

ООО «Прайват Аудит»

127055, г. Москва, Новослободская ул., д. 61

ИНН 7709366738 КПП 770701001

Р/с 40702810500000003747

в ПАО «ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ БАНК ОТКРЫТИЕ» г.
Москва

К/с 30101810700000000297 БИК 044583297

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ, СОСТАВЛЕННОЙ В СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

**Общества с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Стратегия инвестиций».
за 2015 отчетный год**

ООО «Прайват Аудит»

Участникам

Общества с ограниченной ответственностью

Управляющая компания «Стратегия инвестиций».

Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «Прайват Аудит»

127055, г. Москва, Новослободская ул., д. 61, стр. 1
ИНН 7709366738 КПП 770701001

Свидетельство о Внесении в Единый Государственный Реестр
Юридических Лиц за № 1027700292377 от 08 октября 2002 года.

Член саморегулируемой организации - Некоммерческое партнерство
«Институт Профессиональных Аудиторов» (ИПАР).
Основной регистрационный номер в саморегулируемой организации
аудиторов Некоммерческое партнерство «Институт
Профессиональных Аудиторов» 11002002906.

Аудитор: Поляков Андрей Леонидович. Квалификационный
аттестат аудитора 002-000367 от 27 декабря 2012 года.

Аудируемое лицо: Общество с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Стратегия инвестиций».

127473, город Москва, улица Новослободская, д. 61, стр. 1, офис 9

Свидетельство о Внесении в Единый Государственный Реестр
Юридических Лиц за № 1067758541135 от 12 февраля 2003 года.

ООО «Прайват Аудит»

Аудиторское Заключение по финансовой (бухгалтерской) отчетности, составленной в соответствии с международными стандартами МСФО за 2015 год

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Стратегия инвестиций» за период с 01 января 2015 года по 31 декабря 2015 года включительно.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Стратегия инвестиций» состоит из:

- Отчета о финансовом положении на 31 декабря 2015 года;
- Отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за 2015 год;
- Отчета об изменениях капитала за 2015 год;
- Отчета о движении денежных средств за 2015 год.

Ответственность аудируемого лица за финансовую отчетность

Руководство Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Стратегия инвестиций» несет ответственность за составление и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности. Эта ответственность включает: разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля, необходимой по мнению руководства для составления и достоверного представления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок; выбор и применение надлежащей учетной политики; и обоснованность расчетных оценок.

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Основание для выражения мнения с оговоркой

В соответствии со стандартом МСФО (IFRS 1) «Первое применение МСФО Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Стратегия инвестиций» должна при первом применении МСФО - применить МСФО при оценке всех признанных активов и обязательств - займы выданные, должны были быть оценены по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки, а не на дату первоначального признания.

Таким образом, данные отраженные в Отчете о финансовом положении на 31 декабря 2014 года по строкам: «Финансовые активы» и «Нераспределенная прибыль», на наш взгляд, должны быть уменьшены на сумму необходимых корректировок.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением влияния на годовую финансовую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основания для мнения с оговоркой, финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Стратегия инвестиций» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты ее финансово-хозяйственной

деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с с Международными стандартами финансовой отчетности.

30 марта 2016 года

Генеральный Директор
ООО «Прайват Аудит»


Поляков А.Л.



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Управляющая компания «Стратегия инвестиций»

127055, г. Москва, Новослободская ул., д. 61, стр. 1, офис №9, тел. 8(495)775-06-15 доб.105,
8(985)-999-38-98, 8(499)763-61-20

Отчет о финансовом положении на 31 декабря 2015 года

Организация: Управляющая компания Стратегия инвестиций ООО

Адрес: 127055, Москва г, Новослободская ул, дом № 61, корпус 1, помещение 9
ИНН: 7727591983

SSETS	Наименование показателя	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.
Non-current assets	Долгосрочные активы		
Property, plant and equipment	Основные средства	91 152	91 208
Goodwill	Деловая репутация	X	X
Manufacturing licences	Нематериальные активы	X	X
Investments in associates	Инвестиции	X	X
Other financial assets	Прочие финансовые активы	X	X
	Итого Долгосрочные активы	91 152	91 208
Current assets	Краткосрочные активы		
Inventories	Запасы	X	X
Trade and other receivables	Задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность	1 074	667
Prepayments	Авансы	X	X
	Финансовые активы	23 894	22 925
Cash and cash equivalents	Денежные средства и их эквиваленты	43	11
	Итого Краткосрочные активы	25 011	23 603
Total assets	Итого активов	116 163	114 811
EQUITY AND LIABILITIES	Капитал и Обязательства		
Non-current liabilities	Долгосрочные обязательства		
Interest bearing borrowings	Займы, включающие выплату процентов	X	X
Deferred tax	Отложенные налоги	X	X
Retirement benefit obligation	Пенсионные обязательства	X	X
	Итого Долгосрочные обязательства	0	0
Current liabilities	Краткосрочные обязательства		
Trade and other payables	Кредиторская задолженность	2 597	1 392
	В том числе налог на прибыль	418	507

Short-term borrowings	Краткосрочные займы	23	23
Current portion of interest – bearing	Текущая часть займов, включающих выплату процентов	X	X
Warranty provision	Резерв по гарантиям	X	X
	Итого Краткосрочные обязательства	2 620	1 415
Capital and reserves	Капитал и резервы		
Issued capital	Выпущенный капитал	30 100	30 100
Reserves	Резервы/Фонды	X	
	Переоценка внеоборотных активов	90 143	90 143
Accumulated profits/(losses)	Накопленная прибыль/убыток	-6 700	-6 847
Minority interest	Доля меньшинства	X	X
	Итого Капитал и резервы	113 543	113 396
Total equity and liabilities	Итого капитал и обязательства	116 163	114 811

Руководитель



Корневский Сергей Вячеславович

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
Управляющая компания «Стратегия инвестиций»

127055, г. Москва, Новослободская ул., д. 61, стр. 1, офис №9, тел. 8(495)775-06-15 доб.105,
8(985)-999-38-98, 8(499)763-61-20

Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за 2015 год

Организация: Управляющая компания Стратегия инвестиций ООО

Адрес: 127055, Москва г, Новослободская ул, дом № 61, корпус 1, помещение 9
ИНН: 7727591983

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Выручка	4 043	4 394
Проценты к получению	179	622
Себестоимость продаж	-250	0
Административные расходы	-3 503	-2 051
Прибыль до налогов	469	2 965
Текущий налог на прибыль	-291	-382
Чистая прибыль (убыток)	178	2 583

Руководитель _____



Корневский Сергей Вячеславович

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
Управляющая компания «Стратегия инвестиций»

-127055, г. Москва, Новослободская ул., д. 61, стр. 1, офис №9, тел. 8(495)775-06-15 доб.105,
8(985)-999-38-98, 8(499)763-61-20

Отчет об изменении капитала за 2015 год

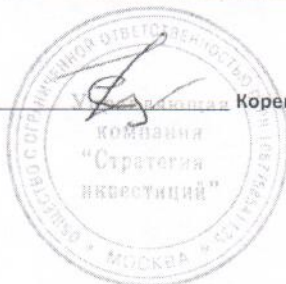
Организация: Управляющая компания Стратегия инвестиций ООО

Адрес: 127055, Москва г, Новослободская ул, дом № 61, корпус 1, помещение 9

ИНН: 7727591983

	Акционерный капитал	Эмиссионный доход	Резерв переоценки	Нераспределенная прибыль	Всего
Сальдо на 31 декабря 2013 года	30 100	X	82 189	-9 368	102 921
Переоценка основных средств	X	X	7 954		7 954
Чистая прибыль	X	X	X	2 521	2 521
Выплата дивидендов	X	X	X	X	X
Эмиссия акций	X	X	X	X	X
Сальдо на 31 декабря 2014 года	30 100	X	90 143	-6 847	113 396
Переоценка основных средств	X	X	X	X	X
Чистая прибыль	X	X	X	147	147
Выплата дивидендов	X	X	X	X	X
Эмиссия акций	X	X	X	X	X
Сальдо на 31 декабря 2015 года	30 100		90 143	-6 700	113 543

Руководитель _____



Корневский Сергей Вячеславович

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Управляющая компания «Стратегия инвестиций»

127055, г. Москва, Новослободская ул., д. 61, стр. 1, офис №9, тел. 8(495)775-06-15 доб.105,
8(985)-999-38-98, 8(499)763-61-20

Отчет о движении денежных средств за 2015 год

Организация: Управляющая компания Стратегия инвестиций ООО

Адрес: 127055, Москва г, Новослободская ул, дом № 61, корпус 1, помещение 9
ИНН: 7727591983

Наименование	За январь - декабрь 2015 г.	За январь - декабрь 2014 г.
Поступления от продажи товаров, работ, услуг	4130	4394
Прочие поступления	2	
Итого чистые поступления от операционной деятельности	4132	4394
Оплата поставщикам, подрядчикам	-1694	-238
Оплата труда	-1113	-1296
Налог на прибыль	X	-630
Прочие налоговые платежи	-221	-318
Прочие платежи	-103	-12
Итого платежи от операционной деятельности	-3131	-2494
Сальдо денежных потоков от операционной деятельности	1001	1900
Поступления от продажи внеоборотных активов	X	X
Поступления от продажи акций и долей других организаций	X	X
Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг	X	135
Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям	X	X
Итого поступления от инвестиционной деятельности	0	135
Платежи в связи с приобретением внеоборотных активов	X	X
Платежи в связи с приобретением кций и долей других организаций	X	X
Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг, предоставлением займов	-969	-2187
Итого платежи по инвестиционной деятельности	-969	-2187
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	-969	-2052

Поступления от получения кредитов и займов		
Поступления вкладов собственников		
Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг		
Итого поступления от финансовой деятельности	0	0
Платежи в связи с погашением кредитов и займов	X	X
Выплаты собственникам	X	X
Платежи в связи с погашением векселей и других ценных бумаг, возврат кредитов и займов	X	X
Итого платежи от финансовой деятельности	0	0
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	0	0
Итого сальдо денежных потоков	32	-152
остаток Денежных средств на начало периода	11	163
Остаток Денежных средств на конец периода	43	11

Руководитель _____



Корневский Сергей Вячеславович