

Аудиторское заключение независимого аудитора
по финансовой отчетности
АО «Волга-Спорт»
за 2017 год

ВВЕДЕНИЕ

Аудиторское заключение составлено аудиторской организацией при следующих обстоятельствах:

аудируемое лицо является организацией, ценные бумаги которой допущены к организованным торгам;

аудит проводился в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), введенными в действие и подлежащими применению на территории Российской Федерации;

аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности, состав которой установлен Федеральным законом «О бухгалтерском учете»;

годовая бухгалтерская отчетность составлена руководством аудируемого лица в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации;

лица, ответственные за надзор за составлением годовой бухгалтерской отчетности, не являются лицами, ответственными за корпоративное управление аудируемым лицом (члены совета директоров, наблюдательного совета, другие);

аудируемое лицо не подготавливает прочую информацию, определяемую согласно МСА 720 «Обязанности аудитора, относящиеся к прочей информации»;

существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует;

при осуществлении аудита аудиторская организация руководствовалась: Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций, принятыми саморегулируемой организацией аудиторов, членом которой он является, на основании Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, одобренных Советом по аудиторской деятельности; Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятым саморегулируемой организацией аудиторов, членом которой он является, на основании Кодекса профессиональной этики аудиторов, одобренного Советом по аудиторской деятельности;

условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям МСА 210 «Согласование условий аудиторских заданий»;

на основании полученных аудиторских доказательств аудиторская организация пришла к выводу об обоснованности выражения немодифицированного мнения в аудиторском заключении;

помимо аудита годовой бухгалтерской отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Руководству, Участникам Закрытого акционерного общества «Волга-Спорт»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Волга-Спорт», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Волга-Спорт» 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 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.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В отношении каждого из указанных ниже вопросов наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой консолидированной финансовой отчетности.

Раздел «Заемные обязательства»

Данный раздел является ключевым, поскольку является одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенной величиной остатков и существенно влияющим на расходы компании.

В рамках нашего аудита мы выполнили следующие процедуры:

- Мы изучили условия полученных заемных обязательств, включая сроки возврата, порядок расчета расходов в рамках имеющейся документации;

- Мы провели арифметическую проверку расчета процентных обязательств за период, подлежащий аудиту;
- Мы сравнили данные расчетов и учетных данных на соответствие, а также провели проверку на раскрытие в отчетности.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию.

Наше мнение о годовой финансовой 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 финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной 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.

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:

- 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 руководством 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.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



Иванова Анна Владимировна

Аудиторская организация:

ООО «Аудит и право»,
ОГРН 1025202392236
603093, г. Н.Новгород, ул. Печерский съезд, 38А
СРО "Аудиторская Ассоциация Содружество"
ОРНЗ 11206018732

« 28 » марта 2018 года

Аудируемое лицо:

АО «Волга-Спорт»

Адрес: 603057, Нижегородская область, город Нижний Новгород, проспект Гагарина, 29, 418

ОГРН 1105257002663 от 2 июня 2010 г.

ИНН/КПП 5257116711 / 526201001

**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2017 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация <u>Акционерное общество "Волга-Спорт"</u>	по ОКПО	31	12	2017	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0066730355			
Вид экономической деятельности <u>Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний</u>	по ОКВЭД	5257116711			
Организационно-правовая форма <u>АО</u>	форма собственности <u>частная</u>	64.99.1			
Единица измерения: тыс руб	по ОКЕИ	67	16		
Местонахождение (адрес) <u>603950, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Гагарина пр-кт, д. 29</u>		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	298	644	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	298	644	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	в том числе:				
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	в том числе:				
	Основные средства	1150	1295	134	617
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	600	134	617
	Оборудование к установке	11502	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11503	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11504	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11505	695	-	-
	Приобретение объектов основных средств	11506	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	1507201	1876648	2252422
	в том числе:				
	Финансовые вложения	1170	-	-	-

	в том числе:		-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	55073	8832	123
	в том числе:		-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	570
	в том числе:				
	Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
			-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1563869	1886258	2253732
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	587	664	682
	в том числе:				
	Материалы	12101	2	1	7
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	-	-	-
	Товары	12104	-	-	-
	Готовая продукция	12105	-	-	-
	Расходы на продажу	12106	-	-	-
	Основное производство	12107	-	-	-
	Полуфабрикаты собственного производства	12108	-	-	-
	Вспомогательные производства	12109	-	-	-
	Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-
	Расходы будущих периодов		585	663	675
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	-	-
			-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	906730	703293	451092
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	455	11310	686
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	905382	691100	450400
	Расчеты по налогам и сборам	12303	5	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	888	884	6
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12309	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов	12310	-	-	-
			-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	365434	426082	576620
	в том числе:				
	Акции	12401	-	-	-
	Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
	Предоставленные займы	12403	-	-	-
	Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	90	90	90

	Депозитные счета	12406	365344	425992	576530
	Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
			-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	401	18	17
	в том числе:				
	Касса организации	12501	-	-	-
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Расчетные счета	12504	401	18	17
	Валютные счета	12505	-	-	-
	Аккредитивы	12506	-	-	-
	Чековые книжки	12507	-	-	-
	Прочие специальные счета	12508	-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)	12509	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12510	-	-	-
	Переводы в пути	12511	-	-	-
			-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	-	-	-
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по авансам и переплатам	12604	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12605	-	-	-
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	-	-	-
			-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1273152	1130058	1028411
	БАЛАНС	1600	2837021	3016316	3282143

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	2000	2000	2000
	в том числе:		-	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Резервный капитал	1360	248	248	248
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	248	248	248
	в том числе:		-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	220622	167687	150032
	в том числе:		-	-	-
	Итого по разделу III	1300	222870	169935	152280
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	2500000	2695000	2850000
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	2500000	2695000	2850000
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	37711
	в том числе:		-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2500000	2695000	2887711
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	73429	104156	196768
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	73429	104156	196768
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-

Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
		-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	39204	44725	44771
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	6	11	11
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	15203	39197	44714	44760
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	-	-	-
		-	-	-
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
в том числе:				
Целевое финансирование	15301	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые года	15304	-	-	-
		-	-	-
Оценочные обязательства	1540	1518	851	613
в том числе:				
Прочие обязательства	1550	-	1650	-
в том числе:				
		-	-	-
Итого по разделу V	1500	114150	151381	242151
БАЛАНС	1700	2837021	3016316	3282143

Руководитель


(подпись)

Ахмадеев Равиль

Анварович

(расшифровка подписи)

28 Марта 2018 г.



Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2017 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Акционерное общество "Волга-Спорт"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма форма собственности

АО частная

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: тыс руб

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2017
0066730355		
5257116711		
64.99.1		
67	16	
384		

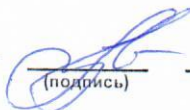
Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	697804	829034
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	697804	829034
	в том числе:			
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
	в том числе:			
			-	-
	Себестоимость продаж	2120	-395279	-391441
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	-395279	-391441
	в том числе:			
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	в том числе:			
			-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	302525	437593
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	302525	437593
	в том числе:			
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21002	-	-
	в том числе:			
			-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22101	-	-
	в том числе:			
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22102	-	-
	в том числе:			
			-	-
	Управленческие расходы	2220	-24643	-23618
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	-24643	-23618
	в том числе:			
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
	в том числе:			
			-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	277882	413975
	в том числе:			

	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	277882	413975
	в том числе:			
			-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	в том числе:			
			-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	в том числе:			
	Долевое участие в иностранных организациях	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	-	-
	Проценты к получению	2320	52778	68890
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	52778	68890
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	-263604	-460454
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	-263604	-460454
	Прочие доходы	2340	5	2
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	-
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	-	-
	Доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг	23404	-	-
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23405	-	-
	Доходы по активам, переданным в пользование	23406	-	-
	Доходы в виде восстановления резервов	23407	-	-
	Прочие операционные доходы	23408	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	-	-
	Прибыль прошлых лет	23410	-	-
	Возмещение убытков к получению	23411	-	-
	Курсовые разницы	23412	-	-
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	-	-
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414	-	-
	Прочие внереализационные доходы	23415	5	2
			-	-
	Прочие расходы	2350	-5733	-217
	в том числе:			
	Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	-	-
	Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	-
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	-	-
	Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23504	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	-	-
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23506	-	-
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23507	-	-
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	-	-
	Отчисление в оценочные резервы	23509	-	-
	Расходы на услуги банков	23510	63	56
	Прочие операционные расходы	23511	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	-	-

	Убыток прошлых лет	23513	-	-
	Курсовые разницы	23514	-	-
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	-	-
	Прочие внереализационные расходы	23516	-5670	-161
	Прочие косвенные расходы	23517	-	-
			-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	61328	22196
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	23001	61328	22196
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
	Текущий налог на прибыль	2410	-54634	-50960
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-3873	100
	в том числе:			
			-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	37711
	в том числе:			
	изменение отложенных налоговых обязательств		-	37711
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	46241	8710
	в том числе:			
	изменение отложенных налоговых активов		46241	8710
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601	-	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-	-
			-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	52935	17657

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	-	-
	в том числе:		-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	в том числе:		-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	52935	17657
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Ахмадеев Равиль

Анварович

(расшифровка подписи)

28 Марта 2018 г.



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2016 г.	3200	2000	-	-	248	167687	169935
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	52936	52936
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	52936	52936
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2017 г.	3300	2000	-	-	248	220622	222870

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	152280	17655	-	169935
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	152280	17655	-	169935
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	150032	17655	-	167687
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	150032	17655	-	167687
Уставной капитал					
до корректировок	3402	2000	-	-	2000
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	2000	-	-	2000

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	222870	169935	152280

Руководитель  Ахмадеев Равиль Анварович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 Марта 2018 г.



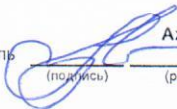
**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2017 г.**

Организация <u>Акционерное общество "Волга-Спорт"</u>	по ОКПО	0066730355		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5257116711		
Вид экономической деятельности <u>Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний</u>	по ОКВЭД	64.99.1		
Организационно - правовая форма <u>форма собственности</u>	по ОКОПФ /ОКФС	67	16	
АО	по ОКЕИ	384		
Единица измерения <u>тыс руб</u>				

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2017 г. ¹	За Январь - Декабрь 2016 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	516209	625033
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	516209	624969
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	64
Платежи - всего	4120	-433320	-688787
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-10627	-16723
в связи с оплатой труда работников	4122	-12795	-11370
процентов по долговым обязательствам	4123	-294331	-547116
налога на прибыль организаций	4124	-55154	-45354
прочие платежи	4129	-60413	-68224
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	82889	-63754
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3874476	6301735
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложения)	4211	-	18
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	3822930	6228010
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	51546	73707
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-3761982	-6082981
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-932	-691
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	-3761050	-6082290
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	112494	218754

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2017 г. ¹	За Январь - Декабрь 2016 г. ²
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-195000	-155000
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	-195000	-155000
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-195000	-155000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	383	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	18	17
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	401	17
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель


Ахмадсев Равиль
Анварович

(расшифровка подписи)

28 Марта 2018 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



Пояснительная записка
к годовому бухгалтерскому отчету АО «Волга-Спорт» за 2017 год.

I. История создания и развитие общества

1.1. Данные о фирменном наименовании общества

Действующее фирменное наименование:

Полное фирменное наименование общества: *Акционерное общество "Волга-Спорт"*

Дата введения действующего полного фирменного наименования: *20.04.2016*

Сокращенное фирменное наименование общества: *АО "Волга-Спорт"*

Дата введения действующего сокращенного фирменного наименования: *20.04.2016*

Основание введения наименования: Приведение, в соответствие с законодательством, наименования организационно-правовой формы в соответствие с ГК.

Предыдущее фирменное наименование:

Полное фирменное наименование общества: *Закрытое акционерное общество "Волга-Спорт"*

Дата введения действующего полного фирменного наименования: *02.06.2010*

Сокращенное фирменное наименование общества: *ЗАО "Волга-Спорт"*

Дата введения действующего сокращенного фирменного наименования: *02.06.2010*

1.2. Сведения о государственной регистрации общества

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: *1105257002663*

Дата государственной регистрации: *02.06.2010*

Наименование регистрирующего органа: *Инспекция Федеральной налоговой службы России по Канавинскому району г.Н.Новгород*

1.3. Контактная информация.

Место нахождения общества: *603057 Россия, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, Проспект Гагарина 29 оф. 418*; Телефон: *(831)-412-40-18*; Факс: *(831)-412-40-18*; Адрес электронной почты: *mail@volga-sport.com*

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об обществе, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: *www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=28606*; *www.volga-sport.com*.

1.4. ИНН/КПП *5257116711/526201001*

1.5. Филиалы и представительства общества

30.08.2012 г. Советом директоров общества принято решение об открытии Представительства ЗАО «Волга-Спорт» в г. Ульяновске в целях реализации Концессионного соглашения с Ульяновской областью о создании и эксплуатации имущественного комплекса, состоящего из крытого спортивного комплекса с искусственным льдом на 5000 мест, оснащённого имуществом и оборудованием. В Устав общества внесены соответствующие изменения 22.09.2012 г.

Место нахождения Представительства: 432032, г. Ульяновск, ул. Октябрьская, д. 26, строение 1, помещение 8,9.

КПП 732744001

1.6. Отраслевая принадлежность общества

Основное отраслевое направление деятельности общества согласно ОКВЭД2: *64.99.3 «Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний» («капиталовложения в собственность» ОКВЭД)*

1.7. Сведения о банковских счетах общества

1.7.1. Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Волго-Вятский банк ПАО Сбербанк г.Н.Новгород*

Сокращенное фирменное наименование: *Волго-Вятский банк ПАО Сбербанк г.Н.Новгород*

Место нахождения: *603005, г. Нижний Новгород, ул. Октябрьская, д.35*

ИНН: *7707083893*

БИК: *042202603*

Номер счета: *40702810642000008030*

Корр. счет: *30101810900000000603*

Тип счета: *расчетный*

Примечания: *Действующий.*

1.7.2. Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Волго-Вятский банк ПАО Сбербанк г.Н.Новгород*

Сокращенное фирменное наименование: *Волго-Вятский банк ПАО Сбербанк г.Н.Новгород*

Место нахождения: *603005, г. Нижний Новгород, ул. Октябрьская, д.35*

ИНН: *7707083893*

БИК: *042202603*

Номер счета: *40702810942000008031*

Корр. счет: *30101810900000000603*

Тип счета: *расчетный*

Примечания: *Действующий.*

1.8. Лица, входящие в состав органов управления общества

Состав совета директоров общества

ФИО	Год рождения
Сизов Юрий Сергеевич (председатель)	1960
Буланцева Ольга Сергеевна	1953
Сёмышев Сергей Владимирович	1976
Пшеничников Роман Николаевич	1969
Ахмадеев Равиль Анварович	1976

Единоличный исполнительный орган общества

ФИО	Год рождения
Ахмадеев Равиль Анварович	1976

1.9. Сведения об участниках (акционерах) общества.

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество "Инвестиционная компания "Лидер"*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО "ИК "Лидер"*

Место нахождения: *117556 Россия, Москва, Варшавское шоссе 95 корп. 1*

ИНН: *7726661740*

ОГРН: *1107746785410*

Доля участия лица в уставном капитале общества, %: *100*

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества, %: *100*

1.10. Среднесписочная численность работников – 11 (одиннадцать) человек

1.11. Чистые активы общества: 222 870 395,62 руб.

1.12 Связанные стороны

Наименование	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной общества.	Доля участия в уставном капитале общества
Ахмадеев Равиль Анварович	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа, член совета директоров	0%
Сизов Юрий Сергеевич	Председатель совета директоров	0%
Буланцева Ольга Сергеевна	Член совета директоров	0%
Пшеничников Роман Николаевич	Член совета директоров	0%
Семьшев Сергей Владимирович	Член совета директоров	0%
Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания «Лидер»	Организация контролирует общество	100%
Общество с ограниченной ответственностью «Волга-Парк»	Общество контролирует организацию (доля участия общества в уставном капитале 90%)	0%

В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

Группы связанных сторон	Характер отношений	Виды операций	Сумма (тыс. руб.)	Примечания
Основной управленческий персонал организации			0	Кроме заработной платы директора

Других операций со связанными сторонами в 2017 году не осуществлялось.

Сделки, в совершении которых имелась заинтересованность и решение об одобрении которых советом директоров или общим собранием акционеров Общества не принималось в случаях, когда такое одобрение является обязательным в соответствии с законодательством Российской Федерации: *указанных сделок не совершалось.*

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О Бухгалтерском учете №402-ФЗ от 06.12.2011 и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Министерства финансов РФ 20.07.1998 №34н, а так же иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Учетная политика общества утверждена приказом Общества №23-2016 от 26.12.2016г.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют: основные средства, нематериальные активы и оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки величины, которая приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

Отчетный год

Отчетным годом организации признается календарный год, под которым понимается период времени с 1 января по 31 декабря включительно.

Способы оценки активов и обязательств

В соответствии с п. 25 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. N 34н, организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях и копейках.

Учет основных средств (далее - ОС)

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. N 26н (далее - ПБУ 6/01).

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

Организация не осуществляет переоценку объектов ОС.

Амортизация производится линейным методом.

Объекты основных средств, в рамках концессионного соглашения, учитываются в составе основных средств согласно признакам, установленным для учета таких активов. Период амортизации устанавливается исходя из правовых ограничений концессионных соглашений.

Учет нематериальных активов (далее - НМА)

При отнесении объектов в состав нематериальных активов организация руководствуется критериями, перечисленными в п. 3 ПБУ 14/2007 Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденного Приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. N 153н.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.

Учет материально-производственных запасов (далее - МПЗ)

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, формирование которой осуществляется без применения счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей".

Отпуск МПЗ в производство осуществляется методом средней себестоимости. При этом средняя оценка определяется методом взвешенной оценки.

Списание материально-производственных запасов осуществляется по мере отпуска в подразделения для использования в деятельности.

Учет финансовых вложений

Единицей учета финансовых вложений является серия, партия, однородная совокупность финансовых вложений.

Аналитический учет финансовых вложений ведется на счете 58 "Финансовые вложения" по организациям, в которые осуществлены эти вложения. Учет по единице бухгалтерского учета ведется в отдельном журнале.

Организация учета расходов

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Учет расходов будущих периодов

В составе РБП учитываются расходы, произведенные в одном отчетном периоде, но обуславливающие получение доходов в другом периоде. РБП классифицируются таковыми

при наличии признаков актив. Списание РБП производится равномерно исходя из правил установленных действующими ПБУ, либо на основании расчета.

Формирование резервов в целях бухгалтерского учета

Организация создает резервы:

- сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Резерв создается на конец отчетного периода (года) по результатам проведенной инвентаризации, согласно установленных в учетной политике сроков. В целях равномерного учета расходов, резерв может создаваться на конец промежуточных отчетных периодов, на основании актов инвентаризации.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н с 01.01.2012г. общество создает:

- резерв на предстоящие выплаты по отпускным.

Резерв создается путем умножения кол-ва полагающихся дней отпуска за отработанное время на конец отчетного периода и среднего заработка работников, и увеличенного на сумму обязательных страховых взносов.

Учет расходов по займам и кредитам:

Проценты за пользование заемными средствами включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита).

В соответствии с п. 8 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. N 107н (далее - ПБУ 15/2008), дополнительные затраты по займам включаются в состав прочих расходов одновременно.

Организация учета доходов

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Организация осуществляет учет постоянных и временных разниц на основании ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль», утв. Приказом МФ РФ от 19.11.2002г. №114н.

Прочее

Организация формирует бухгалтерскую отчетность согласно Приказа МФ РФ от 02.07.2010 N 66н. Детализация строк отчетности производится организацией самостоятельно исходя из принципа существенности. А именно:

- если вид активов или обязательств в соответствующей статье отчетности превышает 10%, то данный факт раскрывается в отчетности.

- Учет финансово-хозяйственной деятельности представительства в г. Ульяновск в бухгалтерском учете.
 - Бухгалтерская отчетность организации включает показатели деятельности представительства. (п. 8 ПБУ 4/99)
 - Представительство имеет отдельный баланс для учета имеющегося в его распоряжении имущества. В состав показателей отдельного баланса входит:
 - активы представительства;
 - обязательства представительства.
 - Начисление заработной платы работникам представительства и ее выплата осуществляется головной организацией.
 - Начисление заработной платы осуществляется в отдельной расчетной ведомости.

- Регулирование учета финансово-хозяйственной деятельности и предоставление отчетности представительства осуществляет головная организация.
- Отдельный баланс представительства формируется централизованной бухгалтерией на конец года
- При формировании показателей финансово хозяйственной деятельности представительства используются положения настоящей учетной политики.

III. Краткая характеристика деятельности АО «Волга-Спорт»

Текущая деятельность предприятия:

В рамках Концессионных соглашений:

- с Нижегородской областью Обществом введены в эксплуатацию три Физкультурно-оздоровительных комплекса (ФОК). Эти ФОК сданы в долгосрочную аренду государственным автономным учреждениям Нижегородской области.

- с Ульяновской областью Обществом введен в эксплуатацию Крытый спортивный комплекс с искусственным льдом на 5000 мест, оснащенного имуществом и оборудованием. Этот комплекс сдан в долгосрочную аренду государственному автономному учреждению Ульяновской области.

Источником доходов Общества являются доходы от поступлений арендной платы за пользование недвижимым и движимым имуществом, созданным в соответствии с Концессионными соглашениями.

Инвестиционная деятельность предприятия:

В рамках инвестиционной деятельности общество производит размещение на долговом рынке временно свободных средств.

Финансовая деятельность предприятия:

В целях финансирования реализации Концессионных соглашений с Нижегородской областью Обществом размещен выпуск документарных неконвертируемых процентных облигаций на предъявителя серии 01 общей номинальной стоимостью 1 400 000 000 (Один миллиард четыреста миллионов) рублей.

В целях финансирования реализации настоящего Концессионного соглашения с Ульяновской областью Обществом размещен выпуск документарных неконвертируемых процентных облигаций на предъявителя серии 02 общей номинальной стоимостью 1 900 000 000 (Один миллиард девятьсот миллионов) рублей.

IV. Финансовые результаты деятельности Предприятия

Основные доходы по видам деятельности:

- Арендная плата за объекты концессионных соглашения - 697 804 тыс. руб. без НДС

Расходы общества:

наименование показателей	за отчетный год тыс. руб. без НДС
1. затраты на производство и реализацию продукции по основному виду деятельности	395 279
В том числе:	
Амортизация	369 559
Налог на имущество	11 430

Страхование ФОК-ов, Ледового Дворца г. Ульяновск	1 344
Материалы и СМР для эксплуатации объектов	12 547
Аренда земли Нижегородская область, г. Ульяновск	61
Услуги производственного характера	338
2. управленческие расходы	24 643
из них:	
Аренда офиса	921
Амортизация ОС	134
Амортизация НМА	346
Заработная плата	13505
Страховые взносы	3297
Резерв на оплату отпусков Нижний Новгород	2134
Медицинское страхование	266
Расходы по обучению и повышению квалификации	95
Командировочные расходы	616
Информационно-консультационные услуги	1200
Информационное обслуживание и ПО	457
Расходы на содержание автотранспорта	799
Аудиторские услуги	285
Услуги биржи	200
Брокерские услуги	84
Курьерские и почтовые расходы	77
Услуги связи	45
Прочее	184

V. Раскрытие существенных показателей баланса.

Основные средства в организации всего 600 397,56 руб.

Руб.

Группа	Первоначальная стоимость на начало периода	Амортизация на начало года	Поступило	Амортизация	Выбыло	Первоначальная стоимость на конец периода	Амортизация на конец периода
Машины и оборудование	2 921 889,99	2 788 217,93	712 525,41	245 799,91		3 634 415,40	3 034 017,84

Доходные вложения в материальные ценности (МЦ переданные во временное пользование) всего – 1 507 201 480,5 руб.

Группа	Первоначальная стоимость	Амортизация на начало года	Поступило	Амортизация	Выбыло	Первоначальная стоимость на конец периода	Амортизация на конец периода
ФОК Лукоянов							
Здания	383 803 710,37	195 100 219,25		38 380 371,00		383 803 710,37	233 480 590,25
Машины и оборудование	12 226 410,64	11 449 725,33		405 227,52		12 226 410,64	11 854 952,85
Итого	396 030 121,01	206 549 944,58		38 785 598,52		396 030 121,01	245 335 543,10
ФОК Павлово							
Здания	414 047 340,81	210 474 065,11		41 404 734,12		414 047 340,81	251 878 799,23
Машины и оборудование	11 078 061,00	10 459 732,07		322 606,44		11 078 061,00	10 782 338,51
Итого	425 125 401,81	220 933 797,18		41 727 340,56		425 125 401,81	262 661 137,74
ФОК Красные Баки							
Здания	368 055 647,80	184 027 824,00		36 805 564,80		368 055 647,80	220 833 388,80
Машины и оборудование	11 773 600,88	11 128 220,60		322 691,04		11 773 600,88	11 450 911,64
Итого	379 829 248,68	195 156 046,60				379 829 248,68	
Ледовый дворец на 5000 мест г. Ульяновск							
Здания	1 938 807 738,10	660 657 029,12		246 509 008,99		1 938 807 738,10	907 166 038,11
Машины и оборудование	45 943 813,40	25 791 385,94		5 296 437,17		45 943 813,40	31 087 823,11
Итого	1 984 751 551,50	686 448 415,06		251 805 446,16		1 984 751 551,50	938 253 861,22
ВСЕГО							
Всего	3 185 736 323,00	1 309 088 201,42		369 446 641,08		3 185 736 323,00	1 678 534 842,50

Отложенные налоговые активы (ОНА) всего - **55 073 327,49 руб.**

По ОС	54 769 826,10
По резерву по отпускам	303 501,39
Итого ОНА	55 073 327,49

Запасы – **586 967,82 руб.**

В т.ч.

- материалы – 1 870,58 руб.
- расходы будущих периодов – 585 097,24 руб.

Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками – **905 382 300,00 руб.**

Руб.

Дебитор	Сумма долга	В т.ч. просроченного	Примечания
ОГАУ «Волга-спорт-арена»	905 382 300	466 182 300	Просроченная задолженность частично погашена 22.02.2018г. на сумму 20 000 000 руб.
ИТОГО	905 382 300	466 182 300	

При оценке данной дебиторской задолженности руководство компании учитывает следующие факторы:

- ОГАУ «Волга-спорт-арена» является устойчиво работающим Областным государственным

автономным учреждением Ульяновской области, обеспечивающим работу социально-значимого объекта – «Ледового дворца «Волга-Спорт-Арена» в г. Ульяновск.

- История взаимоотношений общества с ОГАУ Ульяновской области по аренде Ледового дворца показывает, что наличие просроченной дебиторской задолженности по арендной плате на конец года является обычным в этих отношениях. Просроченная задолженность на конец 2014 года составляла 233 719 тыс. руб., на конец 2015 – 450 400 тыс. руб., на конец 2016 – 239 900 тыс. руб., на конец 2017 – 466 182 тыс. руб. Наличие просроченной задолженности связано в основном с тем, что арендные отношения носят длительный характер и планирование бюджетного финансирования ОГАУ на срок аренды (до 2024 года) затруднено.
- Просроченная дебиторская задолженность по сроку образования обычно не превышала 365 дней и погашалась в течение 4-6 месяцев следующего года.
- Срок образования существующей просроченной дебиторской задолженности март-декабрь 2017 года.
- Законом о бюджете Ульяновской области на 2018-2021 года предусмотрено полное погашение дебиторской задолженности по аренде «Ледового дворца «Волга-Спорт-Арена» до конца 2021 года.
- На момент составления отчетности ОГАУ «Волга-спорт-арена» произвело частичное погашение просроченной задолженности в сумме 20 000 000 руб., что демонстрирует намерение ОГАУ «Волга-спорт-арена» (а следовательно и Ульяновской области) гасить данную дебиторскую задолженность и продолжать отношения по аренде «Ледового дворца «Волга-Спорт-Арена».
- Концессионным соглашением в отношении «Ледового дворца», на основании которого обществу принадлежат права владения и пользования объектом концессии, предусмотрена возможность расторжения указанного концессионного соглашения при неполучении обществом запланированной оплаченной выручки от использования объекта концессии с выплатой обществу Ульяновской областью платы при расторжении, включающей в себя недополученную по оплате выручку от использования объекта концессии.

Исходя из анализа приведенных факторов руководство компании считает вероятность не оплаты данной дебиторской задолженности близким к нулю и не производит формирования резерва по сомнительным долгам в отношении этой дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками - 454 572,45 руб.

Руб.

Дебитор	Сумма долга	Дата возникновения
НКО ЗАО НРД	146 737,60	31.12.17
ООО "Т&К Лигал"	40 000,00	26.10.16
ОАО "СОГАЗ"	217 033,39	28.12.17
ООО "Лад-Отчет"	9 500,00	29.12.16
Прочие	41 301,46	31.12.16
ИТОГО	454 572,45	

Просроченная дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков отсутствует. Все контрагенты выполняют свои договорные обязательства. Исходя из этого, резерв по сомнительным долгам по данной задолженности не формируется.

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 888 046,44 руб.

В том числе:

- ОГАУ "Управление спортивными сооружениями" - 876 814,15
- прочие - 11 232,29

Задолженность ОГАУ "Управление спортивными сооружениями" ожидается к погашению в апреле 2018 года по исполнительному листу. Исходя из этого, резерв по сомнительным долгам по данной задолженности не формируется.

Вклады в уставный капитал -90 000 руб.

- ООО «Волга-Парк» -90 000 руб.

ОГРН 1135262008848

Доля 90%

Депозитные счета всего – 365 344 436,43руб.*В том числе:*

сумма депозитов - 362 800 000,00 руб.

% - 2 544 436,43 руб.

Перечень депозитных счетов:

- Московский филиал «БАНК СГБ» остаток на 31.12.167г.

Номер счета	Договор	Сумма вклада (руб.)	Сумма % (руб.)
42102810419000174083	Генеральное соглашение о порядке проведения депозитных операций от 27.10.2016 подтверждение № 71	1 000 000	583,56
421028101190001740821	Генеральное соглашение о порядке проведения депозитных операций от 27.10.2016 подтверждение № 72	19 000 000	11 165,75
421028103190001730841	Генеральное соглашение о порядке проведения депозитных операций от 27.10.2016 подтверждение № 69	319 000 000	2 191 923,29
421028107190001730251	Генеральное соглашение о порядке проведения депозитных операций от 27.10.2016 подтверждение № 64	23 800 000	340 763,83
Итого		362 800 000	2 544 436,43

Рублевые счета в банках – 400 806,54руб.

- Волго-Вятский банк ПАО Сбербанк г. Н.Новгород - остаток на 31.12.17 г. – 400 806,54руб.

Номер счета	Сумма руб.
40702810642000008030	397 931,51
40702810942000008031	2 875,03
Итого	400 806,54

Долгосрочные облигационные займы – 2 500 000 000,00 руб.

Облигационный заем серии 4-01-20468-Р	700 000 000,00
Облигационный заем серии 4-02-20468-Р	1 800 000 000,00
ИТОГО:	2 500 000 000,00

Проценты по долгосрочным займам 73 429 000,00руб.

Облигационный заем серии 4-02-20468-Р	54 144 000.00
Облигационный заем серии 4-01-20468-Р	19 285 000,00
ИТОГО:	73 429 000,00

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 6 499,96руб.

Задолженность по налогам и сборам – 39 192 294,34 руб.

Налог на прибыль	5,619,847.43
Налог на имущество	2,371,726.00
Налог на добавленную стоимость	31,205,872.46
ИТОГО:	39 192 294,34

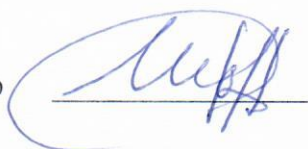
Оценочные обязательства (резерв по отпускам) - 1 517 506,99руб.

Руководитель



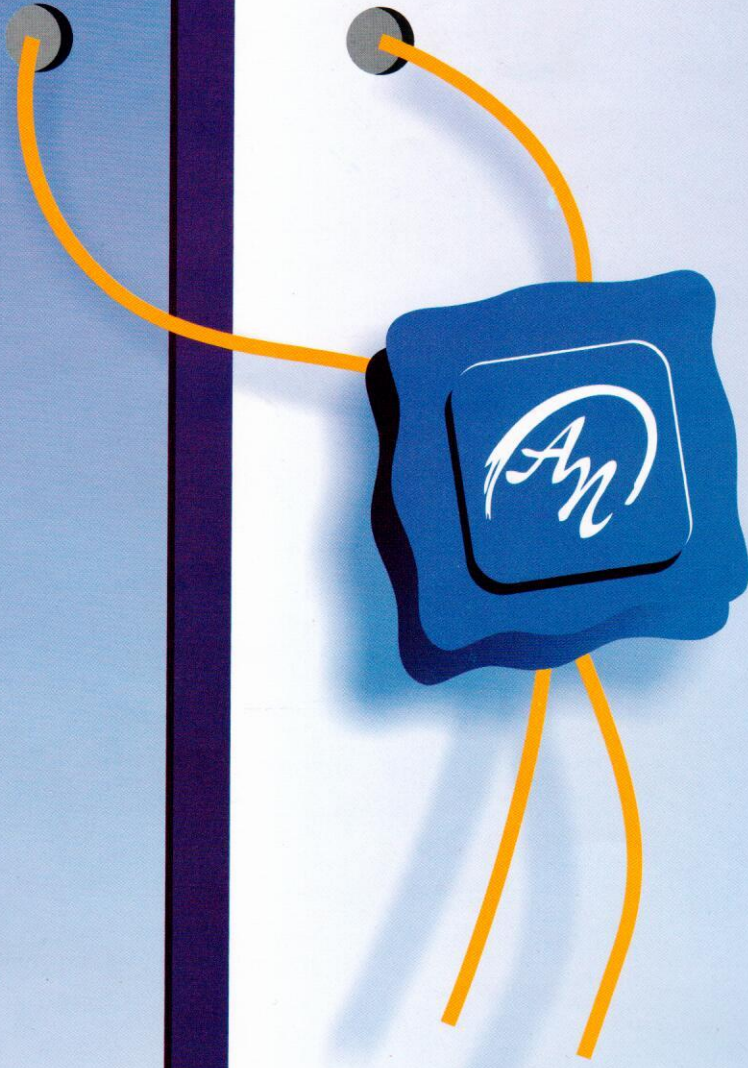
/Ахмадеев Равиль Анварович/

Главный бухгалтер



/Шолин Дмитрий Владимирович/





ООО "АУДИТ и ПРАВО"
аудиторские
и консалтинговые услуги