

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимой аудиторской компании ООО «РБК-ЭКСПЕРТИЗА АУДИТ»
по бухгалтерской отчетности ООО «Роял Капитал» за 2017 год

Участникам ООО «Роял Капитал»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Роял Капитал» (ОГРН 1114025001309, 249031, Россия, Калужская область, г. Обнинск ул. Победы, д. 14, кв. 37), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Роял Капитал» по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

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 бухгалтерской (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.

**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.

Генеральный директор несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

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 руководством 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 проекта,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

Морозова Г.В.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «РБК-Экспертиза Аудит»,

ОГРН 1044004403750,

Российская Федерация, 248001, г. Калуга, ул. Плеханова, дом 48/8, оф. 406,

Член саморегулируемой организации аудиторов «Ассоциация «Российский Союз аудиторов»»,

ОРНЗ 11603035800

«16» октября 2018 г.



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Роял Капитал"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

249031, Калужская обл, Обнинск г, Победы ул, дом № 14, офис 37

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2017

90204485

4025428684

64.91

12300

16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	12 140	5 615	4 659
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	153	5 615	4 659
	Приобретение объектов основных средств	11502	-	-	-
	Расходы будущих периодов	11503	-	-	-
	Арендованное имущество	11504	11 987	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	65 915	10 271
	в том числе:				
	Материальные ценности в организации	11601	-	-	-
	Материальные ценности, предоставленные во временное владение и пользование	11602	-	65 915	10 271
	Материальные ценности, предоставленные во временное пользование	11603	-	-	-
	Прочие доходные вложения	11604	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	7 741	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	19 881	71 530	14 930
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	29 345	-	513
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7	1 263	1 700
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	1 256	1 699
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	5	5	-
	НДС по приобретенным услугам	12204	2	2	1

Дебиторская задолженность	1230	5 403	6 692	4 589
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	4 426	5 374	1 725
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	696	1 198	1 262
Расчеты по налогам и сборам	12303	12	2	1 594
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	13	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	12306	31	75	8
Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12308	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	23	43	-
Расходы будущих периодов	12310	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	12311	-	-	-
Оценочные обязательства	12312	-	-	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	10
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 728	118	1 635
в том числе:				
Касса организации	12501	23	29	-
Расчетные счета	12502	1 705	89	1 635
Прочие оборотные активы	1260	32 701	427	38 082
в том числе:				
Расходы будущих периодов	12601	30 689	427	38 082
НДС по арендным обязательствам	12602	2 012	-	-
Итого по разделу II	1200	69 183	8 500	46 530
БАЛАНС	1600	89 065	80 030	61 460

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 013	2 013	13
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	12 668	7 105	5 281
	Итого по разделу III	1300	14 681	9 118	5 294
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	17 760
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	17 760
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 389	-	(30)
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	13 187	-	-
	Итого по разделу IV	1400	16 576	-	17 730
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	50 173	64 409	35 890
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	40 273	64 409	35 886
	Краткосрочные займы	15102	9 900	-	4
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	7 635	6 278	2 546
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	741	3 163	1 135
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	3 507	2 180	576
	Расчеты по налогам и сборам	15203	3 371	935	785
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	16	-	19
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	30
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	225	-
	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов прочие	15402	-	225	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	57 808	70 912	38 436
	БАЛАНС	1700	89 085	80 030	61 460

Руководитель

Зайцев Денис Сергеевич
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Роял Калитал"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество 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	2017
90204485		
4025428684		
64.91		
12300	16	
384		

Показатели	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	111 230	138 838
	Себестоимость продаж	2120	(7 940)	(55 670)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	103 290	83 168
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(69 990)	(66 914)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	33 300	16 254
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(11 174)	(10 812)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(11 174)	(10 812)
	Проценты, начисленные в соответствии со статьей 269 НК РФ	23302	-	-
	Прочие доходы	2340	54 709	5 639
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	53 130	5 068
	Прочие операционные доходы	23402	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23403	1 564	-
	Курсовые разницы	23404	-	20
	Прочие внереализационные доходы	23405	15	552
	Прочие расходы	2350	(68 559)	(4 423)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	(67 751)	(3 310)
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23502	-	-
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23503	-	-
	Расходы на услуги банков	23504	(601)	(589)
	Прочие операционные расходы	23505	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23506	-	(230)
	Налоги и сборы	23507	-	-
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23508	-	-
	Прочие внереализационные расходы	23509	(207)	(295)
	Прочие косвенные расходы	23510	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	8 276	6 658
	Текущий налог на прибыль	2410	(2 245)	(1 393)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(20)	(23)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(3 389)	2
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	7 742	-
	Прочее	2460	(4 598)	(2)

в том числе:			
Штрафы, санкции, пеня за нарушение налоговых и иных законодательств	24501	(60)	-
Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств	24502	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	5 786	5 265

Наименование	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	5 786	5 265
Справочно	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

(подпись)

Зайцев Денис Сергеевич
(расшифровка подписи)



2 февраля 2018 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Ролл Капитал"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710003		
31	12	2017
90204485		
4025428684		
64.91		
12300	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 2015 г.	3100	13	-	-	-	5 282	5 295
Увеличение капитала - всего:	3210	2 000	-	-	-	5 234	5 234
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	5 234	5 234
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	2 000	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(3 410)	(3 410)
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	(2 000)	(2 000)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная 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 2016 г.	3200	2 013	-	-	-	7 106	9 119
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	10 169	10 169
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	-	X	-	10 169
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	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(4 607)	(4 607)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	-	X	-	-
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	(4 607)	(4 607)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	2 013	-	-	-	12 668	14 681

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	5 294	5 234	(1 410)	9 118
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	5 294	5 234	(1 410)	9 118
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	5 281	5 234	(3 410)	7 105
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	5 281	5 234	(3 410)	7 105
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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	14 680	9 118	5 294

Руководитель

(подпись)

Зайцев Денис Сергеевич

(расшифровка подписи)



2 февраля 2018 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Роял Капитал" Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу) по ОКПО _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ ИНН _____
 Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКВЭД _____
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2017
90204485		
4025428884		
64.91		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	171 895	148 619
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	165 351	145 646
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	6 544	2 973
Платежи - всего	4120	(150 194)	(159 689)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(129 021)	(142 944)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 058)	(1 975)
процентов по долговым обязательствам	4123	(10 987)	(10 812)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(7 128)	(3 958)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	21 701	(11 070)
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 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	111 913	129 730
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	111 913	129 730
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	(132 005)	(120 197)
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	(4 145)	(1 227)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(127 860)	(118 970)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(20 092)	9 533
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 609	(1 537)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	118	1 635
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 727	118
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	20

Руководитель

(подпись)

Зайцев Денис Сергеевич

(расшифровка подписи)

2 февраля 2018 г.



**Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017
год**

ООО «Роял Капитал»

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.

1.1. Общие сведения Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «РОЯЛ КАПИТАЛ»

Наименование показателя	Расшифровка показателя
1	2
ИНН Общества	4025428684
КПП Общества	402501001
Дата регистрации Общества	16 марта 2011
Место регистрации Общества	по Калужской области
Наименование соответствующего регистрационного органа	Межрайонной инспекцией федеральной налоговой службы №6
Номер, дата свидетельства о регистрации	1114025001309
Юридический адрес Общества	249030 г. Обнинск ул. Победы д.14, кв.37
Фактический адрес Общества	249038 г. Обнинск ул. Любого д.11 офис 2
Дата и номер документа, которым была утверждена действующая редакция устава	Протокол №2 от 21.07.2016г.
Виды деятельности Общества	предоставление в аренду (лизинг) автомобилей официальным дилерским центрам для проведения тест-драйва (пробная поездка).ОКВЭД 64.91
Среднесписочная численность работающих по состоянию на 31.12.2012, чел.	9
Фонд оплаты труда списочного состава, тыс. руб.	3 506
Высший орган управления Общества	Общее собрание участников
Учредители: 1.генеральный директор 2. коммерческий директор	Зайцев Денис Сергеевич. 11.05.1986 г. Доля в обществе 50% Исаев Антон Александрович 24.02.1985 г. Доля в обществе 50%
Руководитель Общества (должность, Ф. И. О.)	Генеральный директор Зайцев Денис Сергеевич
Главный бухгалтер (Ф. И. О.)	Печурина Регина Анатольевна

1.2 Сведения об учетной политике.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями действующего законодательства о бухгалтерском учете: Федерального закона РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Плана счетов бухгалтерского учета и инструкции по его применению (утв. приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н), Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), положений по бухгалтерскому учету и пр.

Учетная политика ООО «Роял Капитал» утверждена приказом генерального директора Зайцева Д.С. от 29.12.2016 № 1 –У.

В Положении об учетной политике, определены способы ведения бухгалтерского учета, основными из которых являются:

Учет основных средств

Основные средства на 01 счете амортизируются линейным способом. Срок полезного использования основных средств определяется по минимальному значению интервала сроков, установленных для амортизационной группы, в которую включено основное средство в соответствии с классификацией, утверждаемой Правительством РФ. Если основное средство не указано в классификации, срок полезного использования определять по технической документации или рекомендациям производителей

Лизинговые автомобили, учитываемые на 03 счете (материальные ценности), приобретенные Обществом и предназначенные для передачи в финансовую аренду (лизинг), учитываемые Лизингодателем на своем балансе, числятся в запасах, в связи с тем, что, по Бухгалтерскому Учету не являются Основными средствами, но в Налоговом Учете являются амортизируемым имуществом, отражается в регистре-расчете амортизации основных средств на счете 02. В налоговом учете применяется нелинейный метод (Способ уменьшаемого остатка), сроком полезного использования 37 месяцев, что соответствует третьей амортизационной группе. Применяется амортизационная премия в размере 30%. Согласно налоговому учету амортизационной премии, прописанному в п. 9 ст. 258 НК РФ.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Запасы

Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». Основание: пункт 5 ПБУ 5/01, пункт 80 Методических указаний, утвержденных приказом Минфина России от 28 декабря 2001 г. № 119н, План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н).

При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости. Основание: пункт 16 ПБУ 5/01.

Кредиты и займы

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется в момент, когда срок погашения по договору займа или кредита составляет менее 12 месяцев.

Кредитные средства взяты на приобретение имущества для передачи по договору лизинга (финансовой аренды).

Проценты по долговым обязательствам любого вида вне зависимости от характера предоставленного займа учитываются в составе внереализационных расходов.

Учет доходов, расходов и налога на прибыль

Доходами от обычных (основных) видов деятельности признаются:

- оказание услуг лизинга
- купля-продажа товара.

Доходы по обычным видам деятельности и соответствующие им расходы считаются доходами и расходами от обычных видов деятельности и отражаются на счете 90 «Продажи».

Все прочие поступления и соответствующие им расходы считаются прочими и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

Расходами, которые относятся на себестоимость оказываемых услуг, признаются:

- все материальные расходы, кроме общехозяйственных;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг (кроме административно-управленческого персонала);
- начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование;

суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе оказания услуг.

1.3. Сведения о связанных сторонах

1.3.1. Контролирующих и контролируемых организаций у общества по состоянию на 31 декабря 2017 года нет.

Связанными сторонами является учредитель физическое лицо:

Зайцев Денис Сергеевич, 11.05.1986 г. Доля в обществе 50% (генеральный директор)

Вид операций:

Займы полученные в течении 2017 года в размере 2 593 тыс. рублей.

Займы выплаченные в течении 2017 года в размере 2 593 тыс. рублей.

На 31.12.2017 года задолженность перед Зайцевым Денисом Сергеевичем отсутствует.

1.4. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

Незавершенных судебных разбирательств у Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года не имеется.

Обязательства в пользу третьих лиц не выдавались.

Неразрешенных разногласий с налоговыми органами по состоянию на 31 декабря 2017 года нет.

1.5 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих дого-

ворных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей.

2. Основные показатели деятельности Общества

2.1. Основы формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Бухгалтерская отчетность за 2017 год была сформирована в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, установленными законодательством РФ о бухгалтерском учете и учетной политикой Общества.

Составление отчетности основывается на данных регистров бухгалтерского и налогового учета. Регистры бухгалтерского учета ведутся в автоматизированном виде с применением стандартной версии бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия 8.3., выводятся на бумажный носитель по окончании отчетного года, а также по мере необходимости и по требованию проверяющих органов.

Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей. Синтетический и аналитический учет ведется в рублях и копейках.

Бухгалтерские записи производятся на основании первичных учетных документов, фиксирующих факт свершения хозяйственных операций.

Информация по бухгалтерской отчетности раскрыта исходя из уровня существенности, равного 10% от валюты бухгалтерского баланса (для формы № 1), 5% от суммы прочих доходов, 5% от суммы прочих расходов (для формы № 2) с учетом качественной оценки факторов финансово-хозяйственной деятельности.

2.2. Основные показатели Бухгалтерского баланса

2.2.1. Статьи Актива

2.2.1.1. Основные средства

Информация об объектах основных средств, переданных в аренду

Наименование показателя	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации за период	На конец периода
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	16300	149	4011	12140
в том числе:				
Офисное оборудование	420	149	118	153
Транспортные средства (арендованное имущество)	15880	-	3893	11987

Наименование группы объектов основных средств	Балансовая стоимость объекта основных средств по состоянию на 31.12.2017, тыс. руб.
1	2
Транспортные средства переданные по договору лизинга(финансовая аренда)на нашем балансе (Материальные	28 318

Наименование группы объектов основных средств	Балансовая стоимость объекта основных средств по состоянию на 31.12.2017, тыс. руб.
ценности)	
Транспортные средства, переданные по договору лизинга, учитываются на балансе лизингополучателя. (РБП)	6 210
Итого	34 528

2.2.1.2. Расходы будущих периодов

Информация о расходах будущих периодов (РБП) по состоянию на 31.12.2017г.

Вид расходов будущих периодов (Долгосрочные)	Дата поставки на учет	Величина РБП, тыс. руб.
1	2	3
Лицензия на право использования программы для ЭВМ "Контур-Фокус" по тариф. плану на 2 года	2017	57
БМВ Лизинг ООО НДС по арендным обязательствам	2017	1 699
Европлан НДС по арендным обязательствам	2017	313
РБП Убыток от реализации а/м Renault Logan куз. VIN: X7L4SRAV455942701	2017	391
РБП Убыток от реализации а/м Renault Logan куз. VIN: X7L4SREA456104250	2017	364
РБП Убыток от реализации а/м Chery T21 VIN X9WDB24B0H1001800	2016	569
РБП Убыток от реализации а/м Jaguar, XF VIN SAJBA4BN1HCY41102	2016	1 848
РБП Убыток от реализации а/м Kia Rio VIN Z94C341BBJR002523	2017	559
РБП Убыток от реализации а/м Kia, Sportage XWERH81ADG0006240	2017	115
РБП Убыток от реализации а/м Renault Duster куз. VIN: X7LHSRHGD56104291	2017	523
РБП убыток от реализации а/м VW Amarok, VIN WV1ZZZZHZHH004301	2017	1529
РБП Убыток от реализации а/м AUDI A3 VIN: WAUZZZ8V7H1027698	2017	1114
РБП Убыток от реализации а/м AUDI A6 VIN: WAUZZZ4G3HN059189	2017	372
РБП убыток от реализации а/м Chery T21 VIN X9WDB24B0H1001757	2017	211
РБП Убыток от реализации а/м CHERY TIGGO 5 2.0 CVT Luxury VIN X9WDB24B0H1001779	2017	615
РБП Убыток от реализации а/м CHERY, VIN X9WDB24B0H1001696	2017	569
РБП убыток от реализации а/м CHERY, VIN X9WDB24B0H1001702	2017	569
РБП убыток от реализации а/м CHERY, VIN X9WDB24B0H1001801	2017	592
РБП Убыток от реализации а/м CHERY, T21 VIN X9WDB24B0H1001705	2017	569
РБП Убыток от реализации а/м FORD B515 CKD	2017	665

Вид расходов будущих периодов (Долгосрочные)	Дата постановки на учет	Величина РБП, тыс. руб.
1	2	3
Z6FLXXECHLGT24973		
РБП Убыток от реализации а/м FORD C520 KUGA MCA Z6FAXXESMAGS54848	2017	1089
РБП Убыток от реализации а/м Hyundai Tucson TL куз. XWEJC813BG0000880	2017	121
РБП Убыток от реализации а/м Hyundai Tucson TL куз. XWEJC813DG0001224	2017	121
РБП Убыток от реализации а/м KIA Cerato Premium VIN XWEFZ417BGC000765	2017	707
РБП убыток от реализации а/м KIA Sorento Prestige, VIN XWEKU811DGC010867	2017	1170
РБП Убыток от реализации а/м Kia, Ceed VIN XWEHN512BH0037813	2017	358
РБП Убыток от реализации а/м Toyota HIGHLANDER VIN 5TDDZRFH70S405908	2017	2295
РБП убыток от реализации а/м Toyota Hilux VIN MR0BA3CD700109613	2017	2392
РБП Убыток от реализации а/м Toyota LC150 VIN JTEBR3FJ30K062279	2017	2609
РБП Убыток от реализации а/м Volkswagen Amarok куз. VIN: WV1ZZZ2HZHH002991	2017	1373
РБП убыток от реализации а/м VW Tiguan VIN XW8ZZZ5NZHG100589	2017	933
Итого		26 414

Вид расходов будущих периодов (Краткосрочные)	Дата постановки на учет	Величина РБП, тыс. руб.
1	2	3
Транспортное средство Skoda, Rapid VIN XW8AG4NH3JK100786	2017	394
Транспортное средство Skoda, Octavia VIN XW8AC5NEXJH007077	2017	606
Транспортное средство Skoda, Kodiaq VIN TMBLD9NS2H8022370	2017	1 223
Транспортное средство Audi, A3 VIN WAUZZZ8VXH1069296	2017	1 163
Транспортное средство Audi, A5 VIN WAUZZZF52HA030477	2017	2 824
Лицензия на ПО для ЭВМ "Мои Звонки"	2017	1
Страхование автомобилей	2017	76
Итого		6 287

2.2.1.3. Дебиторская задолженность

В течение 2017 года вследствие неплатежеспособности должников (по истечении срока исковой давности, в связи с признанием должника банкротом и пр.) списывалась дебиторская задолженность в сумме 77 тыс. руб.

Основные дебиторы:

Наименование дебиторов	31.12.2017, тыс. руб.
ООО "Аванта 3К"	1 067,72
ООО "ВАГНЕР ПРЕМИУМ"	2 757,00
ООО "Европлан"	268,1
ИП Меркульев Андрей Петрович	242,52
ООО "Автоцентр Револт"	82,96
Зайцев Денис Сергеевич	96,58
ИП Меркулов Роман Михайлович	420
ООО «ФЛАГМАН МОТОРС»	216,58
Расчеты по налогам и сборам	12,00

2.2.1.4 Запасы

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
		себе-стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	себе-стоимость
Запасы - всего	за 2017г.	33372	76507	(80534) -	29345
	за 2016г.	513	955	(1 469) -	-
в том числе:					
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2017г.	-	1 966	(938) -	1 027
	за 2016г.	-	955	(955) -	-
Товары для перепродажи	за 2017г.	-	8 772	(8 772) -	-
	за 2016г.	513	-	(513) -	-
Прочие запасы и затраты (Лизинговые автомобили, на нашем балансе)	за 2017г.	33372	65769	70823 -	28318
	за 2016г.	-	-	- -	-

2.2.2. Статьи Пассива

2.2.2.1 Капитал и резервы

Уставный капитал организации: 2 012 500 (Два миллиона двенадцать тысяч пятьсот) рублей, оплачен полностью.

2.2.2.1.1. Движение капитала.

В 2017 году Уставной капитал ООО «Роял Капитал» не изменялся. На 31.12.2017 год составил 2 013 тыс. рублей.

25 22

Величина капитала на 31.12.2016 года составляла 9 119 тыс. рублей, увеличение капитала в 2017 году произошло за счет чистой прибыли в размере 10 169 тыс. рублей, а также уменьшение капитала на 4 607 тыс. рублей, за счет выплаченных дивидендов. Таким образом нераспределенная прибыль за 2017 год составила 12 688 тыс. рублей.
Величина капитала ООО «Роял Капитал» на 31.12.2017 год составляет 14 681 тыс. рублей.

2.2.2.2 Кредиты и займы (долгосрочные и краткосрочные)

Информация о кредитах и займах:

Сумма основного долга, тыс. руб.	Средняя процентная ставка	Сумма непогашенных процентов, тыс. руб.
1	2	3
<i>Краткосрочные кредиты</i>		
1425	17	0
38848	20	0
Итого: 40 273		
<i>Краткосрочные займы</i>		
1500	17	0
8400	19	0
Итого: 9900		

Информация о привлечении заемных средств путем выдачи векселей / размещения облигаций:

Привлечение заемных средств путем выдачи векселей не было.

2.2.2.2.1 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2017 год составила 7635 тыс. рублей, а именно:

Наименование кредитора	Сумма задолженности, тыс. руб
Межрегиональное операционное УФК (РАНХиГС п/с 20956003840)	233
Аванс-Авто	37
ООО "ОЛИМП АВТО"	80
АО "ЧЕРИ АВТОМОБИЛИ РУС"	350
ООО "Аванта_3К"	229
ООО "Автоцентр "Северо-Запад"	490
ООО "Автоцентр Таллинский"	965
ООО "ВАГНЕР ПРЕМИУМ"	848
ООО "КЦ Шереметьево"	924
ООО "Норд-Авто Сервис"	51
Прочие	41
Итого	4248

Состояние расчетов с бюджетом и государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2017:

Наименование налога (сбора) / бюджета	Сумма Задолженности, тыс. руб.
1	2
Налог на добавленную стоимость	3 088
Налог на прибыль	230
Налог на имущество	51
налог за размещение отходов производства и потребления	2
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	16
итого	3387

2.2.2.2.3 Прочие долгосрочные обязательства

Информация об объектах основных средств, полученных в течение 2017 года в аренду по договорам лизинга:

Наименование	Номер договора , дата выдачи	Сумма. Тыс. руб.
ООО "БМВ Лизинг"	Договор Лизинга 01299/2017/LC/002050 от 10.02.2017	2673,32
ООО "БМВ Лизинг"	Договор Лизинга № 01302/2017/LC/002050 от 13.02.2017	4278,88
ООО "БМВ Лизинг"	Договор Лизинга №01301/2017/LC/002050 от 13.02.2017	4185,35
ООО "Европлан"	Договор лизинга №1686040-ФЛ/КЛГ-17 от 22.09.2017	2049,38
		13186,93

2.2.3. Информация о ценностях, учтенных на забалансовых счетах

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	9 433	6 432	61 035

2.3. Основные показатели Отчета о финансовых результатах

Информация о выручке и себестоимости в динамике за два отчетных года:

Наименование показателя	По всей деятельности Общества, тыс. руб. 2017 год	По всей деятельности Общества, тыс. руб. 2016 год	Отклонение по всей деятельности, тыс. руб.
Выручка от реализации лизинговых услуг	103833	78439	Увеличение на 25 394
Выручка от реализации товара	7131	3648	Увеличение на 3 483
Выручка от реализации оборудования	265	28858	Уменьшение на 28 593
Выручка от реализации ОС	-	27893	В 2017 перенесено

Наименование показателя	По всей деятельности Общества, тыс. руб. 2017 год	По всей деятельности Общества, тыс. руб. 2016 год	Отклонение по всей деятельности, тыс. руб.
			в Прочие доходы
ИТОГО выручка	111230	138838	Уменьшение на 27608
себестоимость	7940	55670	Уменьшение на 47730
Валовая прибыль	103290	83168	Увеличение на 20122

В сравнительном анализе видим уменьшение выручки в 2017 году по отношению выручки предыдущего года, в связи с тем, что в 2017 году доходы(расходы) от неосновного вида деятельности (доходы от реализации ОС), были перенесены в строку Прочие доходы(Прочие расходы), что повлияло на строку Выручка от реализации. В связи с этим себестоимость так же уменьшилась в 2017 году, так как расходы связанные с приобретением ОС, в 2017 году учитываются в Прочих расходах.

В результате чего, мы видим увеличение валовой прибыли в 2017 году по отношению к 2016 г.

В отчетном году доход ООО «Роял Капитал» составил:

Наименование	Тыс. руб.
по основному виду деятельности «предоставление в аренду (лизинг) автомобилей»	111230
по прочим видам деятельности (реализация ОС)	53 130
прочие доходы	1 579

Затраты:

Наименование	Тыс. руб.
управленческие расходы:	69 990
<i>Из них:</i>	
1) Оплата труда	3187
2) Соц. нужды	977
3) амортизация	57 021
4) материальные	938
5) аренда офиса	606
6) РБП по лизингу	1 724
7) Консультационное обслуживание	1 251
8) Юридические услуги	1 152
9) прочие	3 133
Проценты по заемным средствам	11 174
расходы, связанные с реализацией по основному виду деятельности	7 940
расходы, связанные приобретением ОС	67 751
прочие расходы	808

2.4. Налог на прибыль

Налог на прибыль за 2017 год составил 2 245 тыс. руб.

Информация об отложенных налогах, начисленных / погашенных в течение 2017 года:

Вид отложенного налога	Начислено отложенных налогов, тыс. руб.
Постоянное налоговое обязательство (активы)	(20)
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	3389
Отложенный налоговый актив (ОНА)	7742

Генеральный директор
ООО «Роял Капитал»



Зайцев Д.С.

02 февраля 2018 года.

ctors

Издательство ООО "Полан Кантата"

3514 J. Neurosci., June 23, 2010 • 30(25):3509–3516

Free 800 "Porn Kanimator"

Рейтингов Р.А.

10/24/21
 10/24/21

HHC 1000

Генеральный директор

А.П. Далидович

