



22

**Аудиторское заключение с выражением положительного мнения  
по проверке финансовой отчетности АО ИФ «ДАРОМАД- ПЛЮС»**

Руководство АО ИФ «ДАРОМАД- ПЛЮС» несет ответственность за составление и достоверность указанной финансовой отчетности в соответствии с законодательством о бухгалтерском учете и за систему внутреннего контроля.

**Ответственность аудиторской организации**

Ответственность аудиторской организации заключается в выражении мнения по данной финансовой отчетности на основании проведенной аудиторской проверки.

Мы провели аудиторскую проверку прилагаемой финансовой отчетности АО ИФ «ДАРОМАД- ПЛЮС». Аудиторская проверка заключается в оценке достоверности и соответствия во всех существенных аспектах финансовой отчетности и иной финансовой информации законодательству о бухгалтерском учете.

Мы проводили аудиторскую проверку в соответствии с национальными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют планирования и проведения аудиторской проверки таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудиторская проверка включала проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения.

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

**Положительное мнение**

По нашему мнению, финансовая отчетность хозяйствующего субъекта АО ИФ «ДАРОМАД- ПЛЮС» по состоянию на 31 декабря 2017 года достоверно отражает во всех существенных аспектах финансовое положение, результаты его финансово-хозяйственной деятельности, и соответствует требованиям законодательства о бухгалтерском учете.

Каспарова Л.В.

**Руководитель  
аудиторской организации**

\_\_\_\_\_  
(фамилия, подпись)

**Аудитор**

Каспарова Л.В.

\_\_\_\_\_  
(фамилия, подпись)

30 апреля 2018 г.



«01» марта 2018 г.

Общество с Ограниченной Ответственностью «GLOBAL-AUDIT»

М. П.

Директор ООО  
«GLOBAL-AUDIT»



Каспарова Л.В.

подпись

ФИО

Квалификационный аттестат

аудитора № 04419

### Отчет о финансовом положении

#### Активы

	Примечания	На 31.12.2016	На 31.12.2017	
<b>В необоротные активы</b>				
Основные средства		-	-	
Нематериальные активы, кроме гудвила		-	-	
Ценные бумаги		12706086,3	29 595 628,0	
Прочие долгосрочные инвестиции		5 717,6	5 718,0	
Долгосрочные отсроченные расходы		90 759,5	89 206,0	
<b>Итого в необоротные активы</b>		<b>12 802 563,4</b>	<b>29 690 552,0</b>	
<b>Оборотные активы</b>				
Оборотные запасы				
Краткосрочная дебиторская задолженность		287 454,7	421 909,0	
Прочие оборотные финансовые активы				
Денежные средства и эквиваленты денежных		3 330,6	263 156,0	

средств				
Итого оборотные активы, кроме активов или групп выбытия, предназначенных для продажи или передачи собственникам		290 785,3	685 065,0	
Итого оборотные активы		290 785,3	685 065,0	
Итого активы		13 093 348,7	30 375 617,0	

### Капитал и обязательства

	Примечания	На 31.12.2016	На 31.12.2017	
<b>Капитал</b>				
Акционерный (уставный) капитал		631 904	631 904	
Нераспределенная прибыль		2 801 963,8	3 376 054,0	
Прочий капитал организации				
Прочий резервный капитал		94 785,6	94 785,6	
Итого капитал собственников компании		3 528 653,4	4 102 744,0	
Итого капитал		3 528 653,4	4 102 744,0	
<b>Обязательства</b>				
<b>Долгосрочные обязательства</b>				
Долгосрочные отсроченные доходы		9 491 074,5	26 180 694	
Итого долгосрочные обязательства		9 491 074,5	26 180 694	
<b>Краткосрочные обязательства</b>				
Краткосрочная кредиторская задолженность		73 620,8	92 179,0	

*Масин*

Итого краткосрочные обязательства, кроме предназначенных для продажи		73 620,8	92 179,0	
Итого краткосрочные обязательства		73 620,8	92 179,0	
Итого обязательства		9 564 695,3	26 272 873,0	
Итого капитал и обязательства		13 093 348,7	30 375 617,0	

Отчет о прибыли или убытке (по назначению затрат)

	Примечания	За год 2016	За год 2017
Выручка			
Себестоимость продаж			
Итого валовая прибыль			
Прочие доходы			
Коммерческие расходы			
Управленческие расходы		202 669,6	325 443,1
Прочие расходы, по назначению			
Прочие прибыли (убытки)		(202 669,6)	(325 443,1)
Итого прибыль (убыток) от операционной деятельности			
Финансовые доходы		213 058,5	899 533,0
Расходы на финансирование			
Доля прибыли (убытка) ассоциированных компаний и совместных предприятий, учтенная долевым методом			
Итого прибыль (убыток) до налогообложения		10 388,9	574 089,9
Расходы по налогу на прибыль от продолжающейся деятельности			

<b>Итого прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности</b>		<b>10 388,9</b>	<b>574 089,9</b>
<b>Итого прибыль (убыток)</b>		<b>10 388,9</b>	<b>574 089,9</b>

**Отчет о движении денежных средств (прямой метод)**

## 6. Долгосрочные активы

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2016	31.12.2017
Ценные бумаги	12 706 086,3	29 595 628,0
Прочие долгосрочные инвестиции	5 717,6	5 718,0
Долгосрочные отсроченные расходы	90 759,5	89 206,0
Итого	12 802 563,4	29 690 552

## 7 Дебиторская задолженность

	31 декабря	
	2016	2017
Прочая дебиторская задолженность	285 576,7	419 230,0
Авансовые платежи по налогам в бюджет	1 878	1 878
<b>Итого дебиторская задолженность</b>	<b>287 454,7</b>	<b>421 909,0</b>
Резерв по сомнительным долгам	0	0
<b>Итого дебиторская задолженность за вычетом резерва</b>	<b>287 454,7</b>	<b>421 909,0</b>

Общество не создает резерв, поскольку прошлый опыт показывает, что задолженность, не погашенная в течение 30 дней, обычно погашается, поэтому руководство Общества считает, что эти суммы будут возвращены в полном объеме.

## 8. Денежные средства и их эквиваленты

Общество имеет банковский счет в ИПАК ЙУЛИ Банк Миробадского филиала (код банка 01101)

№ п/п	Наименование счетов	Номер счетов
-------	---------------------	--------------

*Маски*

**Долгосрочные обязательства**

	<u>31 декабря</u>	<u>31 декабря</u>
	<u>2016</u>	<u>2017</u>
<b>Долгосрочные отсрочные доходы</b>	<b>9 491 074,5</b>	<b>26 180 694</b>

**Кредиторская задолженность**

	<u>31 декабря</u>	<u>31 декабря</u>
	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Задолженность по платежам в бюджет	1 231,5	1 232,0
Задолженность Учредителям	24 224	22 887,0
Прочая кредиторская задолженность	48 165,3	68 060,0
<b>Итого</b>	<b>73 620,8</b>	<b>92 179,0</b>

Анализ финансовых обязательств показал, что все обязательства имеют срок погашения не более 90 дней

	<u>Год</u>	<u>Год</u>
	<u>2016</u>	<u>2017</u>
<b>10. Выручка</b>		
Объем выполненных работ	-	-
Прочие доходы от основной деятельности	-	-
Доход от переоценки активов	-	-
Доход от финансовой деятельности	213 058,5	899 533,0
Убыток от финансовой деятельности	-	-
<b>Итого</b>	<b>213 058,5</b>	<b>899 533,0</b>

**11. Расходы периода**

Коммерческие расходы	-	-
Расходы на рекламу	-	-
<b>Итого</b>		

**Общие и административные расходы**

Вознаграждение доверительному управляющему	176 469,3	298 162,4
Вознаграждение ЦД	8 500,0	2 500,0
Вознаграждение членам наб. совета	10 588,1	11 231,7
Расходы на проведение общего собрания Акционеров	146,5	318,5
Расходы на аудиторскую проверку	500,0	2 500,0
Оплата услуг банка	3 176,2	3 251,5
Расходы на совершение сделок	1 906,0	6 520,0
Прочие расходы		
<b>Итого</b>	<b>1 383,4</b>	<b>959,0</b>
	<b>202 669,6</b>	<b>325 443,1</b>