



Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива»

тел. +7 495 647-0081
тел./факс.+7 495 694-4317

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам Общества с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Эвокорп»

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Эвокорп» (ОГРН 1157746545076; местонахождение: 107045, г. Москва, Даев переулок, дом 20, оф.404), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2017 год, отчета о движении денежных средств за 2017 год и пояснительной записки к бухгалтерской отчетности за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Эвокорп» по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2017 год, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Эвокорп» (далее – ООО Управляющая компания «Эвокорп») 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, 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.

Ответственность руководства ООО Управляющая компания «Эвокорп» за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности ООО Управляющая компания «Эвокорп» 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 ООО Управляющая компания «Эвокорп», прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 Международными стандартами аудита, 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 финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (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;

- 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 ООО Управляющая компания «Эвокорп»;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 ООО Управляющая компания «Эвокорп» 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 (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 ООО Управляющая компания «Эвокорп» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством ООО Управляющая компания «Эвокорп», доводя 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.

Аудитор:

Е.В. Петренко

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000002 (нового образца), выдан на основании Решения № 15 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 11.08.2011 г., на неограниченный срок.

ООО «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива»
Местонахождение: РФ, г.Москва, 127006, ул.М.Дмитровка, д.3
Основной государственный регистрационный номер 1027700305588
Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов»
Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11603077648

Генеральный директор



Е.В. Петренко

«28» февраля 2018 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

	Дата (число, месяц, год)	Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2017
по ОКПО		45951023		
ИНН		7704319734		
по ОКВЭД		66.12.2		
по ОКОПФ / ОКФС		12300	16	
по ОКЕИ		384		

Организация Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Эвокорп"	
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности Деятельность по управлению ценными бумагами	
Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / частная	
Единица измерения: в тыс. рублей	
Местонахождение (адрес) 107045, Москва г, Даев пер, дом № 20, офис 404	

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	251	280	-
	в том числе:				
	Сайт		251	280	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	179	278	600
	в том числе:				
	Офисная техника		179	278	600
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	1 001 081	-	-
	в том числе:				
	Земельный участок		1 001 081	-	-
	Финансовые вложения	1170	65 696	37 000	-
	в том числе:				
	Займы выданные		57 000	37 000	-
	Акции иностранной компании		8 696	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1	520	410
	в том числе:				
	Убыток по данным налогового учета		-	520	410
	Расходы, принимаемые в налоговом учете в другом периоде		1	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	130	246	119
	в том числе:				
	Программное обеспечение		130	246	119
	Итого по разделу I	1100	1 067 338	38 324	1 129
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	12	20	-
	в том числе:				
	Канцтовары		12	20	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	13 058	4 668	900
	в том числе:				

	Авансы выданные поставщикам		562	552	523
	Расчеты с покупателями и заказчиками		7 876	3 227	-
	Расчеты по сборам		17	207	3
	Проценты выданные по займам		4 470	643	-
	Прочие		18	39	-
	Проценты по депозитам		115	-	375
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	80 000
	в том числе:				
	Депозитные счета		-	-	80 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	31 437	44 863	1 048
	в том числе:				
	Депозитные счета		29 000	43 000	-
	Расчетные счета		2 437	1 863	1 048
	Прочие оборотные активы	1260	97	57	21
	в том числе:				
	Программное обеспечение		97	57	21
	Итого по разделу II	1200	44 604	49 608	81 970
	БАЛАНС	1600	1 111 942	87 932	83 099

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 081 081	80 000	80 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	8 508	8 508	4 570
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	17 710	(2 174)	(1 661)
	в том числе:				
	Убыток прошлых лет		(2 174)	(2 174)	(1 661)
	Прибыль текущего года		19 884	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 107 299	86 334	82 909
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	2 682	814	16
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками		64	90	16
	Расчеты с бюджетом по налогам		1 993	157	-
	Расчеты с работниками		626	529	-
	Прочие		-	38	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 961	784	173
	в том числе:				
	Резерв отпусков работников		1 961	784	173
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 643	1 598	190
	БАЛАНС	1700	1 111 942	87 932	83 099



Генеральный директор

Доброчинский Дмитрий Павлович

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 января 2018 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Эвокорп"	Форма по ОКУД	Коды			
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710002	31	12	2017
Вид экономической деятельности	Деятельность по управлению ценными бумагами	по ОКПО	45951023			
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / частная	ИНН	7704319734			
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД	66.12.2			
		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16		
		по ОКЕИ	384			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	51 275	11 128
	Себестоимость продаж	2120	(2 571)	(1 728)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	48 704	9 400
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(29 151)	(17 354)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	19 553	(7 954)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	5 801	7 565
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	797	-
	в том числе:			
	Переоценка валюты		778	-
	Прочие доходы		1	-
	Доходы от аренды имущества		18	-
	Прочие расходы	2350	(1 217)	(234)
	в том числе:			
	Комиссия банков		(314)	(160)
	Услуги нотариуса		(87)	(72)
	Прочие		(13)	(2)
	Переоценка валюты и курсовые разницы		(803)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	24 934	(623)
	Текущий налог на прибыль	2410	(4 531)	-
	в т.ч. постоянные налоговые (обязательства) активы	2421	(63)	(14)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(519)	110
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	19 884	(513)

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	19 884	(513)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Генеральный
директор

Доброчинский Дмитрий
Павлович

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 января 2018 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2017 г.

Коды	
0710003	
31	12 2017
45951023	
7704319734	
66.12.2	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания

Общество с ограниченной ответственностью "Эвокорп"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность по управлению ценными бумагами**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью / частная

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	80 000	-	4 570	-	(1 661)	82 909
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	3 939	-	-	3 939
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Взнос участника	3217	-	-	3 939	-	-	3 939
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(513)	(513)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(513)	(513)
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	80 000	-	8 508	-	(2 174)	86 334
Увеличение капитала - всего:	3310	1 001 081	-	-	-	19 884	1 020 965
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	19 884	19 884
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	19 884
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Увеличение Уставного капитала ООО	3317	1 001 081	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	1 001 081
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	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	1 081 081	-	8 508	-	17 710	1 107 299

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
		На 31 декабря 2015 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
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	1 107 299	86 334	82 909



Генеральный директор Добровичинский Дмитрий Павлович
 (подпись) (расшифровка подписи)

29 января 2018 г.

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

Организация
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью
Единица измерения:

**Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания
"Эвокорп"**

Деятельность по управлению ценными бумагами

/ частная

в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2017
45951023		
7704319734		
66.12.2		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	46 672	7 902
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	46 647	7 901
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	25	1
Платежи - всего	4120	(33 006)	(18 323)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 684)	(5 661)
в связи с оплатой труда работников	4122	(21 711)	(10 840)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(3 042)	-
Прочие налоги	4125	(1 523)	(1 733)
Прочие платежи	4126	(46)	(89)
прочие платежи	4129	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	13 666	(10 421)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 859	137 297
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	1 859	7 297
Возврат депозитов	4215	-	130 000
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(28 926)	(87 000)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(230)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(8 696)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(20 000)	(37 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
Размещение банковских вкладов	4225	-	(50 000)
прочие платежи	4229	-	-

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(27 067)	50 297
--	------	----------	--------

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	3 939
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	3 939
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	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 (участников)	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	-	3 939
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(13 401)	43 815
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	44 863	1 048
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	31 437	44 863
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(25)	-



Генеральный директор

(подпись)

Доброчинский Дмитрий Павлович

(расшифровка подписи)

29 января 2018 г.

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2017 год

Г. Москва

29 января 2018 г.

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО Управляющая компания «Эвокорп» (далее – Компания) за 2017 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Организация и сферы деятельности

Компания зарегистрирована 17.06.2015 года. ОГРН 1157746545076.

Место нахождения Компании – 107045, Москва, Даев переулок, дом 20, офис 404.

Компания имеет Лицензию Банка России на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00996 от 22.12.2015 г.

и

Лицензию Банка России на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами № 045-13967-001000 от 02.03.2016 г.

Среднесписочная численность за 2016 год – 9 человек.

Среднесписочная численность за 2017 год – 13 человек.

Уставный капитал на 31.12.2017– 1 081 081, 08 тысяч рублей. 7,4 % доля принадлежит НО «Фонд инвестиционных программ». 92,6 % доля принадлежит Викторову М.В. Уставный капитал полностью оплачен. В отчетном периоде Уставный капитал был увеличен на 1 001 081,08 тысяч рублей.

Добавочный капитал на 31.12.2016 – 8 508 тысяч рублей.

Добавочный капитал на 31.12.2017 года составил – 8 508 тысяч рублей. Добавочный капитал полностью сформирован из взносов учредителей.

Чистые активы на 31.12.2016 – 86 334 тысяч рублей

Чистые активы на 31.12.2017 – 1 107 299 тысяч рублей

Основной вид деятельности в 2016 году – управление закрытыми паевыми инвестиционными фондами.

Основной вид деятельности в 2017 году – управление закрытыми паевыми инвестиционными фондами. В 2017 году осуществлялась деятельность по управлению ценными бумагами.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Компания не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Сформирован Совет директоров – 3 человека.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика Организации является внутренним документом, определяющим совокупность способов ведения бухгалтерского учета Организации – первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности, которые регламентируются законодательством Российской Федерации, Уставом Организации, внутренними локальными нормативными актами документами Организации.

Основополагающими законодательными и нормативными документами при формировании учетной политики являются:

- Федеральный Закон от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Федеральный закон от 22 апреля 1996 г. N 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг»;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденное Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденные Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н;
- другие Положения по бухгалтерскому учету.

Организация является юридическим лицом и имеет в собственности обособленное имущество, учитываемое на самостоятельном балансе.

Основными видами деятельности Организации являются:

- деятельность по управлению паевыми инвестиционными фондами;

107045, г. Москва, переулок Даев, дом 20, офис 404, тел.: +7 (495) 775 09 77 www.evocorp.ru mail@evocorp.ru

- деятельность по доверительному управлению ценными бумагами.

Изменение учетной политики Организации может производиться в случаях:

- изменения законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету;
- разработки Организацией новых способов ведения бухгалтерского учета;
- существенного изменения условий хозяйствования. Существенное изменение условий хозяйствования Организации может быть связано с реорганизацией, изменением видов деятельности и т.п.

Не считается изменением учетной политики утверждение способа ведения бухгалтерского учета фактов хозяйственной деятельности, которые отличны по существу от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности Организации.

Изменения должны быть обоснованными и оформляться приказом Генерального директора.

Для определения доходов и расходов применяется метод начисления.

Учет Основных средств ведется по остаточной стоимости без переоценки.

Амортизация Основных средств и нематериальных активов ведется линейным способом.

Определение фактической себестоимости материально-производственных запасов, списываемых в производство, осуществляется по средней стоимости единицы запасов.

Доходы Организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от деятельности по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами и доходы от доверительного управления ценными бумагами.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими.

Себестоимость реализованных эмиссионных ценных бумаг определяется, по себестоимости первых по времени закупок (ФИФО), себестоимость не эмиссионных ценных бумаг определяется по стоимости единицы.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами и учитываются на счете 91.1.

Финансовые вложения признаются в отчетности в качестве краткосрочных в случае если с отчетной даты срок погашения составит менее 12 месяцев.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода (квартала) по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Денежные средства, размещенные на депозитных счетах сроком до 92 дней включительно признавать в отчетности в качестве эквивалентов денежных средств.

3. Финансовые показатели

За 2017 год выручка по основным видам деятельности составила – 51 275 тысяч рублей.

За 2016 год выручка от оказания услуг по основному виду деятельности составила – 11 128 тысяч рублей. За 2015 год – Ноль рублей.

Доход в виде процентов от финансовых вложений и денежных эквивалентов – 5 801 тысяч рублей. За 2016 год – 7 565 тысяч рублей.

Структура расходов Компании за 2017 и 2016 год (пояснения к Приложению № 6 отчетности):

<i>Статья</i>	<i>Сумма (сумма тыс. рублей) за 2016 год</i>	<i>Статья</i>	<i>Сумма (сумма тыс. рублей) за 2017 год</i>
Оплата труда	9 067	Оплата труда	17 121
Аренда	3 425	Аренда	3 345
Страховые взносы	2 311	Страховые взносы	4 048
Оценочные обязательства (отпуска работников)	758	Оценочные обязательства (отпуска работников)	2 159
Амортизация	337	Амортизация	359
Материальные расходы	294	Материальные расходы	487
Аудит	290	Аудит	320
ИТ услуги	277	ИТ услуги	315
Услуги связи	275	Услуги связи	279

Информационные и консультационные услуги	146	Информационные и консультационные услуги	448
Программное обеспечение	74	Программное обеспечение	127
Взносы в некоммерческие организации (СРО)	50	Взносы в некоммерческие организации (СРО)	62
ЭЦП	20	ЭЦП	12
Прочие расходы	15	Прочие расходы	64
Обучение согласно требованиям Центрального Банка	10	Обучение согласно требованиям Центрального Банка	4
Курьерские расходы	5	Курьерские расходы	1
Итого	17 354	Итого	29 151

Прямые расходы составили:

<i>Статья расходов</i>	<i>Сумма тыс. рублей в 2016 году</i>	<i>Сумма тыс. рублей в 2017 году</i>
Аренда	104	304
ИТ услуги	8	
Переводы	14	128
Пошлины	1 523	1 701
Программное обеспечение	76	197
ЭЦП	3	
Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении ПИФ		236
Прочие		5
Итого	1 728	2 571

4. Основные средства

В 2016 году Компания не приобретала объектов Основных средств.

В 2017 году Компания приобрела Основные средства – офисную технику (принтеры и тому подобное). Сумма покупки – 230 тысяч рублей.

Остаточная стоимость на 31.12.17 – 179 тысяч рублей. Сумма начисленной амортизации - 327 тысяч рублей.

(Остаточная стоимость на 31.12.16 – 278 тысяч рублей. Сумма начисленной амортизации за 2016 год – 322 тысяч рублей).

Стоимость полностью самортизированных основных средств в 2017 году – 671 тысяча рублей, в 2016 году – 0 рублей.

5. Нематериальные активы

В 2017 году Компания не приобрела нематериальных активов.

В 2016 году Компания приобрела объект основных средств – исключительное право на сайт.

Остаточная стоимость на 31.12.16 г. – 280 тысяч рублей. Остаточная стоимость сайта на 31.12.17 г. – 251 тысяча рублей.

6. Доходные вложения в материальные ценности

В 2017 году в Уставный капитал внесен земельный участок. Земельный участок сдается в долгосрочную аренду.

7. Финансовые вложения

Структура финансовых вложений:

<i>Вид финансового вложения</i>	<i>Остаток на 31.12.17, тысяч рублей</i>	<i>Остаток на 31.12.16, тысяч рублей</i>
Депозиты (классифицированные в отчетности как денежные эквиваленты)	29 000	43 000
Выданные займы	57 000	37 000
Вложения в акции	8 696	-

В 2017 году Компания выдала займов на 20 000 тысяч рублей и приобрела акции компании, находящейся в иностранном государстве (пакет 50 % без преимущественного права голоса). У акций отсутствует текущая рыночная цена и нет признаков обесценения. Акции учитываются по первоначальной стоимости.

Также Компании размещала депозиты. Погашения займов не было, сроки погашения займов – 2019 год, ставка по займам 7,5 процентов.

Структура доходов от финансовых вложений, тысяч рублей

<i>Доход</i>	<i>2017 год</i>	<i>2016 год</i>
Проценты по депозитам	1 974	6 922
Проценты по займам	3 827	643

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Структура дебиторской и кредиторской задолженности по срочности на 31.12.2017.

Дебиторская задолженность сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты:

<i>Вид задолженности</i>	<i>Сумма</i>
Проценты по финансовым вложениям	4 470 тысяч рублей

Дебиторская задолженность сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты:

<i>Вид задолженности</i>	<i>Сумма</i>
Авансы, выданные Поставщикам по хозяйственным операциям	562 тыс. рублей
Вознаграждение за Управление Паевыми фондами	7 876 тыс. рублей
Пошлины за совершение государственных действий	17 тыс. рублей
Годовой взнос в Саморегулируемую организацию НАУФОР	18 тысяч рублей
Проценты по депозитам	115 тысяч рублей

Кредиторская задолженность на 31.12.2017 года:

<i>Вид задолженности</i>	<i>Сумма</i>	<i>Срок погашения</i>
Поставщикам за оказанные услуги	64 тыс. рублей	Менее 12 месяцев после отчетной даты
Работникам по трудовым договорам	626 тыс. рублей	Менее 12 месяцев после отчетной даты
Налог на доходы физических лиц за декабрь 2017 г.	196 тыс. рублей	Менее 12 месяцев после отчетной даты
Налог на прибыль	1 489 тыс. рублей	Менее 12 месяцев после отчетной даты
Налог на добавленную стоимость	3 тыс. рублей	Менее 12 месяцев после отчетной даты
Страховые взносы	304 тыс. рублей	Менее 12 месяцев после отчетной даты

Просроченной задолженности на 31.12.2017 – нет. Резервы по сомнительным долгам не начислялись.

Дебиторская и кредиторская задолженность на 31.12.2016

Структура дебиторской и кредиторской задолженности по срочности на **31.12.2016**.

Дебиторская задолженность сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты:

<i>Вид задолженности</i>	<i>Сумма</i>
Проценты по финансовым вложениям (займам выданным)	643 тысяч рублей

Дебиторская задолженность сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты:

<i>Вид задолженности</i>	<i>Сумма</i>
Авансы, выданные поставщикам по хозяйственным операциям	552 тыс. рублей
Вознаграждение за управление паевыми инвестиционными фондами	3 227 тыс. рублей
Пошлины за совершение государственных действий	207 тыс. рублей
Годовой взнос в саморегулируемую организацию НАУФОР	39 тысяч рублей

Кредиторская задолженность на 31.12.2016 года:

<i>Вид задолженности</i>	<i>Сумма</i>	<i>Срок погашения</i>
Поставщикам за оказанные услуги	90 тыс. рублей	Менее 12 месяцев после отчетной даты
Работникам по трудовым договорам	529 тыс. рублей	Менее 12 месяцев после отчетной даты
Налог на доходы физических лиц за декабрь 2016 г.	157 тыс. рублей	Менее 12 месяцев после отчетной даты
Расчеты с подотчетными лицами	1 тыс. рублей	Менее 12 месяцев после отчетной даты
Расчеты с банками по комиссиям	7 тыс. рублей	Менее 12 месяцев после отчетной даты
Расчеты с банками по комиссиям	30 тыс. рублей	Более 12 месяцев после отчетной даты

Просроченной задолженности на 31.12.2016 – нет. Резервы по сомнительным долгам не создавались.

9. Прочие оборотные и внеоборотные активы

Прочие оборотные и внеоборотные активы состоят из программного обеспечения. Активы распределены на оборотные и внеоборотные исходя из сроков их использования.

10. Налоги

В отчетном периоде Компания осуществляла незначительные операции, облагаемые НДС (выдача трудовых книжек сотрудникам и представление в аренду земельного участка).

Формирование налога на прибыль:

<i>Показатель</i>	<i>2017 год, тысяч рублей</i>	<i>2016 год, тысяч рублей</i>
Условный (доход) расход по налогу на прибыль	4 987	(125)
Постоянное налоговое обязательство	63	15
Отложенный налоговый актив сформирован	1	110
Отложенный налоговый актив, использован (ранее полученные убытки)	(520)	
Налог на прибыль к уплате	4 531	0

В связи с внесением в Уставный капитал земельного участка Компания заплатила земельный налог в размере 1,5 тысяч рублей за 2017 год.

11. Обеспечения и гарантии

У Компании нет на отчетную дату обеспечения и гарантий, полученных или выданных.

12. Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами:

<i>№ п/п</i>	<i>Наименование физического/юридического лица</i>	<i>Основание, в силу которого лицо признается аффилированным, степень связанности</i>	<i>Заключенные сделки</i>
--------------	---	---	---------------------------

1	НО «Фонд инвестиционных программ»	Доля в Уставном капитале Компании на 31.12.2016 – 100 %, с 24.07.2017 – 7,4 %	<p>Выдан заем в 2016 году в размере 37 млн рублей, ставка 7,5% годовых. Заем отражен в Бухгалтерском балансе по строке – 1170. Сумма начисленных процентов за 2017 г. – 2 775 тысяч рублей отражена по строке 2320 отчета о финансовых результатах.</p> <p>В 2017 году выдан еще один заем в размере 20 000 тысяч рублей, ставка 7,5 % годовых. Сумма начисленных процентов за 2017 г. – 1 052 тысяч рублей отражена по строке 2320 отчета о финансовых результатах.</p> <p>За 2016 год сумма процентов по займу составила – 643 тысячи рублей.</p> <p>Взносов в Добавочный капитал не осуществлялось. За 2015-2016 год взносы составили – 8 509 тысяч рублей.</p>
2	Викторов М.В.	С 24.07.2017 доля в Уставном капитале Компании – 92,6 %	<p>В качестве взноса в Уставный капитал был внесен земельный участок. Стоимость участка на момент внесения 1 001 081 тысяч рублей</p> <p>Сделок не осуществлялось, вознаграждения не выплачивались</p>
3	Исполнительный орган – Генеральный директор	Орган управления	<p>Вознаграждение за выполнение трудовых обязанностей в 2017 году составили – 3 793 тысячи рублей, в 2016 году – 1 343 тысячи рублей.</p>
4	Совет директоров	Орган управления	<p>Сделок не осуществлялось, вознаграждения не выплачивались</p>
5	Иностранное юридическое лицо	Зависимая компания	<p>Сделок не осуществлялось, дивиденды не распределялись.</p>

13. Оценочные обязательства

Представляют собой обязательства на оплату отпусков работникам.

На 31.12.2016 обязательства составили – 784 тысячи рублей.

На 31.12.2017 обязательства составили – 1 961 тысячу рублей.

Увеличение обязательств связано с увеличением фонда оплаты труда.

14. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

На 31.12.2017 условных фактов хозяйственной деятельности не было.

На 31.12.2016 условных фактов хозяйственной деятельности не было.

15. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты у Компании не было.

16. Судебные разбирательства и проверки.

В течении отчетного периода, а также до момента подписания отчетности Компания не ведет судебных процессов, не выступает истцом или ответчиком в суде.

В отношении Компании не проводятся проверки контролирующими органами.

Генеральный директор



Управляющая
компания
«Эвокорп»
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * ОИП 1157164545 *
МОСКВА * 91037897151 *
1157164545

Д.П. Добровичский



Пронумеровано, пронумеровано, скреплено
печатью *29 / двадцать девять* страниц.
" *28* " *февраль* 20 *18* г.