

Бухгалтерская фирма

Паллада

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗАО «ЭЙКЛА-ИНВЕСТ»
ЗА 2015 ГОД**

Воронеж
2017

Акционеру ЗАО «Эйкла-Инвест»

Аудируемое лицо:

Закрытое Акционерное общество «Эйкла-Инвест» (сокращенное наименование ЗАО «Эйкла-Инвест»).

Место нахождения: 125040, г. Москва, ул. Скаковая, дом 34, корпус 1

Основной государственный регистрационный номер – 1027739772422.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «Бухгалтерская фирма «Паллада».

Место нахождения: 394030, г. Воронеж, ул. Пограничная, д. 2, офис 402 ;

Телефон / факс: (473)252-00-91;

Основной государственный регистрационный номер – 1023601569727;

Общество с ограниченной ответственностью «Бухгалтерская фирма «Паллада» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (свидетельство о членстве № 77731-Ф/16 от 06.12.2016, ОРНЗ 11603077626), местонахождение: 107031, г. Москва, Петровский переулок, дом 8, строение 2.

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности ЗАО «Эйкла-Инвест» (Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ЗАО «Эйкла-Инвест» по состоянию на 31 декабря 2015 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «*Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности*» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и Совета Директоров за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности ЗАО «Эйкла-Инвест» 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 ЗАО

«Эйкла-Инвест», прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что 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 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 выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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;
- 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 Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и 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 Общества 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 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

27 июня 2017 года

Директор ООО "Бухгалтерская фирма" Паллада

Квалификационный аттестат аудитора № 043634 выдан в соответствии с решением ЦАЛАК Минфина России от 28 марта 2002 года, Протокол № 104, на неограниченный срок.

Член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов», ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21703054983



Н.В.Гальперина



ИНН 7729360484
КПП 771401001 Стр. 001



Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0 Отчетный период (код) 34 Отчетный год 2015
ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЭЙКЛА-ИНВЕСТ"

(наименование организации)

Дата утверждения отчетности _____
 Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 65.23.2
 Код по ОКПО _____
 Форма собственности (по ОКФС) 16
 Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 12267
 Единица измерения: (тыс. руб. / млн. руб. – код по ОКЕИ) 384

На 11 страницах с приложением документов или их копий на _____ листах

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем документе, подтверждаю:

- 1 1 – руководитель
- 2 – уполномоченный представитель

ШТОТЛАНД
 ВЛАДИМИР
 МИХАЙЛОВИЧ

(фамилия, имя, отчество* руководителя
 или уполномоченного представителя) полностью)
 Подпись _____ Дата _____



Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код) _____

на _____ страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001	<input type="checkbox"/>	0710002	<input type="checkbox"/>
0710003	<input type="checkbox"/>	0710004	<input type="checkbox"/>
0710005	<input type="checkbox"/>	0710006	<input type="checkbox"/>

с приложением документов или их копий на _____ листах

Дата представления документа _____

Зарегистрирован за № _____

Фамилия, И. О.*

Подпись

* Отчество при наличии.
 ** При наличии.





1050 6028

ИНН 7729360484

КПП 771401001 Стр. 002



111e a28e 5108 50b7 f3bf 228b 7fca c3a4

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс 125040

Субъект Российской Федерации (код) 77

Район _____

Город _____

Населенный пункт
(село, поселок и т.п.) _____

Улица (проспект,
переулок и т.п.) СКАКОВАЯ УЛ

Номер дома
(владения) 34

Номер корпуса
(строения) 1

Номер офиса _____





ИНН 7729360484

КПП 771401001 Стр. 003



Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

АКТИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
—	Нематериальные активы	1110	—	—	—
—	Результаты исследований и разработок	1120	—	—	—
—	Нематериальные поисковые активы	1130	—	—	—
—	Материальные поисковые активы	1140	—	—	—
—	Основные средства	1150	1 5	4 7	1 2 8
—	Доходные вложения в материальные ценности	1160	—	—	—
—	Финансовые вложения	1170	—	—	—
—	Отложенные налоговые активы	1180	—	—	—
—	Прочие внеоборотные активы	1190	—	—	—
—	Итого по разделу I	1100	1 5	4 7	1 2 8
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
—	Запасы	1210	—	—	—
—	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	—	—	—
—	Дебиторская задолженность	1230	1 4 2 8 8 8	1 4 8 2 2 7	1 3 3 6 3 0
—	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 2 0 6 8 2	1 2 0 9 3 2	1 2 1 6 6 2
—	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 0 0 7	2 4 4 8 6	1 7 8 6 9
—	Прочие оборотные активы	1260	—	—	—
—	Итого по разделу II	1200	2 6 4 5 7 7	2 9 3 6 4 5	2 7 3 1 6 1
—	БАЛАНС	1600	2 6 4 5 9 2	2 9 3 6 9 2	2 7 3 2 8 9





ИНН 7729360484

КПП 771401001 Стр. 004



ПАССИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 4 0 0	5 4 0 0	5 4 0 0
	Собственные акции, выкупленные у акционеров ²	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 0 0 5 0	2 0 0 5 0	2 0 0 5 0
	Резервный капитал	1360	2 0	2 0	2 0
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5 3 2 4 3	5 3 2 0 2	5 3 1 3 5
	Итого по разделу III	1300	7 8 7 1 3	7 8 6 7 2	7 8 6 0 5
III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ³					
	Паевой фонд	1310			
	Целевой капитал	1320			
	Целевые средства	1350			
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360			
	Резервный и иные целевые фонды	1370			
	Итого по разделу III	1300			
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400			





ИНН 7729360484

КПП 771401001 Стр. 005



Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
—	Заемные средства	1510	—	—	—
—	Кредиторская задолженность	1520	1 8 5 8 7 9	2 1 5 0 2 0	1 9 4 6 8 4
—	Доходы будущих периодов	1530	—	—	—
—	Оценочные обязательства	1540	—	—	—
—	Прочие обязательства	1550	—	—	—
—	Итого по разделу V	1500	1 8 5 8 7 9	2 1 5 0 2 0	1 9 4 6 8 4
—	БАЛАНС	1700	2 6 4 5 9 2	2 9 3 6 9 2	2 7 3 2 8 9

Примечания

- 1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
 2 Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.
 3 Заполняется некоммерческими организациями.





ИНН 7729360484

КПП 771401001 Стр. 006



8da7 0d8a 510d 7805 0163 2ca9 dd13 4b33

Отчет о финансовых результатах

Форма по ОКУД 0710002

Пояснения ¹ 1	Наименование показателя 2	Код строки 3	За отчетный год 4	За предыдущий год 5
—	Выручка ²	2110	5 0 7 8	4 9 6 9
—	Себестоимость продаж	2120	—	—
—	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 0 7 8	4 9 6 9
—	Коммерческие расходы	2210	—	—
—	Управленческие расходы	2220	(5 9 6 4)	(6 1 0 7)
—	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(8 8 6)	(1 1 3 8)
—	Доходы от участия в других организациях	2310	—	—
—	Проценты к получению	2320	—	—
—	Проценты к уплате	2330	—	—
—	Прочие доходы	2340	4 0 2 0	2 3 8 2
—	Прочие расходы	2350	(3 0 8 3)	(1 1 6 0)
—	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 1	8 4
—	Текущий налог на прибыль	2410	(1 0)	(1 7)
—	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	—	—
—	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	—	—
—	Изменение отложенных налоговых активов	2450	—	—
—	Прочее	2460	—	—
—	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 1	6 7
—	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 периода³	2500	4 1	6 7
СПРАВОЧНО				
—	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	—	—
—	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	—	—

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

3 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода».





ИНН 7729360484

КПП 771401001 стр. 007



Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710003

1. Движение капитала

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предьдущему (3100)					
5 4 0 0	_____	2 0 0 5 0	2 0	5 3 1 3 5	7 8 6 0 5
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
0	_____	_____	_____	6 7	6 7
в том числе:					
чистая прибыль (3211)					
				6 7	6 7
переоценка имущества (3212)					
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)					
дополнительный выпуск акций (3214)					

увеличение номинальной стоимости акций (3215)					

реорганизация юридического лица (3216)					

Уменьшение капитала – всего: (3220)					

в том числе:					
убыток (3221)					

переоценка имущества (3222)					

расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)					

уменьшение номинальной стоимости акций (3224)					

уменьшение количества акций (3225)					

реорганизация юридического лица (3226)					

дивиденды (3227)					

Изменение добавочного капитала (3230)					

Изменение резервного капитала (3240)					





1050 6141

ИНН 7729360484

КПП 771401001 Стр. 008



99с7 b248 5104 c42c 5249 48b7 f1a2 935f

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
-----------------------	--	-------------------------	------------------------	---	------------

Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)

5400		20050	20	53202	78672
------	--	-------	----	-------	-------

(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)

Увеличение капитала – всего: (3310)

0				41	41
---	--	--	--	----	----

в том числе:

чистая прибыль (3311)

				41	41
--	--	--	--	----	----

переоценка имущества (3312)

доходы, относящиеся непосредственно

на увеличение капитала (3313)

дополнительный выпуск акций (3314)

увеличение номинальной стоимости акций (3315)

реорганизация юридического лица (3316)

Уменьшение капитала – всего: (3320)

в том числе:

убыток (3321)

переоценка имущества (3322)

расходы, относящиеся непосредственно

на уменьшение капитала (3323)

уменьшение номинальной стоимости акций (3324)

уменьшение количества акций (3325)

реорганизация юридического лица (3326)

дивиденды (3327)

Изменение добавочного капитала (3330)

Изменение резервного капитала (3340)

Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)

5400		20050	20	53243	78713
------	--	-------	----	-------	-------





1050 6158

ИНН 7729360484

КПП 771401001 Стр. 009



3f82 ebf8 5102 f268 8b60 c998 c88f 5fba

2. Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	Изменение капитала за предыдущий год		На 31 декабря предыдущего года
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего:					
до корректировок	3400	7 8 5 7 4	0	0	7 8 5 7 4
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	_____	_____	_____	_____
исправлением ошибок	3420	_____	_____	_____	_____
после корректировок	3500	7 8 5 7 4	0	0	7 8 5 7 4
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	7 8 5 7 4	0	0	7 8 5 7 4
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	_____	_____	_____	_____
исправлением ошибок	3421	_____	_____	_____	_____
после корректировок	3501	7 8 5 7 4	0	0	7 8 5 7 4
по другим статьям капитала:					
до корректировок	3402	_____	_____	_____	_____
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	_____	_____	_____	_____
исправлением ошибок	3422	_____	_____	_____	_____
после корректировок	3502	_____	_____	_____	_____

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	
			3	4
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	0	7 8 6 7 2	7 8 6 0 5





ИНН 7729360484

КПП 771401001 Стр. 010



Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710004

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	1 2 6 5 5 8 7	1 5 1 6 4 5 6
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	9 9 0 2	4 9 0 2
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	_____	_____
от перепродажи финансовых вложений	4113	_____	_____
прочие поступления	4119	1 2 5 5 6 8 5	1 5 1 1 5 5 4
Платежи – всего	4120	(1288941)	(1509119)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 0 5 1)	(2 2 9 8)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 0 8 6)	(2 3 5 7)
процентов по долговым обязательствам	4123	_____	_____
налог на прибыль	4124	(1 0)	(1 4)
прочие платежи	4129	(1284794)	(1504450)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 3 3 5 4)	7 3 3 7
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	0	3 5 1
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	0	3 5 1
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	_____	_____
прочие поступления	4219	_____	_____
Платежи – всего	4220	(1 2 5)	(1 5)
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	(1 2 5)	(1 5)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	_____	_____
прочие платежи	4229	_____	_____
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 2 5)	3 6 6





ИНН 7729360484

КПП 771401001 Стр. 011



Наименование показателя 1	Код строки 2	За отчетный год 3	За предыдущий год 4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	_____	_____
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	_____	_____
денежных вкладов собственников (участников)	4312	_____	_____
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	_____	_____
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	_____	_____
прочие поступления.	4319	_____	_____
Платежи – всего	4320	_____	_____
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций 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	_____	_____
прочие платежи	4329	_____	_____
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	_____	_____
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 3 4 7 9)	7 6 7 3
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 4 4 8 6	1 7 8 4 9
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 0 0 7	2 4 4 8 6
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	_____	_____

