

ООО

## «АУДИТ.ОЦЕНКА.КОНСАЛТИНГ»

111116, г. Москва, ул. Авиамоторная, д. 6, стр. 8, этаж 2,  
комн. 7

+7 (495) 691-47-34

### АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционеру Публичного акционерного общества  
"Инвестиционно-финансовая корпорация «СОЮЗ»

#### Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Инвестиционно-финансовая корпорация «СОЮЗ» (ОГРН 1087746092774, 115191, Москва, Гамсоновский переулок, дом 2, строение 2, офис В, комн. 118), 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 за 2018 год 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 обстоятельств, изложенных в разделе «Основания для выражения мнения с оговоркой», прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность Публичного акционерного общества «Инвестиционно-финансовая корпорация «СОЮЗ» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение 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 с оговоркой

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.

В ходе аудиторской проверки в силу ограничения объема аудита (непредставление первичных учетных документов) нами не получены доказательства существования программы для ЭВМ, числящейся на балансе в качестве нематериального актива в размере 920 000 тыс. руб., поэтому мы не можем выразить мнения о достоверности данного показателя.

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 годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Мы определили указанные ниже вопросы как ключевые вопросы аудита в связи с существенностью показателей бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

#### **Финансовые вложения.**

Информация о финансовых вложениях раскрыта: в отчетности Публичного акционерного общества «Инвестиционно-финансовая корпорация «СОЮЗ» в разделе 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018г.

Мы считаем, что данный вопрос является одним из наиболее значимых для аудита, так как этот показатель является одним из ключевых показателей деятельности аудируемого лица.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование финансовых вложений на предмет обоснованности их признания в качестве финансовых вложений, наличия правоустанавливающих документов; проверку правильности классификации финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения, оценку состояния системы внутреннего контроля за данным процессом; анализ порядка проведения аудируемым лицом проверки финансовых вложений на предмет обесценения, которое основано на допущениях, являющихся в существенной степени оценочными; анализ применяемого порядка формирования резерва под обесценение финансовых вложений и тестирование обоснованности расчета резерва под обесценение финансовых вложений.

#### **Заемные обязательства**

Информация о заемных обязательствах раскрыта в разделе 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

Мы считаем, что данный вопрос является одним из наиболее значимых для аудита в связи с привлечением аудируемым лицом существенной величины заемных средств для финансирования своей деятельности. Соблюдение условий облигационных займов является важным аспектом предотвращения кредитных рисков.

Мы оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом в отношении заемных обязательств в бухгалтерской отчетности.

### **Прочие сведения**

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Общества за предыдущий 2017 г. был проведен другим аудитором – ООО «Столичная Аудиторская Компания», который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 27 марта 2018 г.

### **Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности**

Мы обращаем внимание на Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о

финансовых результатах, в которых указывается, что Публичное акционерное общество «Инвестиционно-финансовая корпорация «СОЮЗ» имеет чистый убыток в размере 8 435 741 тыс. руб. за год, закончившийся «31» декабря 2018 года и, по состоянию на эту дату текущие обязательства Публичного акционерного общества «Инвестиционно-финансовая корпорация «СОЮЗ» превысили ее общие активы на 7 375 764 тыс. руб. Эти обстоятельства, наряду с решением других вопросов, указанных в Приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, свидетельствуют о наличии существенной неопределенности, которая может вызвать серьезные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

### **Ответственность руководства Публичного акционерного общества «Инвестиционно-финансовая корпорация «СОЮЗ» 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 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.

Генеральный директор  
ООО «Аудит.Оценка.Консалтинг»



 Ю.А. Агаркова

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит.Оценка.Консалтинг»,  
ОГРН 1027739541664,

111116, Москва, улица Авиамоторная, дом 6, стр. 8, этаж 2, комн. 7,

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,  
ОДН 11206007662

«28» марта 2019 г.

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2018 г.

Организация ПАО "Инвестиционно-финансовая корпорация"СОЮЗ" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) 31 12 2018  
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки по ОКПО 83215560  
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичное акционерное общество / Частная по ОКВЭД 64.99  
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
Местонахождение (адрес) 115191, Москва г, Гамсоновский пер, дом № 2, строение 2, оф. В комн. 118 по ОКЕИ 384

Коды		
0710001		
31	12	2018
83215560		
7726586540		
64.99		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	920 000	920 000	920 000
	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	434 930	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	966 840	1 074 267	3 018 188
	Итого по разделу I	1100	2 321 770	1 994 267	3 938 188
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	32 617	14 000	14 000
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	40 422	8 453 306	299 828
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 124 563	1 693 742	10 068 305
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	160	1	83
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 197 762	10 161 049	10 382 216
	<b>БАЛАНС</b>	1600	3 519 532	12 155 316	14 320 404

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	920 010	920 010	920 010
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	703	703	703
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(8 296 477)	146 663	138 208
	Итого по разделу III	1300	(7 375 764)	1 067 376	1 058 921
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	8 688 250	9 164 813	11 261 169
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	8 688 250	9 164 813	11 261 169
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	869 469	265	-
	Кредиторская задолженность	1520	1 337 577	1 922 862	314
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 207 046	1 923 127	314
	<b>БАЛАНС</b>	1700	3 519 532	12 155 316	12 320 404

Руководитель

(подпись)

Рябова Екатерина  
Геннадьевна  
(расшифровка подписи)



15 марта 2019 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация **ПАО "Инвестиционно-финансовая корпорация"СОЮЗ"**

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

**Публичное акционерное общество / Частная**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

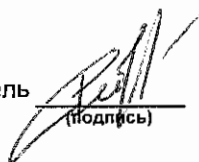
по ОКЕИ

Коды		
<b>0710002</b>		
<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2018</b>
<b>83215560</b>		
<b>7726586540</b>		
<b>64.99</b>		
<b>47</b>	<b>16</b>	
<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	553 694	2 978 327
6	Себестоимость продаж	2120	(554 787)	(2 813 661)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(1 093)	164 666
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(2 144)	(6 539)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(3 237)	158 127
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 881	5 296
	Проценты к получению	2320	488 145	1 184 778
	Проценты к уплате	2330	(413 446)	(1 334 706)
	Прочие доходы	2340	103 501	5
	Прочие расходы	2350	(8 612 585)	(4 255)
	в том числе:			
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23501	(8 421 950)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(8 435 741)	9 245
	Текущий налог на прибыль	2410	-	(790)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	(632)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(8 435 741)	7 823

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	(8 435 741)	7 823
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Рябова Екатерина  
Геннадьевна

(расшифровка подписи)



15 марта 2019 г.

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

Организация ПАО "Инвестиционно-финансовая корпорация"СОЮЗ"

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

Публичное акционерное общество / Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по  
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2018
83215560		
7726586540		
64.99		
47	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	920 010	-	-	703	138 208	1 058 921
<u>За 2017 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	8 455	8 455
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	8 455	8 455
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	920 010	-	-	703	146 663	1 067 376
<u>За 2018 г.</u>							
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	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(8 435 742)	(8 435 742)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(8 435 742)	(8 435 742)
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	920 010	-	-	703	(8 296 477)	(7 375 764)

**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	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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	(7 375 764)	1 067 376	3 058 921

Руководитель

(подпись)

Рябова Екатерина  
Геннадьевна

(расшифровка подписи)



15 марта 2019 г.

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

Организация **ПАО "Инвестиционно-финансовая корпорация"СОЮЗ"**  
 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 **Публичное акционерное общество / Частная**  
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
<b>0710004</b>		
<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2018</b>
<b>83215560</b>		
<b>7726586540</b>		
<b>64.99</b>		
<b>47</b>	<b>16</b>	
<b>384</b>		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	-	24 057
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	-	23 000
проценты по залогу	4114	-	1 057
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(22 697)	(336 388)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 539)	(5 097)
в связи с оплатой труда работников	4122	(496)	(286)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(329 388)
налога на прибыль организаций	4124	(551)	(1 198)
страховые взносы	4125	(188)	(419)
прочие платежи	4129	(19 923)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(22 697)	(312 331)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	28 356	78 706
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	25 990	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	485	76 785
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 881	1 921
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(5 500)	-
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	(5 500)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	22 856	78 706
--	------	--------	--------

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	234 176
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	234 176
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
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	-	(633)
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	-	-
выплаты членам совета директоров	4324	-	(633)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	233 543
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	159	(82)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1	83
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	160	1
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Рябова Екатерина  
Геннадьевна

(расшифровка подписи)



15 марта 2019 г.

## Расчет стоимости чистых активов

ПАО "Инвестиционно-финансовая корпорация"СОЮЗ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	920 000	920 000	920 000
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	434 930	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	966 840	1 074 267	3 018 188
Запасы	1210	32 617	14 000	14 000
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	40 422	8 453 306	299 828
Финансовые вложения краткосрочные	1240	1 124 563	1 693 742	10 068 305
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	160	1	83
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>3 519 532</b>	<b>12 155 316</b>	<b>14 320 404</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	8 688 250	9 164 813	11 261 169
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	869 469	265	-
Кредиторская задолженность	1520	1 337 577	1 922 862	314
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>10 895 296</b>	<b>11 087 940</b>	<b>11 261 483</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>(7 375 764)</b>	<b>1 067 376</b>	<b>3 058 921</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018 г.	920 000	-	-	-	-	-	-	-	-	920 000	-
	5110	за 2017 г.	920 000	-	-	-	-	-	-	-	-	920 000	-
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2018 г.	920 000	-	-	-	-	-	-	-	-	920 000	-
	5111	за 2017 г.	920 000	-	-	-	-	-	-	-	-	920 000	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2017 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2017 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2017 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2017 г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

15 марта 2019 г.

Рябова Екатерина  
Геннадьевна

(расшифровка подписи)



## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5201	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2017 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2017 г.	-	-	-	-	-

**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

15 марта 2019 г.

Рябова Екатерина  
Геннадьевна

(расшифровка подписи)



## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрчные - всего	5301	за 2018 г.	-	-	434 930	-	-	-	-	434 930	-
	5311	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2018 г.	1 693 742	-	9 557 326	1 704 555	-	-	(8 421 950)	1 124 563	-
	5315	за 2017 г.	10 068 305	-	-	8 374 563	-	-	-	1 693 742	-
в том числе:											
резервы под обесценение финансовых вложений	5306	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	(8 421 950)	-
	5316	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2018 г.	1 693 742	-	9 992 256	1 704 555	-	-	(8 421 950)	1 559 493	-
	5310	за 2017 г.	10 068 305	-	-	8 374 563	-	-	-	1 693 742	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

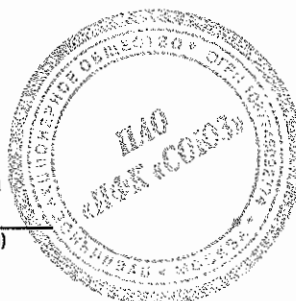
Руководитель

(подпись)

15 марта 2019 г.

Рябова Екатерина  
Геннадьевна

(расшифровка подписи)



#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2018 г.	14 000	-	18 617	-	-	-	X	32 617	-
	5420	за 2017 г.	14 000	-	3	(3)	-	-	X	14 000	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2017 г.	-	-	3	(3)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018 г.	14 000	-	18 617	-	-	-	-	32 617	-
	5423	за 2017 г.	14 000	-	-	-	-	-	-	14 000	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

15 марта 2019 г.

Рябова Екатерина

Геннадьевна

(расшифровка подписи)



**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018 г.	8 453 306	-	-	-	8 412 884	-	-	-	-	-	40 422	-
	5530	за 2017 г.	299 828	-	8 153 478	-	-	-	-	-	-	-	8 453 306	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40 422	-
Прочая	5513	за 2018 г.	8 453 306	-	-	-	8 412 884	-	-	-	-	-	8 453 306	-
	5533	за 2017 г.	299 828	-	8 153 478	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2018 г.	8 453 306	-	-	-	8 412 884	-	-	X	X	X	40 422	-
	5520	за 2017 г.	299 828	-	8 153 478	-	-	-	-	X	X	X	8 453 306	-

22

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	логашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018 г.	9 164 813	-	-	476 563	-	-	-	-	8 688 250
	5571	за 2017 г.	11 261 169	-	-	2 096 356	-	-	-	-	9 164 813
в том числе: кредиты	5552	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2018 г.	9 164 813	-	-	476 563	-	-	-	-	8 688 250
	5573	за 2017 г.	11 261 169	-	-	2 096 356	-	-	-	-	9 164 813
прочая	5554	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018 г.	1 923 127	869 204	-	585 285	-	-	-	-	2 207 046
	5580	за 2017 г.	314	1 922 813	-	-	-	-	-	-	1 923 127
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2018 г.	1 922 862	-	-	585 285	-	-	-	-	1 337 577
	5586	за 2017 г.	314	1 922 548	-	-	-	-	-	-	-
проценты и купонный доход	5567	за 2018 г.	265	869 204	-	-	-	-	X	X	869 469
	5587	за 2017 г.	-	265	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2018 г.	11 087 940	869 204	-	1 061 848	-	X	X	X	10 895 296
	5570	за 2017 г.	11 261 483	1 922 813	-	2 096 356	-	X	X	X	11 087 940

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	869 469	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5501	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель

(подпись)

15 марта 2019 г.

Рябова Екатерина  
Геннадьевна

(расшифровка подписи)



68

### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Материальные затраты	5610	554 787	2 813 661
Расходы на оплату труда	5620	541	995
Отчисления на социальные нужды	5630	174	472
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 429	5 071
Итого по элементам	5660	556 931	2 820 199
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	556 931	2 820 199

Руководитель

(подпись)

15 марта 2019 г.

Рябова Екатерина  
Геннадьевна

(расшифровка подписи)



## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

15 марта 2019 г.

Рябова Екатерина  
Геннадьевна

(расшифровка подписи)



### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)

15 марта 2019 г.

Рябова Екатерина  
Геннадьевна

(расшифровка подписи)



### 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2018 г.		за 2017 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2018 г.	5910	-	-	-
	за 2017 г.	5920	-	-	-
в том числе:					
	за 2018 г.	5911	-	-	-
	за 2017 г.	5921	-	-	-

Руководитель

(подпись)

15 марта 2019 г.

Рябова Екатерина  
Геннадьевна

(расшифровка подписи)



**ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«ИНВЕСТИЦИОННО-ФИНАНСОВАЯ КОРПОРАЦИЯ «СОЮЗ»**

---

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2018 г.**

Отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Нематериальные активы (стр.1110 ф.1) представляют собой права на программное обеспечение для ЭВМ, учитываемые по первоначальной стоимости.

Долгосрочные финансовые вложения (стр.1170 ф.1) состоят из акций российских эмитентов 234 852 тыс.руб. и предоставленных займов 200 078 тыс.руб.

Прочие внеоборотные активы (стр.1190 ф.1.) представляют собой дисконт при первичном размещении облигаций, подлежащий списанию в процессе обращения облигаций.

Краткосрочные финансовые вложения (стр.1240 ф.1.) состоят из долговых ценных бумаг российских организаций в общей номинальной сумме 9 497 762 тыс.руб. По результатам их проверки на обесценение был создан резерв в сумме 8 421 950 тыс.руб. Стоимость показана за вычетом резерва.

Долгосрочные заемные средства (стр.1410 ф.1) представляют собой выпущенные облигации Общества двух серий, гос.рег.№ выпуска №4-03-80088-N, 4-02-80088-N от 09.08.2012, находящиеся в обращении со сроком погашения в 2027-2028 годах.

Краткосрочные заемные средства (стр.1510 ф.1) представляют собой начисленный купонный доход по облигациям, подлежащий выплате владельцам облигаций.

По выплате купонного дохода по обеим сериям облигаций в отчетном периоде был объявлен дефолт в связи с отсутствием денежных средств. Также был объявлен дефолт по досрочному погашению облигаций, предъявленных держателями

облигаций в связи с дефолтом по выплате купонного дохода. Информация об этом размещена в публичных источниках на сайте общества и сервере раскрытия информации эмитентов <http://www.e-disclosure.ru/> в установленном порядке.

Кредиторская задолженность (стр.1520 ф.1) состоит из задолженности перед контрагентами за приобретенные ценные бумаги.

Убыток отчетного периода сформировался в основном из-за создания резерва под обесценение финансовых вложений.

Выручка (стр.2110 ф.2) сформирована от реализации ценных бумаг российских эмитентов.

Себестоимость продаж (стр.2120 ф.2) сформирована из стоимости приобретения ценных бумаг и иных расходов, связанных с реализацией ценных бумаг.

Отдельные наиболее значимые элементы учетной политики следующие: Способ признания выручки – по начислению. В составе доходов от основной деятельности отражается продажа и погашение ценных бумаг третьих лиц. В составе расходов будущих периодов отражаются расходы, относящиеся к будущим периодам, в частности дисконт, объявленный при первичном размещении облигаций и включаемый в прочие расходы ежемесячно пропорционально сроку обращения облигаций. В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Отчетность сформирована на основании допущения непрерывности деятельности, имея в виду принимаемые меры по оздоровлению экономики Общества, к которым относятся: - проведение переговоров с кредиторами относительно реструктуризации задолженности, проведения взаимозачетов, возможности зачета взаимных требований, - анализ ранее заключенных сделок с точки зрения эквивалентности встречного представления, возврата ранее отчужденных активов, в том числе в судебном порядке, - и иных мер, направленных на восстановление платежеспособности Общества. В этой связи Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02) при оценке активов и обязательств общества не применялось.

Информация по отчетным сегментам не выделяется.

Общество в совместной деятельности участия не принимало.

В период с 01.01.2018 года по 15.03.2018 событий, способных оказать существенное влияние на показатели отчетности, не произошло.

Условные активы и обязательства отсутствуют.

Общество не планирует в ближайшем будущем прекращать свою деятельность, предпринимаются меры по восстановлению платежеспособности с целью погашения обязательств Общества перед кредиторами.

Операции со связанными сторонами не проводились. Оплата труда генеральных директоров за отчетный период составила 579 тыс.руб. Страховые взносы 174 тыс.руб.

Уставный капитал состоит из 920 010 акций номинальной стоимостью 1000 руб. за штуку, акции оплачены полностью. Общество не владеет собственными акциями. 100% акций Общества принадлежат ООО «Лава Инвест» генеральный директор ООО «Лава Инвест», является также генеральным директором Общества. Взаимных операций не проводилось.

Общество не начисляло в отчетном году дивиденды, в связи с получением убытка.

Генеральный директор  
15 марта 2019 г.



Е.Г.Рябова





САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ

АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)

(ОГРН 1097799010870, ИНН 7729440813, КПП 772901001)

119192, г. Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4.

т: +7 (495) 734-22-22, ф: +7 (495) 734-04-22, [www.auditor-sro.org](http://www.auditor-sro.org), [info@auditor-sro.org](mailto:info@auditor-sro.org)



## ВЫПИСКА

из реестра аудиторов и аудиторских организаций  
Саморегулируемой организации аудиторов  
Ассоциации «Содружество»

«15» января 2019 г.

№ 39-Ю/19

Настоящая выписка из реестра аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС) выдана по заявлению ООО "Аудит. Оценка. Консалтинг" в том, что аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью "Аудит. Оценка. Консалтинг"

*полное наименование аудиторской организации*

регион г. Москва, имеющая основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1027739541664, является членом СРО ААС и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» 30 марта 2012 г. за основным регистрационным номером:

1	1	2	0	6	0	0	7	6	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

*(основной регистрационный номер записи)*



*(подпись)*

А.Д. Шерemet




Генеральный директор  
ООО "Аудит. Оценка. Консалтинг"  
*(подпись)*  
Агаркова Ю.А.





Пронумеровано, прошито,  
скреплено печатью 37 лист 08  
Генеральный директор  
«Аудит. Оценка. Консалтинг»

  
Агаркова Ю.А.