



ООО "АУДИТ и ПРАВО"
аудиторские
и консалтинговые услуги

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ



Аудиторское заключение независимого аудитора
по финансовой отчетности
АО «Волга-Спорт»
за 2018 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 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 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018г., приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, согласно действующему законодательству РФ.

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

« 14 » марта 2019 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 2018 г.**

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 по ОКОПФ / ОКФС
 АО по ОКЕИ
 Единица измерения: тыс руб
 Местонахождение (адрес)
603057, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Гагарина пр-кт, д. 29 оф.418

Коды		
0710001		
31	12	2018
0066730355		
5257116711		
64.99.3		
67	16	
384		

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	188	298	644
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	188	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	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	501	1295	134
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	501	600	134
	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	1138500	1507201	1876648
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	101180	55073	8832
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе:				
	Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-

7

	Итого по разделу I	1100	1240389	1563869	1886258
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	527	587	664
	в том числе:				
	Материалы	12101	1	2	1
	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	12111	526	585	663
	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	1109380	906730	703293
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	435	455	11310
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1053999	905382	691100
	Расчеты по налогам и сборам	12303	5	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	54941	888	884
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12309	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов	12310	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	374014	365434	426082
	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	373924	365344	425992
	Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	72	401	18
	в том числе:				
	Касса организации	12501	-	-	-
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Расчетные счета	12504	72	401	18
	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	1483994	1273152	1130058
	БАЛАНС	1600	2724363	2837021	3016316

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2000	2000	2000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	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
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	258945	220622	167687
	Итого по разделу III	1300	261193	222870	169935
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	2360000	2500000	2695000
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	2360000	2500000	2695000
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2360000	2500000	2695000
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	65781	73429	104156
	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	65781	73429	104156
	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	36471	39204	44725
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	9	6	11
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	36459	39197	44714
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	3	-	-

	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 недочетам, выявленным за прошлые года	15304	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	918	1518	851
	Прочие обязательства	1550	-	-	1660
	Итого по разделу V	1500	103170	114150	151381
	БАЛАНС	1700	2724363	2837021	3016316

Руководитель



(подпись)

**Ахмадеев Равиль
Анварович**

(расшифровка подписи)

14 Марта 2019 г.

**Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2018 г.**

		Коды
Форма по ОКУД		0710002
Дата (число, месяц, год)		31 12 2018
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	64.99.3
Организационно-правовая форма <u>форма собственности</u>	по ОКОПФ / ОКФС	67 16
АО <u>частная</u>	по ОКЕИ	384
Единица измерения: тыс руб		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	632152	697804
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	632152	697804
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(379088)	(395279)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	(379088)	(395279)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	253064	302525
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	253064	302525
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21002	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22101	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22102	-	-
	Управленческие расходы	2220	(26434)	(24643)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	(26434)	(24643)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	226630	277882
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	226630	277882
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	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	32565	52778
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	32565	52778
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	(202232)	(263604)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(202232)	(263604)
	Прочие доходы	2340	55096	5
	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	54729	-
	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	366	5
	Прочие расходы	2350	(69057)	(5733)
	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	(63383)	-
	Расходы на услуги банков	23510	(173)	(63)
	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	(5501)	(5670)
	Прочие косвенные расходы	23517	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	43002	61328
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	23001	43002	61328
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
	Текущий налог на прибыль	2410	(50786)	(54634)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	3922	3873
	в том числе:			
	постоянные налоговые обязательства(активы)	24212	3922	3873
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	в том числе:			
	Изменение отложенных налоговых обязательств	24301	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	46107	46241
	в том числе:			
	изменение отложенных налоговых активов	24501	46107	46241
	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	38323	52935

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	38323	52935
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Ахмадеев Равиль

Анварович

(подпись)

(расшифровка подписи)

14 Марта 2019 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2018 г.**

Организация Акционерное общество "Волга-Спорт"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний
 Организационно-правовая форма форма собственности
 АО _____ частная
 Единица измерения тыс руб

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

К О Д Ы		
0710003		
31	12	2018
0066730355		
5257116711		
64.99.3		
67	16	
384		

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.	3100	2000	-	-	248	167687	169935
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	52936	52936
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	52936	52936
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

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 2017 г.	3200	2000	-	-	248	220622	222870
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	38323	38323
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	38323	38323
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 2018 г.	3300	2000	-	-	248	258945	261193

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	169935	52936	-	222870
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	169935	52936	-	222870
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	167667	52936	-	220622
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	167667	52936	-	220622
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 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	261193	222870	169935

Руководитель



Ахмадиев Равиль Анварович

(подпись)

(расшифровка подписи)

14 Марта 2019 г.

**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2018 г.**

		К О Д Ы		
		0710004		
		31	12	2018
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	64.99.3		
Организационно - правовая форма <u>АО</u>	форма собственности	67	16	
Единица измерения <u>тыс руб</u>	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2018 г. ¹	За Январь - Декабрь 2017 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	452491	516209
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	452491	516209
Платежи - всего	4120	(336745)	(433320)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(9212)	(10627)
в связи с оплатой труда работников	4122	(12777)	(12795)
процентов по долговым обязательствам	4123	(209880)	(294331)
налога на прибыль организаций	4124	(49911)	(55154)
прочие платежи	4129	(54965)	(60413)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	115746	62669
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3425595	3874476
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	3394710	3822930
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	30885	51546
Платежи - всего	4220	(3401670)	(3761982)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(60)	(932)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(3401610)	(3761050)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	23925	112494

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2018 г. 1	За Январь - Декабрь 2017 г. 2
Денежные потоки от финансовых операций			
Платежи - всего	4320	(140000)	(195000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(140000)	(195000)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(140000)	(195000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(329)	383
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	401	18
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	72	401
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Ахмадеев Равиль
Анварович

(подпись)

(расшифровка подписи)

14 Марта 2019 г.

Примечания

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

**Пояснительная записка
к годовому бухгалтерскому отчету АО «Волга-Спорт» за 2018 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 соответствии с законодательством, наименования организационно-правовой формы в соответствии 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 – 9 человек

1.11. Чистые активы общества: 261 193 322,57 руб.

1.12 Связанные стороны. Общество относит к связанным сторонам акционеров, контролируемые организации, а также основной управленческий персонал.

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

Группы связанных сторон	Характер отношений	Виды операций	Сумма (тыс. руб.)
Основной управленческий персонал организации	трудовые	Выплата заработной платы	2 185

Других операций со связанными сторонами в 2018 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 №17-2017 от 31.12.2017г.

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 единовременно.

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 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 - 632 152 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	379 088
В том числе:	
Амортизация	368 852
Налог на имущество	8 847
Страхование ФОК-ов, Ледового Дворца г. Ульяновск	1 171
Аренда земли Нижегородская область, г. Ульяновск	62
Прочее	156
2. управленческие расходы	26 434
из них:	
Аренда офиса	921
Амортизация ОС	9
Амортизация НМА	111
Заработная плата	13 404
Страховые взносы	3 432
Резерв на оплату отпусков Нижний Новгород	986
Медицинское страхование	333
Расходы по обучению и повышению квалификации	40
Командировочные расходы	356
Информационно-консультационные услуги	1 430
Информационное обслуживание и ПО	541
Расходы на содержание автотранспорта	984
Аудиторские услуги	320
Услуги биржи	200
Брокерские услуги	60
Курьерские и почтовые расходы	85
Услуги связи	44
Юридические услуги	2 101
Прочее	1 077

Проценты к получению: 32 565 тыс. руб. (проценты по депозитным договорам и договорам НСО)

Проценты к оплате: 202 232 тыс. руб.

В т.ч.:

- начисленный купонный доход по облигационному займу ГРН 4-01-20468-Р (На цели создания ФОК в Нижегородской области) – 47 880 тыс. руб.
- начисленный купонный доход по облигационному займу ГРН 4-02-20468-Р (На цели создания Ледового дворца в г. Ульяновск) – 162 000 тыс. руб.

Прочие доходы: 55 096 тыс. руб.

В т.ч.:

- Неустойка по договору аренды «Ледового дворца» в г. Ульяновск – 54 729 тыс. руб.
- Прочие внереализационные доходы – 366 337 тыс. руб.

Прочие расходы: 69 057 тыс. руб.

В т.ч.:

- Отчисления в оценочные резервы (резерв по сомнительным долгам) – 63 383 тыс. руб.
- Услуги банков – 173
- Финансовое пожертвование НП СК «СКИФ» в соответствии с соглашением о взаимодействии в развитии спорта в Нижегородской области – 5 000 тыс. руб.
- Прочие внереализационные расходы – 501 тыс. руб.
-

Совокупный финансовый результат (чистая прибыль): 38 323 тыс. руб.

V. Раскрытие существенных показателей баланса.

Основные средства в организации всего (остаточная стоимость) 501 203,54 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	3 634 415,40	3 034 017,84	60 161,02	159 355,04		3 694 576,42	3 193 372,88

Доходные вложения в материальные ценности (МЦ переданные во временное пользование, остаточная стоимость) всего – 1 138 499 518,90 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	233 480 590,25		38 380 371,00		383 803 710,37	271 860 961,25
Машины и оборудование	12 226 410,64	11 854 952,85		371 457,79		12 226 410,64	12 226 410,64
Итого	396 030 121,01	245 335 543,10		38 751 828,79		396 030 121,01	284 087 371,89
ФОК Павлово							
Здания	414 047 340,81	251 878 799,23		41 404 734,12		414 047 340,81	293 283 533,35
Машины и оборудование	11 078 061,00	10 782 338,51		295 722,49		11 078 061,00	11 078 061,00
Итого	425 125 401,81	262 661 137,74		41 700 456,61		425 125 401,81	304 361 594,35
ФОК Красные Баки							
Здания	368 055 647,80	220 833 388,80		36 805 564,80		368 055 647,80	257 638 953,60
Машины и оборудование	11 773 600,88	11 450 911,64		322 689,24		11 773 600,88	11 773 600,88
Итого	379 829 248,68	232 284 300,44		37 128 254,04		379 829 248,68	269 412 554,48
Ледовый дворец на 5000 мест г. Ульяновск							
Здания	1 938 807 738,10	907 166 038,11		245 890 320,36		1 938 807 738,10	1 153 056 358,47
Машины и оборудование	45 943 813,40	31 087 823,11		5 231 101,8		45 943 813,40	36 318 924,91
Итого	1 984 751 551,50	938 253 861,22		251 121 422,16		1 984 751 551,50	1 189 375 283,38
ВСЕГО							
Всего	3 185 736 323,00	1 678 534 842,50		368 701 961,60		3 185 736 323,00	2 047 236 804,10

Отложенные налоговые активы (ОНА) всего - 101 180 378,32 руб.

	Руб.
Отложенные активы в части основных средств	100 963 266,41
Оценочные резервы	33 542,73
По резерву по отпускам	183 569,18
Итого ОНА	101 180 378,32

Запасы – 527 221,54 руб.

В т.ч.

- материалы – 966,42 руб.

- расходы будущих периодов – 526 255,12 руб.

Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками – 1 053 999 399,96 руб.

Руб.

Дебитор	Сумма долга	В т.ч. просроченного	Примечания
ОГАУ «Волга-спорт-арена» (плата за аренду «Ледового дворца на 5 000 мест» в г. Ульяновск)	1 117 382 300,00	750 182 300,00	Просроченная задолженность частично погашена к 07.02.2019 г. на сумму 538 905 966,52 руб.
Резерв по сомнительным долгам	-63 382 900,04		Резерв сформирован по непогашенной, на момент составления отчетности, задолженности ОГАУ «Волга-спорт-арена» - 211 276 333,48 руб., исходя из оценки руководством общества риска неисполнения данного обязательства контрагентом.
ИТОГО	1 053 999 399,96		

Дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками - 434 888,94 руб.
Руб.

Дебитор	Сумма долга	Дата возникновения
НКО ЗАО НРД	121 423,79	31.12.18
ЧОУ ГПО «Приволжская Медиашкола»	50 000,00	16.01.18
ОАО "СОГАЗ"	233 181,34	25.12.18
Прочие	30 283,81	31.12.18
ИТОГО	434 888,94	

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 – 54 940 762,61 руб.

В том числе:

- ОГАУ «Волга-спорт-арена» - 54 929 394,49 руб. (Задолженность ОГАУ «Волга-спорт-арена» по исполнительному листу, полностью погашена на момент составления отчетности)
- ОАО «АЛОР +» - 11 368,12 руб. (остаток на брокерском счете)

Исходя из структуры, 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 – 373 924 286,59 руб.

В том числе:

сумма депозитов - 369 700 000,00 руб.
% - 4 224 286,59 руб.

Рублевые счета в банках – 72 219,98 руб.

- Волго-Вятский банк ПАО Сбербанк г. Н.Новгород - остаток на 31.12.17 г. – 72 219,98 руб.

Номер счета	Сумма руб.
40702810642000008030	67 365,33
40702810942000008031	4 854,65
Итого	72 219,98

Долгосрочные облигационные займы 2 360 000 000,00 руб.

Облигационный заем серии 4-01-20468-Р	560 000 000,00
Облигационный заем серии 4-02-20468-Р	1 800 000 000,00
ИТОГО:	2 360 000 000,00

Проценты по долгосрочным займам 65 780 800,00 руб.

Облигационный заем серии 4-02-20468-Р	54 144 000,00
Облигационный заем серии 4-01-20468-Р	11 636 800,00
ИТОГО:	65 780 800,00

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 9 042,91 руб.

Задолженность по налогам и сборам – 36 458 866,43 руб.

Налог на прибыль	6 494 145,43
Налог на имущество	1 726 326,00
Налог на добавленную стоимость	28 234 489,00
ИТОГО:	36 458 866,43

Оценочные обязательства (резерв по отпускам) - 917 845,88 руб.

Руководитель



/Ахмадеев Равиль Анварович/

Главный бухгалтер

/Шолин Дмитрий Владимирович/



ООО "АУДИТ и ПРАВО"
аудиторские
и консалтинговые услуги