

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

Организация **Открытое акционерное общество "Мультисистема"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе**

Организационно-правовая форма / форма собственности **Смешанная иностранная**

Открытое акционерное общество / собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

105043, Москва г, Парковая 6-я ул, дом № 29А, корпус VII, комната 1-6

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2017

09912033

7719815118

68.32

47

27

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	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	12	12	12
	в том числе:				
	Паи	11701	12	12	12
	Отложенные налоговые активы	1180	345	345	345
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	357	357	357
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	2 619	1 158	2 395
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	280	199	101
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	-	-	665
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12303	2	2	2
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	2 338	958	1 628
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	45	1 060	512
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	45	1 060	512
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 664	2 218	2 906
	БАЛАНС	1600	3 021	2 575	3 264

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	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	5	5	5
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	5	5	5
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 695	2 368	2 317
	Итого по разделу III	1300	2 800	2 473	2 422
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15102	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	221	103	841
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	200	103	718
	Расчеты по налогам и сборам	15202	21	-	124
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	221	103	841
	БАЛАНС	1700	3 021	2 575	3 264

Руководитель _____
(подпись)

Чалый Дмитрий
(расшифровка подписи)

29 марта 2018 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация Открытое акционерное общество "Мультисистема"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытое акционерное общество / Смешанная иностранная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

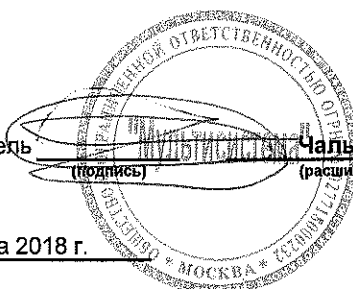
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2017
09912033		
7719815118		
68.32		
47	27	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 192	2 105
	в том числе:			
	Долевое участие в российских организациях	23101	1 192	2 105
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	103	-
	в том числе:			
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23401	103	-
	Прочие расходы	2350	(947)	(2 054)
	в том числе:			
	Расходы на услуги банков	23501	(16)	(15)
	Прочие внереализационные расходы	23502	(931)	(2 040)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	348	51
	Текущий налог на прибыль	2410	(21)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	49	10
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	327	51

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	327	51
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Чалый Дмитрий

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2018 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 г.

1. Сведения об организации

- 1.1. Полное наименование фирмы: Открытое акционерное общество «Мультисистема»
- 1.2. Юридический адрес: 105043, Москва г, Парковая 6-я ул, дом № 29А, строение VII, оф.1-6
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 105043, Москва г, Парковая 6-я ул, дом № 29А, строение VII, оф.1
- 1.4. Дата государственной регистрации: 28.06.2012г., ИФНС № 46 г. Москвы , № 1127746501464
- 1.5. Уставный капитал – 100 000 руб.
- 1.6. Резервный капитал – 5 000 руб.
- 1.7. Состав учредителей: Чалый Дмитрий-51%, Бронвидж Менеджмент Лтд. (Bronvinge Management Ltd.)-49%
- 1.8. Организация подлежит обязательному аудиту.
- 1.9. Средняя численность работников за 2017 год составила 1 человек.
- 1.10. Организация применяет ПБУ 18/02
- 1.11. Организация основных средств, материалов и товаров для перепродажи на балансе не имеет

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета.

- 2.1. Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется специализированной организацией на основании договора на ведение бухгалтерского учета.
- 2.2. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности.
Бухгалтерская отчетность за 2017г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», действующего по 31 декабря 2017 г включительно.
- 2.3. Принципы формирования финансового результата.
Общехозяйственные и коммерческие расходы списываются на себестоимость оказанных услуг полностью в момент их признания в учете.

Расходы будущих периодов списываются на финансовые результаты равномерно в течение периода, к которому они относятся.

3. Существенные способы ведения налогового учета.

- 3.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.
- 3.2. Общество не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.
- 3.3. Общество формирует регистры налогового учета с использованием ПО «1С.Предприятие 8.3».

4. Финансово-хозяйственная деятельность.

- 4.1 Характеристика деятельности организации за 2017г.
 - 4.1.1 Основным видом деятельности организации является Управление недвижимым имуществом.
-Выручка за 2016 год по основной деятельности отсутствует.
-Других видов деятельности организация не вела.
 - 4.1.2. ОАО "Мультисистема" за 2017г. имеет доходы в виде дивидендов в сумме 1 192 тыс.руб. от участия в других организациях: ООО "МУЛЬТИСИСТЕМА".

Пояснения:

-Дебиторская и кредиторская задолженность

Просроченной дебиторской задолженности организация не имеет

Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.

-Затраты на производство

Все расходы ОАО "Мультисистемы" в 2017г. были учтены в бухгалтерском учете на сч. 91.02 (прочие расходы) в сумме 947 тыс.руб. В налоговом учете данные расходы не учитывались.

5. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», действовавшего по 31 декабря 2017 г включительно, и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1-УП от 31 декабря 2016г.

5.1. Существенные способы ведения бухгалтерского учета.

Учет основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимостью не более 40000 руб. учитывать в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или в процессе эксплуатации организовать надлежащий контроль за их движением на забалансовом счете «Основные средства в эксплуатации стоимостью менее 40000 руб.».

Переоценка основных средств проводиться не будет.

В случае приобретения недвижимости, недвижимость до ее государственной регистрации будет учитываться на счете 08 до тех пор, пока не будет получено свидетельство о регистрации права собственности.

Имущество, которое числится на счете 08 или 07 в течение срока превышающего 12 месяцев считается инвестиционным активом.

Проценты за пользование заемными средствами, израсходованными на приобретение основного средства, не являющегося инвестиционным активом, включаются во внереализационные расходы в конце каждого месяца.

Нематериальные активы.

Нематериальные активы равномерно (ежемесячно) переносят свою первоначальную стоимость на издержки обращения линейным способом путем накопления сумм амортизационных отчислений на счете 05. Износ объектов нематериальных активов отражается ежемесячно, начиная со следующего месяца после месяца введения их в эксплуатацию.

Амортизация начисляется независимо от результатов деятельности организации в течение установленного срока их полезного использования.

Учет товаров и материально-производственных запасов.

Товары, приобретаемые для реализации и сбыта, учитываются по покупным ценам (по фактической себестоимости).

Учет коммерческих расходов.

Коммерческие расходы включаются в себестоимость проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Порядок учета расходов и формирование себестоимости продукции (работ, услуг)

Все расходы не связанные с осуществлением обычных видов деятельности учитываются как прочие расходы.

Коммерческие расходы и издержки обращения признаются полностью в отчетном периоде их возникновения в учете и списываются пропорционально доле выручке по каждому виду деятельности в общем объеме.

Расходы организации делятся на прямые и косвенные.

Косвенные расходы учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и списываются в конце отчетного (налогового) периода непосредственно на счет 90 «Реализация продукции (работ, услуг)». К указанным расходам относятся следующие расходы: заработная плата администрации организации, отчисления в ПФР и ФСС с заработной платы администрации предприятия, арендные платежи, транспортные расходы, канцелярские расходы, расходы на услуги связи, расходы по коммунальным платежам, непосредственно не связанные с прямыми затратами, амортизационные отчисления, прочие расходы.

К прямым расходам относятся расходы, непосредственно связанные с заключенными организацией договорами и отраженные на счете 20 "Основное производство", субсчет учета соответствующего договора. В состав указанных расходов входят: заработная плата производственного персонала, непосредственно занятого для выполнения конкретного договора, отчисления в ПФР, ФФМС, ФСС с указанных начислений;

стоимость списанных товарно-материальных ценностей, использованных непосредственно для выполнения конкретного договора;

расходы по отоплению, освещению и водоснабжению, непосредственно связанные с выполнением договоров, прочие услуги сторонних организаций; аренда техники, банковские гарантии; поручительства связанные с основной деятельностью;

амортизационные отчисления по производственному оборудованию и имуществу используемому для выполнения договоров

прочие расходы, непосредственно связанные с договорами.

Прямые расходы списываются непосредственно на счет 90 «Реализация продукции (работ, услуг)», субсчет учета расходов по конкретному виду деятельности, к которому они относятся после подписания сторонами документов, свидетельствующих об исполнении договора.

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 "Реализация продукции (работ, услуг)".

Порядок учета доходов.

Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг) осуществляется на счете 90.01.1 по следующим субконто:

Реализация товара (работ, услуг) по ставке НДС 18%;

Порядок учета займов и кредитов.

По полученным займам и кредитам перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную не производится.

Расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Включение затрат по полученным займам и кредитам в первоначальную стоимость инвестиционного актива прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия актива к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств или имущественного комплекса (по соответствующим видам активов, формирующих имущество комплекса).

Если инвестиционный актив не принят к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств или имущественного комплекса (по соответствующим статьям активов), но на нем начаты фактический выпуск продукции, выполнение работ, оказание услуг, то включение затрат по предоставленным займам и кредитам в

первоначальную стоимость инвестиционного актива прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем фактического начала эксплуатации.

Учет операций с иностранной валютой.

Учет курсовой разницы, возникающей в ходе проведения операций с валютными ценностями, ведется на балансовом счете 91 "Прочие доходы и расходы", субсчет "Курсовые разницы".

Организация не применяет метод среднего курса.

Прочее.

ОАО "Мультисистема" применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное приказом Минфина России от 19.11.2002г.

5.2. Существенные способы ведения налогового учета.

Налог на добавленную стоимость.

При выполнении операций, как облагаемых НДС, так и не подлежащих налогообложению, учет и распределение налога, уплаченного за товары (работы, услуги), использованные при осуществлении деятельности или операций как освобожденных, так и не освобожденных от налогообложения, осуществляется в следующем порядке:

суммы налога, предъявленные продавцами товаров (работ, услуг), используемых в деятельности, необлагаемой НДС, учитываются в стоимости таких товаров (работ, услуг);

суммы налога, предъявленные продавцами товаров (работ, услуг), используемых для осуществления операций как облагаемых налогом, так и не подлежащих налогообложению, учитываются на сч.19 с использованием субконто «Деятельность, облагаемая и необлагаемая НДС», и подлежат налоговому вычету либо учитываются в их стоимости в пропорции, которая определяется исходя из выручки от реализации товаров (работ, услуг), облагаемых (не облагаемых) НДС, в общем объеме выручки (без НДС) от реализации товаров (работ, услуг) за отчетный налоговый период. Если в результате расчета вышеуказанной пропорции окажется, что доля стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), операции по реализации которых подлежат налогообложению, в общей стоимости товаров (работ, услуг), отгруженных за налоговый период, не превышает 5 процентов, то вся сумма налога, предъявленная продавцами товаров (работ, услуг), используемых для осуществления операций как облагаемых налогом, так и не подлежащих налогообложению операций, учитывается в стоимости полученных товаров (работ, услуг).

В случаях, когда доля товаров (работ, услуг), используемых для производства и (или) реализации товаров (работ, услуг), не подлежащих налогообложению, не превышает 5 процентов общей величины совокупных расходов, все суммы налога, предъявленные продавцами указанных товаров (работ, услуг), подлежат вычету.

При отражении полученных счетов-фактур в книге покупок используется следующий подход:

счета-фактуры, полученные по приобретенным товарам (работам, услугам), используемыми в деятельности, не облагаемой НДС, регистрируются в журнале полученных счетов-фактур, в книге покупок не отражаются;

в случае приобретения товаров (работ, услуг), оформленных одним счетом-фактурой, но использованных в операциях, как облагаемых налогом, так и освобождаемых от налогообложения, в графе 7 «Всего покупок, включая НДС», указывается стоимость покупок, по которым налог принимается к вычету;

в Книге покупок учитываются все счета-фактуры, полученные по приобретенным товарам (работам, услугам), относящиеся к деятельности, облагаемой НДС.

Налог на прибыль

Учет доходов и расходов

Определить в качестве момента признания доходов и расходов метод начислений

Датой осуществления услуг, выполненных работ признается дата подписания акта приема-передачи оказанных услуг, выполненных работ.

Датой осуществления материальных расходов признается дата подписания акта приемки-передачи услуг (работ) или дата передачи в производство сырья и материалов.

Датой реализации ценных бумаг признается дата перехода права собственности на ценные бумаги.

Расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному виду деятельности, распределять пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов.

При списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), применять метод оценки по средней стоимости единицы запасов.

При списании покупных товаров применять метод оценки по средней стоимости единицы товара.

Расходы организации делятся на прямые и косвенные.

К косвенным расходам относятся следующие расходы: заработная плата администрации организации, отчисления в ПФР и ФСС с заработной платы администрации предприятия, арендные платежи, транспортные расходы, канцелярские расходы, расходы на услуги связи, расходы по коммунальным платежам, непосредственно не связанные с прямыми затратами, амортизационные отчисления, отчисления в СРО, работы, услуги, прочие расходы.

К прямым расходам относятся расходы, непосредственно связанные с заключенными организацией договорами и отраженные в бухгалтерском учете на счете 20 "Основное производство", субсчет учета соответствующего договора. В состав указанных расходов входят:

заработная плата производственного персонала, непосредственно занятого для выполнения конкретного договора, отчисления в ПФР и ФСС с указанных начислений;

стоимость списанных товарно-материальных ценностей, использованных непосредственно для выполнения конкретного договора;

расходы по отоплению, освещению и водоснабжению, непосредственно связанные с выполнением договоров, прочие услуги сторонних организаций;

амортизационные отчисления по производственному оборудованию и имуществу используемому для выполнения договоров;

прочие расходы, непосредственно связанные с договорами;

В налоговом учете все общехозяйственные расходы (косвенные расходы) вычитаются из доходов отчетного периода.

Датой осуществления внереализационных расходов признается:

-дата начисления налогов;

-дата расчетов и предъявления документов;

-дата утверждения авансового отчета;

-дата начисления процентов в соответствии с условиями заключенных договоров или процентов по ценным бумагам.

Установить, что нормируемые расходы включаются в затраты, учитываемые при налогообложении, по максимальным нормативам, установленным НК РФ.

В частности, представительские расходы включаются в состав прочих расходов в той части, которая составляет до 4% включительно от расходов организации на оплату труда.

Расходы на рекламу полностью включаются в затраты - в части ненормируемых сумм.

Нормируемые расходы на рекламу включаются в затраты в той части, которая

составляет до 1% включительно выручки от реализации, определяемой в соответствии со ст. 249 НК РФ.

Расчет предельно допустимых размеров норматива производится нарастающим итогом в течение отчетного года.

Учет амортизируемого имущества

Для целей налогового учета признавать амортизируемым имуществом имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью менее 100 000 руб.

Основные средства стоимостью менее 100 000 руб. списываются на расходы сразу же после их передачи в производство (ввода в эксплуатацию) в порядке, предусмотренном для косвенных расходов, и учитываются в составе материальных расходов.

Если по результатам модернизации стоимость имущества превысит 100 000 руб. и срок полезного использования будет выше 12 месяцев, то такое имущество признавать амортизируемым, необходимо определить по нему срок полезного использования, норму амортизации и размер амортизационных отчислений. Стоимость объекта, признанную в составе материальных расходов на момент ввода объекта в эксплуатацию, не восстанавливать. Начисление амортизации производить только на величину модернизации.

В 2017 году метод начисления амортизации не изменялся. Утвердить для целей налогообложения прибыли линейный метод начисления амортизации. Амортизация признается в качестве расходов ежемесячно исходя из суммы начисленной амортизации.

В отношении вновь приобретенных объектов амортизационную премию не применять. При приобретении объектов основных средств, бывших в эксплуатации, определять нормы амортизации по этому имуществу без учета срока эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

6. Решения по распределению прибыли, остающейся в распоряжении предприятия по итогам года не принималось.

7. Сведения о аффилированных лицах:

- размер доли ОАО "Мультисистема" в уставном капитале ООО "Мультисистема" ИНН 7718219313 составляет 100%.

- размер доли ОАО "Мультисистема" в уставном капитале ООО "МУЛЬТИСИСТЕМА" ИНН 7703561757 составляет 24,5%.

Генеральный директор Чалый Д.

