

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ФОНДОВЫЕ СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ИНИЦИАТИВЫ»**

**ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ, ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С
МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(МСФО) ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2016 ГОДА**

Содержание

Аудиторское заключение	3
Финансовая отчетность	
Отчет о финансовом положении	8
Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	9
Отчет об изменениях в собственном капитале	10
Отчет о движении денежных средств	11
Примечания к финансовой отчетности	
Общие сведения о Компании	12
Экономическая среда, в которой Компания осуществляет свою деятельность.....	12
Организационная структура и виды деятельности Компании.....	12
Основы представления информации, заявление о соответствии	13
Основные положения учетной политики Компании	14
Общехозяйственные и административные расходы	27
Процентные доходы	27
Процентные расходы.....	27
Прочие доходы.....	27
Прочие расходы	28
Расход по налогу на прибыль	28
Дебиторская задолженность	28
Инвестиции в ассоциированную организацию	29
Финансовые активы	29
Денежные средства и их эквиваленты.....	30
Собственный капитал	30
Заемные средства	30
Отложенные налоговые активы и обязательства	30
Кредиторская задолженность и начисленные расходы	32
Условные обязательства.....	32
Расчеты и операции со связанными сторонами	33
Информация по сегментам	34
Финансовые инструменты и управление рисками	34
События после отчетной даты	36

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**единственному участнику общества с ограниченной ответственностью
«Фондовые стратегические инициативы»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой финансовой отчетности общества с ограниченной ответственностью «Фондовые стратегические инициативы» (ОГРН 1127747258210, строение 4, дом, 52, набережная Космодамианская, г. Москва, 115035), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2016 года и отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за 2016 год, а также примечаний к годовой финансовой отчетности, состоящих из краткого изложения основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая годовая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Фондовые стратегические инициативы» по состоянию на 31 декабря 2016 года, а также его финансовые результаты деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой финансовой отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой финансовой отчетности в целом