2АБ.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Московской регистрационной
палатой 15 ноября 1993 г., свидетельство:
серия ЮЗ 3 № 484.583 РП. Внесено в Единый
государственный реестр юридических лиц
24 июля 2002 г. за основным государственным
номером 1027700058286.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Саморегулируемая организация аудиторов
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС).

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:

Свидетельство о членстве в саморегулируемой
организации аудиторов Ассоциация
«Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

		Коды		
		0710001		
Форма по ОКУД		31	12	2017
Дата (число, месяц, год)				
Общество с ограниченной ответственностью "Компания специального назначения "Структурные инвестиции 1"		11231793		
Организация				
Идентификационный номер налогоплательщика		7743928024		
Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки		64.99		
Вид экономической деятельности				
Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной Собственность иностранных ответственностью / юридических лиц		12300	23	
Единица измерения: в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес) 125171, Москва г, Ленинградское ш, дом № 16А, строение 1, этаж 8		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.1	Финансовые вложения	1170	9 863 400	9 863 400	-
	в том числе:				
	Займ	11701	9 863 400	9 863 400	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	1 270
4.2	Прочие внеоборотные активы	1190	1 710	623	-
	в том числе:				
	Расчеты по процентам по займу	11901	1 710	623	-
	Итого по разделу I	1100	9 865 110	9 864 023	1 270
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.3	Дебиторская задолженность	1230	7 859	14 144	36
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	7 515	12 037	36
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12302	340	2 107	-
	Расчеты по налогам и сборам	12303	4	-	-
4.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	102 537	96 658	-
	в том числе:				
	Депозиты	12401	102 537	96 658	-
4.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	72 617	78 318	192
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	9 263	74 575	192
	Валютные счета	12502	63 354	3 743	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	183 013	189 120	228
	БАЛАНС	1600	10 048 123	10 053 143	1 498

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.6	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
4.7	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	45 871	43 331	(5 080)
	Итого по разделу III	1300	45 881	43 341	(5 070)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.8	Заемные средства	1410	10 001 578	10 000 578	-
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	14101	10 000 000	10 000 000	-
	Проценты по долгосрочным займам	14102	1 578	578	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	10 001 578	10 000 578	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	5 988
4.9	Кредиторская задолженность	1520	664	9 224	580
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	29	25	580
	Расчеты по налогам и сборам	15202	635	9 199	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	664	9 224	6 568
	БАЛАНС	1700	10 048 123	10 053 143	1 498

Генеральный директор ООО «ТМФ РУС» - управляющей
организации ООО КСН «Структурные инвестиции 1»


(подпись)

Королев Андрей Юрьевич
(расшифровка подписи)

19 марта 2018 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
		по ОКПО	31	12	2017
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Компания специального назначения "Структурные инвестиции 1"		11231793		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7743928024		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ / ОКФС	12300	23	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
4.10	Проценты к получению	2320	64 494	76 096
4.11	Проценты к уплате	2330	(52 348)	(858)
4.12	Прочие доходы	2340	11 974	15 796
4.13	Прочие расходы	2350	(20 945)	(30 520)
4.14	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 175	60 514
4.15	Текущий налог на прибыль	2410	(635)	(10 833)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
4.16	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	(1 270)
	Прочее	2460	-	-
4.17	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 540	48 411

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 540	48 411
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор ООО «ТМФ РУС» - управляющей организации ООО КСН «Структурные инвестиции 1»



(подпись)

Королев Андрей Юрьевич

(расшифровка подписи)



19 марта 2018 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2017 г.

Коды	
0710003	
31	12 2017
11231793	
7743928024	
64.99	
12300	23
384	

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью "Компания специального назначения "Структурные инвестиции 1"

Идентификационный номер налогоплательщика
Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в деятельность
Другие группировки
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью / юридических лиц

Собственность иностранных
ответственности
Юридических лиц
Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	10	-	-	-	(5 080)	(5 070)
За 2016 г.	3210	-	-	-	-	48 411	48 411
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	48 411	48 411
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	-
	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
	3220	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:							
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	10	-	-	-	43 331	43 341
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 540	2 540
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 540	2 540
переоценка имущества	3312	X	X	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	10	-	-	-	45 871	45 881

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

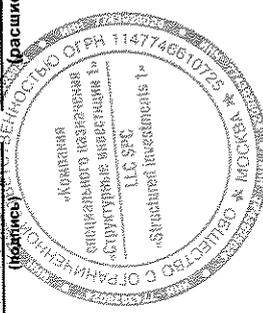
3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	45 881	43 341	(5 070)

Генеральный директор ООО «ТМФ РУС» - управляющей
организации ООО КСН «Структурные инвестиции 1»

19 марта 2018 г.


Королев Андрей Юрьевич
(расшифровка подписи)



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

Общество с ограниченной ответственностью "Компания
специального назначения "Структурные инвестиции 1"
Идентификационный номер налогоплательщика
Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по
страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в
другие группировки
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью
Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2017
11231793		
7743928024		
64.99		
12300	23	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 624	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от банковских процентов	4114	-	-
прочие поступления	4119	5 624	-
Платежи - всего	4120	(69 525)	(24 171)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(8 767)	(22 382)
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	(51 348)	-
налога на прибыль организаций	4124	(9 200)	(1 633)
расчеты с бюджетом	4125	(41)	-
прочие платежи	4129	(169)	(156)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(63 901)	(24 171)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	161 831	80 915
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
процентов по займу	4215	59 584	73 351
в связи с возвратом депозита	4216	102 247	7 564
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(102 537)	(9 978 199)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(9 863 400)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
в связи с размещением депозита	4225	(102 537)	(114 799)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	59 294	(9 897 284)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	10 000 650
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	1 900
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	9 998 750
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	10 000 650
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4 607)	79 195
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	78 318	192
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	72 617	78 318
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1 094)	(1 069)

Генеральный директор ООО «ТМФ РУС» - управляющей организации ООО КСН «Структурные инвестиции 1»


(подпись) **Королев Андрей Юрьевич**
(расшифровка подписи)

19 марта 2018 г.



ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

ООО КСН «Структурные инвестиции 1» (далее «Общество») зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы № 46 г. Москвы 30.05.2014г. Основной государственный регистрационный номер – 1147746610725. Обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7743928024/774301001.

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 125171, г. Москва, Ленинградское шоссе, д. 16 А, строение 1, этаж 8.

Общество является юридическим лицом, правовое положение которого определяется законодательством Российской Федерации и Уставом.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание учредителей.

Согласно Протоколу № 1 Учредительного собрания Общества от 05.05.2014 г. полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы коммерческой организации - Обществу с ограниченной ответственностью «ТМФ РУС». С ООО «ТМФ РУС» заключен договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа от 30.06.2014 г.

Согласно Протоколу № 1 Учредительного собрания Общества от 05.05.2014 г. функции по ведению бухгалтерского и налогового учета, а также составлению бухгалтерской и иной отчетности Общества переданы специализированной организации – Обществу с ограниченной ответственностью «РМА СЕРВИС». С ООО «РМА СЕРВИС» заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 30.06.2014 года.

В соответствии с уставом, исключительным предметом деятельности Общества является осуществление финансирования Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В. (Structured investments 1 SPV B.V.), юридического лица, учрежденного в соответствии с законодательством Королевства Нидерланды (зарегистрировано в торговом реестре Торговой палаты Нидерландов под номером 60558008), путем предоставления займа(ов).

Единственной целью деятельности Общества является обеспечение получения финансирования в виде займа(ов) Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В. (Structured investments 1 SPV B.V.), юридическим лицом, учрежденным в соответствии с законодательством Королевства Нидерланды, предоставляемого(ых) за счет средств, полученных от размещения облигаций, выпущенных Обществом.

В рамках исключительного предмета деятельности Общества, Общество вправе осуществлять следующие основные виды деятельности:

- эмиссия облигаций для целей фондирования займа;
- исполнение обязательств по выпущенным облигациям;
- привлечение кредитов (займов) (включая субординированные кредиты) в рамках цели и предмета деятельности Общества, в том числе, в связи с (i) формированием и поддержанием размера резервов в рамках предмета и цели деятельности Общества, (ii) поддержанием ликвидности Общества в рамках предмета и целей деятельности Общества, (iii) исполнением обязательств по облигациям и/или (iv) обеспечением текущей деятельности Общества;

- предоставление займа(ов) Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В. (Structured investments 1 SPV B.V.), юридическому лицу, учрежденному в соответствии с законодательством Королевства Нидерланды, получение суммы займа при его возврате и процентов по займу при их выплате;
- заключение сделок по предоставлению обеспечения по обязательствам Общества, возникшим, в том числе, в связи с осуществлением деятельности, указанной выше;
- другие не запрещенные законодательством Российской Федерации виды деятельности, необходимые для осуществления Обществом эмиссии и исполнения обязательств по облигациям, а также обеспечения и осуществления деятельности Общества в рамках исключительного предмета деятельности, необходимых для достижения цели деятельности Общества, в том числе, заключение и исполнение договоров, направленных на обеспечение исполнения обязательств Общества (включая договоры залога), соглашений с профессиональными участниками рынка ценных бумаг, расчетными агентами, платежными агентами, договоры банковского счета, договора о передаче функций единоличного исполнительного органа Общества управляющей организации, договора об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета, договора аренды помещения, по адресу местонахождения Общества, договоров с юридическим, финансовыми и налоговым консультантами, оказывающими услуги Обществу в связи с исключительным предметом деятельности Общества и прочих договоров, в рамках исключительного предмета деятельности Общества и необходимых для достижения цели деятельности Общества.

Все расчеты с контрагентами Общества производятся в безналичной форме.

2. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Общество является компанией со 100% иностранными инвестициями. Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Учредителю I, Штихтинг Стракчерд Инвестментс А (Stichting Structured Investments A) – фонд, учрежденный в соответствии с законодательством Нидерландов (регистрационный номер 60226548), принадлежит 50% доли в уставном капитале.

Учредителю II, Штихтинг Стракчерд Инвестментс Б (Stichting Structured Investments B) – фонд, учрежденный в соответствии с законодательством Нидерландов (регистрационный номер 60526475), принадлежит 50 % доли в уставном капитале.

Все доли полностью оплачены в денежной форме.

3. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В связи с тем, что уставная деятельность Общества не связана с производственным процессом и оказанием услуг, а также осуществлением торговой деятельности, доходы по финансовым вложениям в рамках уставной деятельности признаются в учете Общества прочими поступлениями с учетом требований п.4 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 (далее – ПБУ 9/99) и п.34 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 (далее – ПБУ 19/02).

В соответствии с п. 16 ПБУ 15/2008 начисленные проценты по облигациям отражаются Обществом в составе прочих расходов:

18

- по плавающей ставке - в отчетных периодах, к которым относятся данные начисления в соответствии по данным, предоставленным Расчетным агентом;
- по фиксированной ставке - равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора займа.

Уплату процентов Общество производит два раза в год.

Обществом установлен следующий критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности – существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующего раздела отчетности составляет не менее 5 процентов.

Обществом принято решение не создавать резервы предстоящих расходов и платежей в связи с тем, что перечень расходов Общества с течением времени не меняется, Обществом не ожидается значительных колебаний сумм расходов в течение года.

Обществом разработана Методика создания и использования резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

В соответствии с п. 37 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (далее – «ПБУ 19/02»), при наличии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, резерв создается исходя из конкретного финансового вложения. Сумма резерва определяется как разница между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

В связи с тем, что уставная деятельность Общества не связана с производственным процессом и оказанием услуг, а также осуществлением торговой деятельности, доходы по финансовым вложениям в рамках уставной деятельности признаются Обществом прочими поступлениями с учетом требований п.4 ПБУ 9/99 и п.34 ПБУ 19/02.

4. БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, предусмотренных Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (далее – ПБУ 4/99) и другими соответствующими нормативными актами.

Бухгалтерский баланс содержит следующие показатели:

Активы баланса

4.1. По строке **1170** «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2017 г. отражены финансовые вложения Общества в размере 9 863 400 тыс. руб. (на 31.12.2016 г. - 9 863 400 тыс. руб.)

Общество приводит информацию о движении финансовых вложений:

Описание финансовых вложений	Финансовые вложения на 31.12.2016 г, тыс. руб.	Поступило финансовых вложений за период, тыс. руб.	Выбыло финансовых вложений за период, тыс. руб.	Финансовые вложения на 31.12.2017 г, тыс. руб.
Займ, выданный в пользу Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В. по договору б/н от 02.06.2016 г.	9 863 400	0	0	9 863 400
Итого:	9 863 400	0	0	9 863 400

Описание финансовых вложений	Финансовые вложения на 31.12.2015 г, тыс. руб.	Поступило финансовых вложений за период, тыс. руб.	Выбыло финансовых вложений за период, тыс. руб.	Финансовые вложения на 31.12.2016 г, тыс. руб.
Займ, выданный в пользу Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В. по договору б/н от 02.06.2016 г.	0	9 863 400	0	9 863 400
Итого:	0	9 863 400	0	9 863 400

Нарушение сроков погашения задолженности по указанному займу в течение 2016 г., 2017 г. не происходило. Признаки обесценения долгосрочных финансовых вложений отсутствуют. В связи с этим резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2016г. и на 31.12.2017г. не создавался.

4.2 По строке **1190** «Прочие внеоборотные активы» по состоянию на 31.12.2017 г. отражена сумма 1 710 тыс. руб., в том числе:

- задолженность по процентам по договору займа:

Вид	№ и Дата договора займа	Сумма начисленных процентов на 31.12.2017 г., тыс. руб.	Процентная ставка, %	Срок погашения процентов по договору займа
Займ, выданный в пользу Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В.	б/н от 02.06.2016 г.	1 710	0,011%	23.08.2023

По строке **1190** «Прочие внеоборотные активы» по состоянию на 31.12.2016 г. отражена сумма 623 тыс. руб., в том числе:

- задолженность по процентам по договору займа:

Вид	№ и Дата договора займа	Сумма начисленных процентов на 31.12.2016 г., тыс. руб.	Процентная ставка, %	Срок погашения процентов по договору займа
Займ, выданный в пользу Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В.	б/н от 02.06.2016 г.	623	0,011%	23.08.2023

4.3 По строке 1230 «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2017 г. отражена сумма 7 859 тыс. руб. (на 31.12.2016 г. – 14 144 тыс. руб.), в том числе:

- авансы, выданные поставщикам:

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2016 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2017 г., тыс. руб.
ЗАО «ИНТЕРФАКС»	2	5
ООО «ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ»	36	11
ООО «ИНТЕРФАКС – ЦРКИ»	7	9
НКО АО НРД	662	564
ООО «РМА СЕРВИС»	5 418	3 311
ООО «ТМФ РУС»	5 912	3 613
АО «ПФ СКБ КОНТУР»	-	2
Итого	12 037	7 515

- задолженность по процентам по депозитам по состоянию на 31.12.2017 г. в размере 340 тыс. руб. (на 31.12.2016 г. - 2 107 тыс. руб.):

Вид	Сумма на 31.12.2017 г., тыс. руб.	Процентная ставка, %	Дата погашения сделки
АО АЛЬФА-БАНК (по депозиту в рублях)	340	6,04	13.12.2018
Итого	340	-	-

Вид	Сумма на 31.12.2016 г., тыс. руб.	Процентная ставка, %	Дата погашения сделки
АО АЛЬФА-БАНК (по депозиту в рублях)	1 942	8,90	08.12.2017
АО АЛЬФА-БАНК (по депозиту в евро)	165 (3 тыс. евро)	0,50	08.12.2017
Итого	2 107	-	-

По состоянию на 31.12.2016 г. официальный курс евро составляет: 1 EUR = 63,8111 руб.

- задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2017 г. в размере 4 тыс. руб. (на 31.12.2016 г. – отсутствует).

По результатам проведенной инвентаризации не выявлено просроченной задолженности.

4.4 По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» на 31.12.2017 г. отражены финансовые вложения Общества в размере 102 537 тыс. руб.

Общество приводит информацию о движении финансовых вложений:

Описание финансовых вложений	Финансовые вложения на 31.12.2016 г., тыс. руб.	Поступило финансовых вложений за период, тыс. руб.	Курсовые разницы, тыс. руб.	Выбыло финансовых вложений за период, тыс. руб.	Финансовые вложения на 31.12.2017 г., тыс. руб.
Депозит, открытый в АО Альфа-Банк (в рублях) 42006810202200000006	38 393	0	0	(38 393)	0

Депозит, открытый в АО Альфа-Банк (в евро) 42006978802200000005	58 265 (913 тыс. евро.)	0	5 589	(63 854) (913 тыс. евро.)	0
Депозит, открытый в АО Альфа-Банк (в рублях) 42006810901850000003	0	102 537	0	0	102 537
Итого:	96 658	102 537	5 589	(96 658)	102 537

На дату закрытия депозита 08.12.2017 г. официальный курс евро составляет: 1 EUR = 69,9323 руб.

Признаки обесценения краткосрочных финансовых вложений отсутствуют. В связи с этим резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2017г. не создавался.

По строке **1240** «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» на 31.12.2016 г. отражены финансовые вложения Общества в размере 96 658 тыс. руб.

Общество приводит информацию о движении финансовых вложений:

Описание финансовых вложений	Финансовые вложения на 31.12.2015 г, тыс. руб.	Поступило финансовых вложений за период, тыс. руб.	Курсовые разницы, тыс. руб.	Выбыло финансовых вложений за период, тыс. руб.	Финансовые вложения на 31.12.2016 г, тыс. руб.
Депозит, открытый в АО Альфа-Банк (в рублях) 42006810202200000006	0	38 393	0	0	38 393
Депозит, открытый в АО Альфа-Банк (в евро) 42006978802200000005	0	76 406 (1 025 тыс. евро.)	(10 577)	(7 564) (112 тыс. евро)	58 265 (913 тыс. евро.)
Итого:	0	114 799	(10 577)	(7 564)	96 658

По состоянию на 31.12.2016 г. официальный курс евро составляет: 1 EUR = 63,8111 руб.

Признаки обесценения краткосрочных финансовых вложений отсутствуют. В связи с этим резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2016г. не создавался.

4.5 По строке **1250** «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2017 г. отражена сумма остатка денежных средств на расчетных счетах в размере 72 617 тыс. руб. (на 31.12.2016 г. – 78 318 тыс. руб.):

Расчетные счета	Сумма на 31.12.2016 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2017 г., тыс. руб.
расчетный счет в АО «АЛЬФА-БАНК» 40701810302200000106	74 575	9 263
валютный счет в АО «АЛЬФА-БАНК» 40701978302200000048	3 743	63 354
Итого:	78 318	72 617

Пассивы баланса

4.6 По строке **1310** «Уставный капитал» по состоянию на 31.12.2016 г., 31.12.2017 г. отражен уставный капитал Общества в размере 10 тыс. рублей.
Изменения величины уставного капитала в течении 2017 г., 2016 г. не происходило.

4.7 По строке **1370** «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31.12.2017г. отражена нераспределенная прибыль Общества в размере 45 871 тыс. руб. (на 31.12.2016 г. - 43 331 тыс. руб.)

4.8 По строке **1410** «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2017 г. отражена сумма 10 001 578 тыс. руб., которая включает в себя:

- задолженность по реализованным облигациям в размере 10 000 000 тыс. руб.:

Вид займа	Количество облигаций выпуска, шт.	Номинальная стоимость 1 шт. облигации, тыс. руб.	Сумма займа на 31.12.2017 г., тыс. руб.	Срок погашения облигаций
Облигации, эмитированные Обществом, ГРН 4-01-36451-R	100	100 000	10 000 000	01.09.2023

- начисленные проценты по облигациям (купонный доход) к выплате в размере 1 578 тыс. руб.

Облигации	Ставка купона, %	Сумма купона, тыс. руб.	Срок выплаты купонного дохода
Облигации, эмитированные Обществом, ГРН 4-01-36451-R	Состоит из фиксированной платы в размере 0,01 % и переменной платы, которая рассчитывается расчетным агентом в каждую дату расчета	1 578	01.09.2023

По строке **1410** «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2016 г. отражена сумма 10 000 578 тыс. руб., которая включает в себя:

- задолженность по реализованным облигациям в размере 10 000 000 тыс. руб.:

Вид займа	Количество облигаций выпуска, шт.	Номинальная стоимость 1 шт. облигации, тыс. руб.	Сумма займа на 31.12.2016г., тыс. руб.	Срок погашения облигаций
Облигации, эмитированные Обществом, ГРН 4-01-36451-R	100	100 000	10 000 000	01.09.2023

- начисленные проценты по облигациям (купонный доход) к выплате в размере 578 тыс. рублей.

Облигации	Ставка купона, %	Сумма купона, тыс. руб.	Срок выплаты купонного дохода
Облигации, эмитированные Обществом, ГРН 4-01-36451-R	Состоит из фиксированной платы в размере 0,01 % и переменной платы, которая рассчитывается расчетным агентом в каждую дату расчета	578	01.09.2023

4.9 По строке 1520 «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2017 г. отражена сумма 664 тыс. руб. (на 31.12.2016 г. – 9 224 тыс. руб.), которая включает в себя:

- задолженность в отношении поставщиков услуг:

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2016 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2017 г., тыс. руб.
ООО «ТМФ РУС»	25	26
ООО «РМА СЕРВИС»	0	3
Итого	25	29

- задолженность по уплате в бюджет налога на прибыль за 2017 год по состоянию на 31.12.2017 г. в размере 635 тыс. руб. (на 31.12.2016 г. – 9 199 тыс. руб.)

Отчет о финансовых результатах содержит следующие показатели:

4.10 По строке 2320 «Проценты к получению» отражена сумма доходов за 2017 г. в размере 64 494 тыс. руб. (за 2016г. - 76 096 тыс. руб.), в том числе:

Строка 2320 Отчета о финансовых результатах	Сумма за 2016 г., тыс. руб.	Сумма за 2017 г., тыс. руб.
Проценты, начисленные по договорам займа	73 974	60 672
Проценты, начисленные по депозитам	2 122	3 822
Итого:	76 096	64 494

4.11 По строке 2330 «Проценты к уплате» отражена сумма расходов за 2017 г. в размере 52 348 тыс. руб. (за 2016 г. – 858 тыс. руб.), в том числе:

Строка 2330 Отчета о финансовых результатах	Сумма за 2016 г., тыс. руб.	Сумма за 2017 г., тыс. руб.
Проценты, начисленные по договорам займа	280	-
Проценты (купоны) по облигациям	578	52 348
Итого:	858	52 348

4.12 По строке 2340 «Прочие доходы» отражена сумма доходов за 2017 г. в размере 11 974 тыс. руб. (за 2016 г. - 15 796 тыс. руб.), в том числе:

Строка 2340 Отчета о финансовых результатах	Сумма за 2016 г., тыс. руб.	Сумма за 2017г., тыс. руб.
Доход от прощения задолженности по договору займа (в том числе основного долга и процентов)	8 167	-
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	3 816	-
Курсовые разницы	3 813	11 974
Итого:	15 796	11 974

4.13 По строке 2350 «Прочие расходы» отражена сумма расходов за 2017 г. в размере 20 945 тыс. руб. (за 2016 г. – 30 520 тыс. руб.), в том числе:

Строка 2350 Отчета о финансовых результатах	Сумма за 2016 г., тыс. руб.	Сумма за 2017г., тыс. руб.
Агентские услуги	-	3 546
Бухгалтерские услуги	1 604	2 541
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	3 858	-
Курсовые разницы	15 416	7 529
Госпошлина	-	35
Раскрытие информации в ленте новостей	5	21
Расходы за использование программного комплекса	-	3
Расходы на услуги банков	156	169
Управленческие услуги	2 127	2 834
Услуги андеррайтера	350	-
Услуги аудитора	142	411
Услуги биржи	1 310	60
Услуги по изготовлению электронных ключей	2	6
Услуги по обслуживанию сайта	36	62
Услуги по проведению ОСВО	-	147
Услуги по хранению сертификата и учету ценных бумаг	1 116	98
Услуги расчетного агента	3 840	3 483
Юридические услуги	558	-
Итого:	30 520	20 945

4.14 По строке 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» по итогам 2017 г. отражена прибыль в размере 3 175 тыс. руб. (по итогам 2016 г. прибыль в размере 60 514 тыс. руб.).

4.15 По строке 2410 «Текущий налог на прибыль» отражена сумма начисленного налога на прибыль к уплате по итогам 2017 г. в размере 635 тыс. руб. (по итогам 2016 г. – 10 833 тыс. руб.).

4.16 По строке 2450 «Изменение отложенных налоговых активов» за 2017 г. налоговые активы не отражены.

По строке 2450 «Изменение отложенных налоговых активов» за 2016 г. отражено уменьшение отложенных налоговых активов в размере 1 270 тыс. руб.

Общество приводит краткий расчет налога на прибыль:

Наименование показателя	Сумма за 2016 г., тыс. руб.	Сумма за 2017 г., тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	60 514	3 175
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(12 102)	(635)
Постоянное налоговое обязательство	-	-
Отложенный налоговый актив (ОНА)	1 270	-
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	-	-
Текущий налог на прибыль	(10 833)	(635)

4.17 По строке **2400** «Чистая прибыль (убыток)» по итогам 2017 г. прибыль составляет 2 540 тыс. руб. (по итогам 2016 г. прибыль составляет 48 411 тыс. руб.).

Корректировка показателей за предыдущий период в Отчете о движении денежных средств.

С целью уточнения информации о поступлении денежных потоков от инвестиционных операций, связанных с возвратом депозита, Общество в Отчете о движении денежных средств за 2017 год произвело детализацию отдельных показателей путем введения новой строки: **4216** «в связи с возвратом депозита».

Для уточнения показателей Отчета о движении денежных средств» в отношении значений строк **4216, 4225** внесены исправления за 2016 г.

Наименование показателя:	Было в «Отчете о движении денежных средств» за 2016 год	Стало в «Отчете о движении денежных средств» за 2017 год	Корректировка
1	2	3	4=3-2
В связи с возвратом депозита строка 4216	0	7 564	7 564
В связи с размещением депозита строка 4225	(107 235)	(114 799)	(7 564)

5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая организация в лице ООО «ТМФ РУС». С ООО «ТМФ РУС» заключен договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа от 30.06.2014 г.

Специализированной организацией, которой переданы функции по ведению бухгалтерского и налогового учета Общества является ООО «РМА СЕРВИС». С ООО «РМА СЕРВИС» заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 30.06.2014 г.

Штихтинг Стракчерд Инвестментс А (Stichting Structured Investments A) является учредителем Общества, которому принадлежит 50% Уставного капитала. За 2016 г., 2017 г. операции между Обществом и Штихтинг Стракчерд Инвестментс А не осуществлялись.

Штихтинг Стракчерд Инвестментс Б (Stichting Structured Investments B) является учредителем Общества, которому принадлежит 50% Уставного капитала. За 2016 г., 2017 г. операции между Обществом и Штихтинг Стракчерд Инвестментс Б не осуществлялись.

Детальная информация об операциях со связанными сторонами за 2017 г. приведена в таблице ниже:

Название связанной стороны	Характер отношения (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008)	Виды операций	Стоимость услуг за 2017 г. (тыс. руб.)	Задолженность на 31.12.2017 г. (тыс. руб.)	Срок погашения задолженности на 31.12.2017 г. (мес.)	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2017 г.	Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек
ООО «ТМФ РУС»	Оказывает значительное влияние	Приобретение и продажа товаров, работ, услуг	2 834	26 (Кредиторская) 3 613 (Дебиторская)	1	Нет	Нет
ООО «РМА СЕРВИС»	Оказывает значительное влияние	Приобретение и продажа товаров, работ, услуг	2 541	3 (Кредиторская) 3 311 (Дебиторская)	1	Нет	Нет

Иных операций со связанными сторонами за 2017 г. Общество не осуществляло.

Детальная информация об операциях со связанными сторонами за 2016 г. приведена в таблице ниже:

Название связанной стороны	Характер отношения (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008)	Виды операций	Стоимость услуг за 2016 год (тыс. руб.)	Задолженность на 31.12.2016 г. (тыс. руб.)	Срок погашения задолженности на 31.12.2016 г. (мес.)	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2016 г.	Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек
ООО «ТМФ РУС»	Оказывает значительное влияние	Приобретение и продажа товаров, работ, услуг	2 127	5 912 (Дебиторская) 25 (Кредиторская)	1	Нет	Нет
ООО «РМА СЕРВИС»	Оказывает значительное влияние	Приобретение и продажа товаров, работ, услуг	1 604	5 418 (Дебиторская)	1	Нет	Нет

Иных операций со связанными сторонами за 2016 г. Общество не осуществляло.

6. ПОТЕНЦИАЛЬНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Внутренний рынок:

Цели и виды деятельности Общества ограничены его уставом, в связи с чем Общество не ведет никакой хозяйственной деятельности, за исключением деятельности, прямо предусмотренной п. 3 устава Общества. Согласно п. 3.2 устава Общества, исключительным предметом деятельности Общества является получение финансирования компанией Structured investments 1 SPV B.V. (Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В.), юридическим лицом, учрежденным в соответствии с законодательством Королевства Нидерланды путем предоставления ему займа(ов), за счет средств, полученных от размещения облигаций, выпущенных Обществом.

Предполагается, что денежные средства, полученные компанией Structured investments 1 SPV B.V. (Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В.), будут использованы ей для приобретения ценных бумаг иностранных эмитентов.

В силу того, что исполнение обязательств по Облигациям будет происходить за счет поступлений по договору займа, к рискам, которые могут повлиять на исполнение Обществом обязательств по Облигациям, Общество относит кредитный риск по договору займа. Кредитный риск по договору займа связан с возникновением финансовых потерь вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения Structured investments 1 SPV B.V. (Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В.) обязательств перед Обществом в соответствии с условиями договора займа.

Учитывая, что Structured investments 1 SPV B.V. (Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В.) получает целевой заем в рамках Договора займа для приобретения ценных бумаг иностранных эмитентов и не ведет никакой иной деятельности, кроме деятельности, связанной с приобретением таких ценных бумаг и обеспечением своего статуса как юридического лица, платежеспособность Structured investments 1 SPV B.V. (Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В.), прежде всего, связана с исполнением эмитентами ценных бумаг своих обязанностей по ценным бумагам.

Внешний рынок:

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В связи с этим отраслевые риски, связанные с деятельностью компании, в целом, возникают при осуществлении деятельности на внутреннем рынке, что характерно для большинства субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации. Возможные изменения в отрасли деятельности Общества на внешнем рынке отсутствуют.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые Обществом в своей деятельности и их влияние на деятельность Общества и исполнение обязательств по ценным бумагам:

Внутренний и внешний рынок:

Услуги управляющей и бухгалтерской организаций оказываются Обществу на основе долгосрочных договоров, в которых определены фиксированные размеры вознаграждения таких организаций. Расходы Общества на оплату таких услуг, а также услуг прочих сторонних организаций (НРД, Биржи) будут покрыты за счет средств, полученных от размещения Облигаций, в том числе за счет средств, поступающих в резервный фонд Общества. Существует риск возможного изменения цен на используемые Обществом

услуги сторонних организаций. Общество не осуществляет деятельности на внешнем рынке.

Риски колебания плавающих процентных ставок:

Предполагается, что договор займа, заключаемый Обществом со Structured investments 1 SPV B.V. (Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В.) содержит такие условия определения размера и сроке выплаты процентов по займу, которые позволят обеспечить наличие у Общества достаточных средств для исполнения обязательств по выплате купонного дохода и дополнительного дохода по Облигациям. Указанные условия не будут меняться после заключения договора займа.

В то же время, снижение процентных ставок по депозитному счету (счетам), на которые предполагается разместить средства резервного фонда Общества, может оказать влияние на возможность исполнения Обществом платежей перед сторонними организациями и уплаты им иных его расходов. Общество оценивает данный риск как незначительный.

Подверженность финансового состояния Общества, его ликвидности, источников финансирования, результатов деятельности и т.п. изменению валютного курса (валютные риски):

Средства, получаемые Обществом по договору займа с Structured investments 1 SPV B.V. (Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В.) будут номинированы в валюте Российской Федерации, как и платежи по Облигациям.

В то же время, Общество допускает, что часть платежей за услуги Общества сторонних организаций могут быть номинированы в Евро.

Общество считает, что риск возникновения негативных последствий в связи с изменением валютных курсов минимален.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

У Общества отсутствует информация о фактах хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на положение Общества и имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

У Общества отсутствует намерение прекратить деятельность или существенную часть деятельности организации.

Подпись:



Ф.И.О.:

Королев Андрей Юрьевич

Должность:

Генеральный директор ООО «ТМФ РУС» -
управляющей организации ООО КСН «Структурные
инвестиции 1»



Дата:

19 марта 2018 г.