



ПрофАудитСодружество

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской отчетности

**Общества с ограниченной
ответственностью**

**«Инвестиционный
департамент»**

за 2018 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам

ООО "Инвестиционный департамент"

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционный департамент» (ОИПН 1025001415438, 141981, Московская область, г. Дубна, ул. Станционная, д.32, ном.251/3), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчета о движении денежных средств за период 2018 год, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за период 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционный департамент» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 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 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 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 надежными, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке 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.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность собой 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 отделимости или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой 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:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, выявляющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск обнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать спор, подлог, умыселный 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 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 представленных бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках систем внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
ООО "ПрофАудитСодружество"

«29» апреля 2019 г.



Афанасьева Н.В.

Аудиторская организация:

ООО «ПрофАудитСодружество», ОПРН 1187847240723
Член СРО аудиторское «Содружество», ОПРН 11806076035
197375, г. Санкт-Петербург, Земский пер., д. 8, корп. 2, оф. 23

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

Коды		форма по ОКВЭД	0710001
Дата (число, месяц, год)		по ОКТО	31 12 2018
ИНН		по ОКВЭД	5010018447
Вид экономической деятельности		по ОКТО	42228616
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	64.9
Общества с ограниченной ответственностью "Инвестиционные департамент"		по ОКТО / ОКФС	12300 16
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		по ОКЕИ	384
Единица измерения: в тыс. рублей			
Местонахождение (адрес)		141981, Московская обл, Дубна г, Станционная ул, д. № 32, пом. 251/3	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы и разработки	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	287 859	128 796	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	287 859	128 796	74 840
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Запасы	1210	2 165	6	10
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	33 915	8 796	-
	Дебиторская задолженность	1230	101 673	28 125	25 266
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 866	637	318
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	142 619	37 463	25 594
	БАЛАНС	1600	430 478	166 260	100 434

25 апреля 2019 г.

Руководитель
Мазанова Марина
(подпись)
Мазанова Марина
(подпись)



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
ПАСИВ					
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)		450	450	450
	Собственные акции, выкупленные у акционеров		-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов		-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)		1350	16	16
	Резервный капитал		1360	38	38
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1370	105 048	40 681
	Итого по разделу III		1300	105 551	43 677
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства		1410	-	-
	Отложенные налоговые обязательства		1420	15	15
	Оценочные обязательства		1430	-	-
	Прочие обязательства		1450	-	26 171
	Итого по разделу IV		1400	15	26 186
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства		1510	-	3 325
	Кредиторская задолженность		1520	11 203	27 246
	Доходы будущих периодов		1530	313 708	89 262
	Оценочные обязательства		1540	-	-
	Прочие обязательства		1550	-	-
	Итого по разделу V		1500	324 911	30 571
	БАЛАНС		1700	430 478	100 433

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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	64 368	6 078
	Справочно	2900	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию			

Форма 0710002 о.2



Руководитель _____
 (подпись)
 (расшифровка подписи)
 Иванова Марина Васильевна
 25 апреля 2019 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2018 г.**

форма по ОКД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710003	31	12 2018
42228616		
ИНН	5010018447	
по ОКВЭД	64.9	
по ОКФС	12300	16
по ОКЕИ	384	

Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционный
департамент"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью
Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКТО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКФС
по ОКЕИ

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 2016 г. За 2017 г.	3100	450	-	16	38	43 173	43 677
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	6 078	6 078
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	6 078	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	X	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	-	X
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(8 742)	(8 742)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(8 742)	-
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	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

Аннотация

3227

X

X

X

X

-

A large, faint grid pattern is visible in the lower half of the page, appearing to be a watermark or bleed-through from the reverse side. The grid consists of approximately 10 columns and 10 rows of squares.

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 2017 г.	3200	450	-	16	38	40 681	41 185
За 2018 г.	3310	-	-	-	-	64 368	64 368
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	64 368	64 368
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	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	-	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	-	X
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	450	-	16	38	105 048	105 552


11

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	43 850	6 077	(8 742)	41 185
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	43 850	6 077	(8 742)	41 185
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	43 346	6 077	(8 742)	40 681
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	43 346	6 077	(8 742)	40 681
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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	419 259	130 447	43 677



 Руководитель Мазанова Марина Васильевна
 (подпись) (расшифровка подписи)

25 апреля 2019 г.

Отчет о движении денежных средств за Январь - Декабрь 2018 г.

Форма по ОКД
Дата (число, месяц, год)
31 12 2018
42228616
ИНН
5010018447
по ОКВЭД
64.9
12300
16
по ОКЕИ
384

Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционные
департамент"
Идентификационный номер налогоплательщика
Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг,
кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению
Вид экономической
деятельности
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной
ответственностью
/ Частная собственность
в тыс. рублей
Единица измерения:

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций	4110	346 476	324 280
	в том числе:		
	4111	63 787	63 787
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг		
	4112	-	-
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		
	4113	-	-
	от перепродажи финансовых вложений		
	4114	-	-
	4119	22 196	1 531
прочие поступления			
Платежи - всего	4120	(303 179)	(41 738)
в том числе:			
поставщиком (подрядчиком) за сырье, материалы, работы, услуги			
4121	(247 721)	(31 380)	
в связи с оплатой труда работников			
4122	(950)	(1 144)	
процентов по долговым обязательствам			
4123	-	(53)	
4124	(10 665)	(2 017)	
налога на прибыль организации			
4125	-	-	
4129	(43 843)	(7 144)	
прочие платежи			
4100	43 297	23 580	
Сальдо денежных потоков от текущих операций			
4210	-	-	
Поступления - всего			
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	-	-	
4215	-	-	
4219	-	-	
прочие поступления			
Платежи - всего	4220	(18 323)	(19 916)
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), предоставления займов другим лицам			
4223	-	-	
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива			
4224	-	-	
прочие платежи			
4229	(18 323)	(19 916)	
4200	(18 323)	(19 916)	
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций			

25 апреля 2019 г.

Руководитель
Иванова Марина
(расшифровка подписи)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.	
Денежные потоки от финансовых операций	Поступления - всего	4310	-	
	в том числе:	4311	-	
	получение кредитов и займов	4312	-	
	денежных вкладов собственников (участников)	4313	-	
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4314	-	
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4315	-	
	прочие поступления	4319	-	
	Платежи - всего	4320	(20 645)	(3 445)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организацией 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	(145)	(3 445)
	прочие платежи	4324	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4329	(20 500)	-	
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4 329	219	
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	537	318	
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 866	537	
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-	