

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Арчер Финанс», (ОГРН 1097746687830, адрес местонахождения 107076, город Москва, ул. Матросская Тишина, д.23, стр.1, 1 этаж, помещение V, комната 22) состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

По нашему мнению, за исключением влияния на годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Арчер Финанс» по состоянию на 31 декабря 2018 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Аудиторам не были представлены результаты проверки на обесценение финансовых вложений Общества по состоянию на 01.01.2018 г. и на 31.12.2018 г. В результате аудитор не имеет достаточных оснований для подтверждения обоснованности отражения в бухгалтерском учете и отчетности величины финансовых вложений по строке «Финансовые вложения» раздела «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса в сумме 5 894 738 тыс. руб.

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 (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики

аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на раздел 4.15/ «Применимость допущения непрерывности деятельности» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2018 год.

«В 2018г. Общество понесло расходы, связанные с переговорами с держателями своих облигаций о реструктуризации существующих обязательств, с процедурой реструктуризации, включая созыв общего собрания, вопросы повестки дня, выносимые на рассмотрение и проекты решений, с наймом представителя владельцев облигаций. В результате чего Общество получило за 2018 год получила убыток в размере – 49 874 тыс. руб. и у нее сложилась отрицательная величина чистых активов по состоянию на 31.12.2018 г. в размере – 45 171 тыс. руб.

Общество планирует продолжать свою деятельность в течении периода, превышающего 12 месяцев, и у него нет намерения ликвидироваться или сократить свою деятельность, и, следовательно, все обязательства, имеющиеся у Общества на отчетную дату, будут погашены в установленном порядке.»

Аудиторы отмечают, что единственным источником финансирования хозяйственной деятельности ООО «Арчер Финанс» является процентный доход по договору займа № LA № AR-SVEN/LA от 08/04/14 с SVENNER VENTURES LIMITED. В указанном договоре займа установлено, что обязательство по выплате процентов должно быть исполнено не позднее даты окончания договора – 17.03.2022 г. Таким образом, в договоре выданного займа отсутствуют фиксированные промежуточные даты выплаты процентов. Кроме того, процентная ставка по данному договору составляет 9,35% годовых, а процентная ставка по выпущенным облигациям превышает процентную ставку выданного займа, является плавающей и составляет с 01.01.2018 г. по 31.05.2018 г. – 9,25 %, с 01.06.2018 г. по 31.12.2018 г. – 11,14%.

Данные события и условия, наряду с другими вопросами, изложенными в Пояснениях, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать существенные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Ключевые вопросы аудита	Как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
Резервы под обесценение предоставленных займов	
<p>Оценка обесценения займов выданных осуществляется руководством Компании с применением профессионального суждения и субъективных допущений.</p> <p>Выявление признаков обесценения и определение возмещаемой стоимости происходит с высоким уровнем субъективного суждения, а также использованием различных допущений и анализом многих факторов, каждый из которых может значительно повлиять на уровень резервов под обесценение кредитного портфеля.</p> <p>В связи с присущей оценке резервов неопределенности мы считаем указанную область ключевым вопросом аудита. Расчет резерва под обесценение займов выданных производится на основании анализа активов, подверженных рискам, и отражает сумму, достаточную, по мнению руководства, для покрытия произошедших потерь. Резервы рассчитываются на основе индивидуальной оценки активов, подверженных рискам, в отношении финансовых активов, которые являются по отдельности существенными, и на основе индивидуальной или коллективной оценки в отношении финансовых активов, которые не являются по отдельности существенными.</p> <p>Примечания № 2 «Основные положения учетной политика» и № 4.1. «Финансовые вложения», включенные в финансовую отчетность, представляют информацию о резервах под обесценение займов выданных.</p>	<p>Оценка методики расчета резерва на предмет её соответствия требованиям РСБУ.</p> <p>Выборочное тестирование и оценка организационной системы и операционной эффективности средств контроля данных, используемых для расчета обесценения, а также самого расчета обесценения. Указанные средства контроля включали контроль над выявлением остатков, имеющих признаки обесценения, над разработкой и актуализацией моделей, а также над расчетом резерва. Целью проведения аудиторских процедур в отношении средств контроля было установление их надежности.</p> <p>Выборочное тестирование займов выданных, неклассифицированных руководством Компании в качестве потенциально обесцененных; формирование собственного профессионального суждения в отношении адекватности их классификации.</p> <p>Выборочное тестирование займов выданных, выступающих базой расчета индивидуальных резервов; оценка своевременности выявления признаков обесценения, расчёта дисконтированных денежных потоков, а также принятых в расчётах допущений.</p> <p>При этом наша работа включала сравнительный анализ принятых Компанией в расчётах допущений с другими известными нам практиками, прочие аналитические процедуры.</p>

Прочая информация

Ответственность за подготовку и достоверное представление прочей информации несет руководство. Прочая информация содержит Ежеквартальный отчет эмитента за 4 квартал 2018 года. Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или данными, полученными нами в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Нами не выявлено фактов, которые следует отразить в настоящем аудиторском заключении.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности 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 (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- 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 (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление 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 проверки
ООО «Юнивеж»

01 апреля 2019 г.

Москва, Российская Федерация



Л.В. Коваль /Л.В. Коваль/
квалификационный аттестат аудитора № 03-000022

Информация об аудируемом лице

Наименование: ООО «Арчер Финанс»
(Общество с ограниченной
ответственностью «Арчер Финанс»)

Сведения о государственной
регистрации: ОГРН № 1097746687830

Местонахождение: 107076, город Москва,
ул. Матросская Тишина, д.23, стр.1, 1
этаж, помещение V, комната 22

Информация о независимом аудиторе

Наименование: ООО «Юнивеж»
(Общество с ограниченной
ответственностью «Юнивеж»)

Сведения о государственной регистрации:
ОГРН № 1117746909532

Местонахождение: 117218, Россия, г.
Москва, ул. Б.Черемушкинская, д. 26,
корп.3, оф. 222

Саморегулируемая организация: член
СРО аудиторов «Российский союз
аудиторов»

Регистрационный номер в реестре
саморегулируемых организаций
аудиторов (ОРНЗ): 11203002033

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "АРЧЕР ФИНАНС"	по ОКПО	31	12	2018
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	63742079		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД	7723735867		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	64.99		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12300	16	
Местонахождение (адрес)	107076, Москва г, Матросская Тишина ул, дом № 23, строение 1, этаж 1 Пом V Ком 22		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	-	-	-
	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	5 894 738	5 894 738	5 894 738
	Отложенные налоговые активы	1180	12 400	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	5 907 137	5 894 738	5 894 738
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	692 592	141 382	132 348
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	918	820	661
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	693 510	142 202	133 009
	БАЛАНС	1600	6 600 647	6 036 940	6 027 747

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	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 165	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(46 346)	3 528	3 361
	Итого по разделу III	1300	(45 171)	3 538	3 371
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	5 900 000	5 900 000	5 900 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	5 900 000	5 900 000	5 900 000
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	745 451	133 163	124 136
	Кредиторская задолженность	1520	229	110	111
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	138	129	129
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	745 818	133 402	124 376
	БАЛАНС	1700	6 600 647	6 036 940	6 027 747

Руководитель

Билеменко Александр
Александрович

(подпись)

(расшифровка подписи)

13 марта 2019 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "АРЧЕР ФИНАНС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная 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	2018
63742079		
7723735867		
64.99		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	551 158	543 890
	Себестоимость продаж	2120	(611 240)	(538 552)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(60 082)	5 338
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(1 752)	(4 884)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(61 834)	454
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(440)	(195)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(62 274)	259
	Текущий налог на прибыль	2410	-	(52)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(55)	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	12 400	-
	Прочее	2460	-	(40)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(49 874)	167

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	(49 874)	167
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Билеменко Александр
Александрович

(расшифровка подписи)

13 марта 2019 г.



Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "АРЧЕР ФИНАНС"	Форма по ОКУД			Коды	
		Дата (число, месяц, год)			0710003	
		по ОКПО			31	12 2018
		ИНН			63742079	
		по ОКВЭД			7723735867	
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКФС			64.99	
		по ОКЕИ			12300	16
					384	

Идентификационный номер налогоплательщика

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	10	-	-	-	3 361	3 371
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	167	167
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	167	167
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	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
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 дивиденды	3226	-	-	-	-	-	-	-	-
	3227	X	X	X	X	X	X	X	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	10	-	-	-	3 528	3 538
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(49 874)	(49 874)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(49 874)	(49 874)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	10	-	1 165	-	(46 346)	(45 171)

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	3 371	167	-	3 538
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	3 371	167	-	3 538
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	3 361	167	-	3 528
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	3 361	167	-	3 528
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	(45 170)	3 538	3 371

Руководитель Билеменко Александр Александрович
 (подпись) (расшифровка подписи)

 13 марта 2019 г.

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

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "АРЧЕР ФИНАНС"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2018
63742079		
7723735867		
64.99		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	-	531 974
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
проценты по займам	4114	-	531 974
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(2 107)	(531 815)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 411)	(1 662)
в связи с оплатой труда работников	4122	(166)	(166)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(325)	(153)
НҚД	4125	(56)	(529 525)
прочие платежи	4129	(149)	(309)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 107)	159
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 205	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 040	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	1 165	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 205	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	98	159
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	820	661
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	918	820
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Билеменко Александр
Александрович

(расшифровка подписи)

13 марта 2019 г.



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «Арчер Финанс»
ЗА 2018 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Арчер Финанс», зарегистрированное в установленном порядке 05.11.2009 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве свидетельство серии 77 № 012691536 ОГРН 1097746687830.

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «Арчер Финанс» - 12300 - Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ), 23 - Собственность иностранных юридических лиц (ОКФС).

Место нахождения (юридический адрес) ООО «Арчер Финанс» - Россия, 107076, город Москва, ул. Матросская Тишина, д.23, стр.1, 1 этаж, помещение V, комната 22

Основными видами деятельности ООО «Арчер Финанс» являются: Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

ООО «Арчер Финанс» не имеет филиалов и представительств.

Среднегодовая численность работающих в ООО «Арчер Финанс» за отчетный период составила 1 (Один) чел.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества генеральным директором Общества Билеменко Александром Александровичем.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «Арчер Финанс» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «Арчер Финанс» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Доллар США	69,4706	57,6002	60,6569
ЕВРО	79,4605	68,8668	63,8111

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, свернуто отражены в составе прочих доходов и расходов.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом, на основании доступной информации, определена расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года отнесены на прочие расходы и доходы.

Тестирование на обесценение финансовых вложений в виде выданных процентных займов проводится на основании отчетности заемщика. В случае положительного финансового результата или положительной динамики, отраженных в отчетности заемщика за отчетный период, необходимости создания резервов не требуется.

2.4. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора)

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.5. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.6. Выручка, прочие доходы

Доходы по финансовым вложениям признаются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» доходами от обычных видов деятельности.

2.7. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Проценты по облигационным займам (НКД) включаются в стоимость инвестиционного актива равномерно в течение срока размещения ЦБ. Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

Изменения в учетную политику в 2018 году не вносились.

3. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2018 году не было произведено корректировок и прочих изменений в учете, относящихся к предыдущим периодам.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД

4.1. Финансовые вложения

В бухгалтерском балансе по строке 1170 «Финансовые вложения» отражен предоставленный займ SVENNER VENTURES LIMITED, ставка – 9,35% годовых:

На 31 декабря 2018	На 31 декабря 2017	На 31 декабря 2016
5 894 738 тыс. руб.	5 894 738 тыс. руб.	5 894 738 тыс. руб.

4.2. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, отражены в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» и составляют:

Расчетные счета	На 31 декабря 2018	На 31 декабря 2017	На 31 декабря 2016
Расчетный счет в руб. РФ	918 тыс. руб.	820 тыс. руб.	661 тыс. руб.
Касса	-	-	-

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 2 107 452,17 руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства.

В 2018 г. имели место существенные денежные потоки между организацией и ее основными (материнскими) дочерними и зависимыми обществами и товариществами, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям: строка 4312 Отчета о движении денежных средств «Денежные вклады собственников (участников)» 1 165 479,00 руб.

4.3. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена по строке 1230 «Дебиторская задолженность» и составляет:

Наименование счета бухгалтерского учета и дебитора	Номер счета	Сумма по балансу, тыс. руб.
SVENNER VENTURES LIMITED	76.09	691 882
КВАРТАЛ 674-675 ООО	60.02	5
Интерфакс ЗАО	60.02	1
ЛЕ ФОРТАКО ЛИМИТЕД Филиал частной акционерной компании с ограниченной ответственностью	60.02	7
Манго Телеком ООО	60.02	1
Национальный расчетный депозитарий НКО АО	60.02	17
ТЕХНОНОМИК ООО	60.02	24
Финансовые услуги ООО	60.02	68
Расчеты по налогам и взносам	68;69	587
Итого		692 592

По состоянию на 31.12.2018 г. дебиторская задолженность увеличилась по сравнению с 2017 годом в связи с тем, что заемщик SVENNER VENTURES LIMITED в 2018 г. не погашал проценты по договору займа. Данная дебиторская задолженность не является просроченной, так как заемщик вправе погашать проценты частями или единовременно, но не позднее даты окончания срока действия договора.

4.4. Кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» и составляет:

Наименование счета бухгалтерского учета и кредитора	Номер счета	Сумма по балансу, тыс. руб.
ООО «Тройка-Сервис»	60.01	120
Расчеты по налогам и взносам	68	109
Итого		229

4.5. Заемные средства

В бухгалтерском балансе по строке 1410 «Заемные средства» отражен облигационный займ в размере 5 900 000 тыс. руб.

Проценты (НКД) по облигационному займу, начисленные в течение отчетного периода составляют: 611 240 тыс. руб.

4.6. Сведения о выпусках ценных бумаг:

Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг	Облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением, размещаемые по открытой подписке.
Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации	4-01-36438-R от 20.03.2014
Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг	Банк России
Количество ценных бумаг выпуска	5 900 000
Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости, руб.	5 900 000 000
Состояние ценных бумаг выпуска	Находятся в обращении
Дата представления уведомления об итогах выпуска ценных бумаг	10.04.2014
Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска	8
Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска:	23.03.2027
Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг	http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33589 , http://archerfinance.msk.ru

4.7. Оценочные обязательства

На конец отчетного периода в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства» отражен резерв на оплату отпусков в сумме 138 тыс. руб.

4.8. Отложенные налоги

На конец отчетного периода в бухгалтерском балансе по строке 1180 отражены отложенные налоговые активы (ОНА) в сумме 12 400 тыс. руб. ОНА возникли при выявлении убытка по итогам годовой деятельности и переносятся на будущие периоды в целях определения налоговой нагрузки.

4.9. Выручка и себестоимость продаж

Доходы и расходы по обычным видам деятельности, себестоимость на 31.12.2018 и 31.12.2017 соответственно:

Выручка	На 31 декабря 2018	На 31 декабря 2017
Доход от финансовых вложений - проценты по договору выданного займа	551 158 тыс. руб.	543 890 тыс. руб.
Себестоимость	На 31 декабря 2018	На 31 декабря 2017
Проценты по облигационному займу - НКД	611 240 тыс. руб.	538 552 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы	На 31 декабря 2018	На 31 декабря 2017
Расходы на оплату труда	166 тыс. руб.	166 тыс. руб.
Отчисление на социальные нужды	50 тыс. руб.	50 тыс. руб.
Прочие затраты	1 536 тыс. руб.	4 668 тыс. руб.
ИТОГО	1 752 тыс. руб.	4 884 тыс. руб.

Коммерческие и управленческие расходы включаются полностью в себестоимость продаж в качестве расходов по обычным видам деятельности. П.20 ПБУ 10/99.

4.10. Прочие доходы и расходы

За отчетный период в отчете о финансовых результатах по строке 2350 отражены прочие расходы в размере:

Прочие расходы	На 31 декабря 2018	На 31 декабря 2017
Банковское обслуживание	30 тыс. руб.	191 тыс. руб.
Прочие внереализационные расходы	134 тыс. руб.	3 тыс. руб.
Прочие расходы, не принимаемые в НУ	276 тыс. руб.	1 тыс. руб.
ИТОГО	440 тыс. руб.	195 тыс. руб.

4.11. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон¹:

1. «ДАЛАМАНОС ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД/DALAMANOS HOLDINGS LIMITED» - учредитель, 100% УК общества.
2. Билеменко Александр Александрович – Генеральный директор общества.

Операций, проведенные со связанными сторонами в 2018 году:

¹ В соответствии с п.13 ПБУ 11/2008 информация об организациях, контролирующих данную организацию или контролируемых ею, подлежит раскрытию независимо от того, были ли в отчетном периоде операции между ними.

Вклад в имущество ООО «Арчер Финанс» от единственного участника Общества «ДАЛАМАНОС ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД/DALAMANOS HOLDINGS LIMITED» в размере 1 165 тыс. руб.

Вознаграждения руководящим сотрудникам за 2018 г. – 165,6 тыс. руб.

4.12. Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам. П.22 ПБУ 12/2010.

4.13. Прекращаемые операции

Общество не раскрывает информацию о прекращенных операциях. П. 27 ПБУ 4/99.

4.14. События после отчетной даты

Решения, единолично принятые одним участником «ДАЛАМАНОС ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /DALAMANOS HOLDINGS LIMITED/ – 18.03.2019 года:

Решение № 18/03/19 Единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Арчер Финанс» о досрочном прекращении полномочий 20 марта 2019 года единоличного исполнительного органа (Генерального директора) Общества – Билеменко Александра Александровича. О назначении с 21 марта 2019 года единоличным исполнительным органом (Генеральным директором) Общества – Якушева Евгения Павловича

4.15. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества.

В 2018г. Общество понесло расходы, связанные с переговорами с держателями своих облигаций о реструктуризации существующих обязательств, с процедурой реструктуризации, включая созыв общего собрания, вопросы повестки дня, выносимые на рассмотрение и проекты решений, с наймом представителя владельцев облигаций. В результате чего Общество получило за 2018 год убыток в размере – 49 874 тыс. руб. и у общества сложилась отрицательная величина чистых активов на конец 2018 г. в размере – 45 171 тыс. руб.

Общество планирует продолжать свою деятельность в течении периода, превышающего 12 месяцев, и у него нет намерения ликвидироваться или сократить свою деятельность, и, следовательно, все обязательства, имеющиеся у Общества на отчетную дату, будут погашены в установленном порядке.

Общество планирует пересмотреть условия договора выданного займа и увеличить процентную ставку, чтобы перекрыть убытки 2018 г. и выполнить все свои обязательства.

Генеральный директор



А. А. Билеменко