

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по финансовой отчетности
ООО «Центр инновационных решений»
за 2011 год

2

Участникам ООО «Центр инновационных решений».

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Центр инновационных решений», ООО «Центр инновационных решений».

Государственный регистрационный номер: 1097746193930.

Место нахождения: 129327, г. Москва, ул. Коминтерна, д. 7, корпус 2.

Сведения об аудиторе

Наименование: Индивидуальный предприниматель Емшанов Александр Владимирович.

Квалификационный аттестат аудитора: №К001419 от 06.11.2002 г.

Государственный регистрационный номер: 310638233500021 от 01.12.2010.

Место нахождения: 445362, Самарская область, г. Жигулевск, с. Бахилова Поляна, ул. Лесная, д. 16.

Является членом саморегулируемой организации аудиторов: Некоммерческое партнерство «Институт профессиональных аудиторов» (ИПАР).

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 29902011930.

Я провел аудит прилагаемой финансовой отчетности ООО «Центр инновационных решений» в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2011 года, отчета о прибылях, убытках и прочих компонентах финансового результата за 2011 год, отчета о движении денежных средств за 2011 год, отчета об изменениях капитала за 2011 год и прочей пояснительной информации.

Ответственность аудируемого лица за финансовую отчетность

Руководство ООО «Центр инновационных решений» несет ответственность за составление и достоверность указанной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Моя ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной финансовой отчетности на основе проведенного мною аудита. Я проводил аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности и Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом моего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска мною рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность финансовой отчетности, с целью выбора

ООО «Центр инновационных решений»
Финансовая отчетность по МСФО
31 Декабря 2011 года

Содержание

Отчет о финансовом положении на 31.12.2011 г.	3
Отчет о прибылях, убытках и прочих компонентах совокупного финансового результата за 2011 год.....	4
Отчет о денежных потоках за 2011 год.....	5
Отчет об изменениях в собственном капитале за 2011 год	6
Примечания к финансовой отчётности.....	7
1-Общие сведения	7
2-Влияние экономических условий в Российской Федерации на финансовую отчетность Компании, а также подверженность рискам.	7
3 Учётная политика	8
3.1 Основа представления информации	8
3.2 Валюта отчетности	8
3.3 Признание выручки	8
3.4 Займы и дебиторская задолженность.....	9
3.5 Кредиторская задолженность.	9
3.6 Финансовые инструменты.	9
3.7 Денежные средства и их эквиваленты.....	10
3.8 Налог на прибыль	10
4 Расшифровка основных статей отчетности.....	11
4.1 Дебиторская задолженность	11
4.2 Уставный капитал.....	11
4.3 Налоги.....	11
4.4 Денежные средства и их эквиваленты.	12
4.5 Операции между связанными сторонами.....	12
4.6 Особенности правового поля и налоговой юрисдикции.....	12
4.7 События после отчётной даты.....	12

ООО «Центр инновационных решений»
Отчет о финансовом положении на 31.12.2011 г.

(тыс.руб.)

Показатели	Прим.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2009 г.
АКТИВЫ				
Внеоборотные активы		0	0	0
Основные средства				
Авансы по Инвестициям в Строительство		0	0	0
Отложенные налоговые активы				
Долгосрочные финансовые вложения		0	0	0
Оборотные активы		73 402	80 008	10
Товарно-материальные запасы		0	0	0
Торговая и прочая дебиторская задолженность	3.4/4.1	73 400	80 000	10
в т.ч. По налогам и сборам	0	0	0	0
Финансовые инструменты, предназначенные для продажи	3.6/4.2	0	0	0
Денежные средства и их эквиваленты		2	8	0
Ссуды выданные				
ИТОГО АКТИВЫ		2 004 538	73 402	10

ПАССИВЫ

КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Краткосрочные обязательства		0	0	0
Торговая и прочая кредиторская задолженность	3.5/4.3	0	0	0
Займы и кредиты	4,4	0		
Краткосрочная задолженность по налогу на прибыль	4,6	0	0	0
Долгосрочные обязательства		0	0	0
Займы и кредиты				
Задолж-ть перед Головным Подразделением		0	0	0
Собственный капитал		76 645	80 008	10
Уставный капитал	4,5	80 010	80 010	10
Добавочный капитал		90	0	0
Нераспределенная прибыль		-2	0	0
Прибыль (убыток) текущего года		-6 606	-2	0
Влияние курсовых разниц при пересчете в дол.				
ИТОГО ПАССИВЫ		2 004 538	80 008	10

Генеральный директор

Вяземская А.В.

ООО «Центр инновационных решений»

Отчет о прибылях, убытках и прочих компонентах совокупного финансового результата за 2011 год

(в тыс.руб.)

Показатель	Прим.	2011 год	2010 год	2009 год
Выручка	3,3	0	80 001	0
Себестоимость продаж		0	-80 001	0
Валовая прибыль		0	0	0
Прочие доходы				4
Расходы на сбыт				
Административные расходы				
Прочие расходы		-6	-2	-4
Изменение в стоимости финансовых инструментов, в т.ч.	4,2	-6 600	0	0
Доходы	3.6/4.2	0	0	0
Расходы	3.6/4.2	-6 600	0	0
Прибыль от текущей деятельности		-6 606	-2	0
Отложенный налог				
Расходы по налогу на прибыль	4,6			
Прибыль за период		-6 606	-2	0

Генеральный директор

Вяземская А.В.



ООО «Центр инновационных решений»

8

Отчет о денежных потоках за 2011 год

Показатель	Прим.	2011 год	2010 год	(в тыс.руб.) 2009 год
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:				
Прибыль до налогообложения				
Корректировки на неденежные статьи:		-6 606	-2	0
-амортизация				
<i>Операционная прибыль до изменений оборотного капитала</i>		-6 606	-2	0
<i>Изменения в оборотном капитале:</i>				
Увеличение дебиторской задолженности		6 600	-79 990	-10
Увеличение финансовых инструментов		6 600	-79 990	-10
Увеличение кредиторской задолженности и начислений		0	0	0
Уменьшение задолженности по налоговым обязательствам и требованиям		0	0	0
<i>Денежные средства от операционной деятельности</i>		-6	-79 992	-10
Уплаченные проценты		0	0	0
Уплаченный налог на прибыль		0	0	0
<i>Чистые денежные средства от операционной деятельности</i>		-6	-79 992	-10
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:				
Приобретение долгосрочных инвестиций (прямые затраты связанные со строительством)		0	0	0
Поступления от реализации основных средств и прочих внеоборотных активов		0	0	0
Приобретение финансовых активов		0	0	0
<i>Чистые денежные средства использованные в инвестиционной деятельности</i>		0	0	0
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:				
Увеличение уставного капитала				
Поступления от заёмов		0	80 000	10
Безвозмездное внесение денежных средств				
<i>Чистые денежные средства от финансовой деятельности</i>		0	0	0
трансформационные разницы		0	80 000	10
<i>Чистое уменьшение (увеличение) денежных средств и их эквивалентов</i>		-6	8	0
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало периода		8	0	0
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец периода		2	8	0

Генеральный директор

Вяземская А.В.



ООО «Центр инновационных решений»

Отчет об изменениях в собственном капитале за 2011 год

(тыс.руб.)

Показатель	Собственный капитал участника			
	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль	Всего
На 1 Января 2009	0	0	0	0
Изменения за период в т.ч.				
Чистая прибыль за период			0	0
Безвозмездная передача активов				
Увеличение уставного капитала	10			10
Итого за год				
На 31 декабря 2009/1 Января 2010	10	0	0	10
Изменения за период в т.ч.				
Чистая прибыль за период			-2	-2
Безвозмездная передача активов				
Увеличение уставного капитала	80 000			80 000
Итого за год				
На 31 декабря 2010/1 января 2011 г.	80 010	0	-2	80 008
Изменения за период в т.ч.				
Чистая прибыль за период			-6 606	-6 606
Увеличение уставного капитала				
Безвозмездная передача активов				
Итого за год				
На 31 декабря 2011	80 010	0	-6 608	73 402

Генеральный директор



Вяземская А.В.

ООО «Центр инновационных решений»

Примечания к финансовой отчетности

1-Общие сведения

Страна регистрации

Общество с ограниченной ответственностью «Центр инновационных решений» (далее Общество) является юридическим лицом, учрежденным в соответствии с законодательством Российской Федерации. Юридический адрес Общества 129327, г.Москва, ул.Коминтерна, д.7, корпус 2.

Основная деятельность

Основной вид деятельности компании – торговля финансовыми инструментами. В отчетном периоде Общество осуществляло приобретение и реализацию следующих финансовых инструментов: долевых ценных бумаг российских коммерческих организаций и паев закрытых паевых инвестиционных фондов. Данные финансовые инструменты не котировались на открытых торговых площадках.

Отчетный период и отчетные даты

Отчетными периодами в целях составления настоящей отчетности являются 2009, 2010 и 2011 годы. Отчетными датами в целях составления настоящей отчетности являются 31.12.2009г., 31.12.2010г. и 31.12.2011г.

2-Влияние экономических условий в Российской Федерации на финансовую отчетность Компании, а также подверженность рискам.

2.1 Общество в своей деятельности подвержено влиянию как общей экономической конъюнктуры в Российской Федерации, так и отдельных рынков (рынка недвижимости России).

В последние годы наблюдается значительное замедление темпов роста цен на недвижимость в РФ. Экономика РФ, по мнению многих аналитиков, находится в предкризисном состоянии. Это состояние характеризуется (но не ограничивается) следующими признаками: темпы роста ВВП России по итогам 2011 года в 4%, текущий прогноз по инфляции на 2013 год в рамках 1%, прогнозный коридор роста потребительских цен на 2013 год 5-6%.

Перспективы для будущей стабильности российской экономики в значительной степени зависят от эффективности экономических мероприятий, предпринимаемых правительством России, а также от развития мировой экономики в целом – всё вышеперечисленное находится вне компетенции Общества.

2.2. Инвестирование в финансовые инструменты связано с достаточно высокой степенью рисков, и не дает гарантий получения доходов.

В целях составления настоящей отчетности Общество считает существенными следующие риски:

- рыночный риск, связанный с колебаниями процентных ставок и цен финансовых инструментов;
- ценовой риск, проявляющийся в изменении цен на активы компаний, чьи финансовые инструменты торгуются Обществом, а также в изменении цен на акции самих этих организаций;
- риск рыночной ликвидности, связанный с потенциальной невозможностью

ООО «Центр инновационных решений»

реализовать активы по благоприятным ценам;

- риск, связанный с изменениями действующего законодательства.

Осуществляя свою деятельность Общество руководствуется целью снизить вышеуказанные риски до приемлемого уровня.

3 Учётная политика

Принципы учётной политики, применяемые в данных финансовых отчётах, изложены ниже:

3.1 Основа представления информации

Данная финансовая отчётность была составлена в соответствии с условиями МСФО, изданные Комитетом по международным стандартам финансовой отчётности. Общество ведёт свой учёт и составляет свои предусмотренные законом финансовые отчёты в рублях Российской Федерации в соответствии с бухгалтерским и налоговым законодательством. Финансовая отчётность Общества, представленная в тысячах рублей, была составлена по данным бухгалтерского учёта по фактической стоимости с поправками, с перегруппировкой статей и пересчётом данных по справедливой стоимости в соответствии с МСФО, изданными Комитетом по международным стандартам финансовой отчётности.

При составлении финансовой отчётности применялись основные принципы и требования бухгалтерского учёта, использовалась ориентировочные расчёты, которые отражают суммы активов и обязательств и раскрывают сущность активов и обязательств на отчётную дату и суммы доходов и расходов за отчётный период. Хотя эти оценки базируются на лучших знаниях руководства текущих событий и действий, фактические результаты, в конечном счёте, могут отличаться от этих оценок.

3.2 Валюта отчетности

Функциональной валютой, используемой для составления финансовой отчётности, являются рубли РФ. Денежные активы и обязательства, выраженные в валюте других государств, переводятся в рубли, используя обменную ставку Центробанка РФ на отчётную дату. Неденежные активы и обязательства, которые выражены не в рублях, переводятся в рубли по курсу на дату совершения сделки. Та часть полученных доходов и произведённых расходов, которые были выражены в иностранной валюте, переводятся в рубли по курсу на дату совершения операции. Доходы и потери, являющиеся результатом конвертации денежных активов и обязательств и отражаемых как курсовая разница в отчетном периоде, отсутствуют.

3.3 Признание выручки

Выручка от продажи признается, если удовлетворяются все перечисленные ниже условия:

- (a) Общество передал покупателю значительные риски и вознаграждения, связанные с правом собственности на активы;
- (b) Общество больше не участвует в управлении в той степени, которая обычно ассоциируется с правом собственности, и не контролирует проданные активы;
- (c) сумма выручки может быть надежно оценена;
- (d) существует вероятность того, что экономические выгоды, связанные с операцией,

ООО «Центр инновационных решений»

поступят Обществу;

(е) понесенные или ожидаемые затраты, связанные с операцией, можно надежно оценить.

Выручка признается только при наличии вероятности того, что экономические выгоды, связанные с операцией, поступят Обществу. Однако в случае, когда неопределенность возникает в отношении возможности получить сумму, уже включенную в выручку, недополученная сумма, или сумма, вероятность получения которой стала маловероятной, признается в качестве расхода, а не как корректировка суммы первоначально признанной выручки.

Как правило, Общество способно произвести надежную оценку после согласования следующих положений с другими сторонами — участниками операции:

(а) юридически закрепленные права каждой стороны в отношении активов, которые должны быть предоставлены и получены сторонами;

(b) встречное возмещение; и

(с) форму и условия расчета.

Если результат операции, предполагающей предоставление услуг, не может быть надежно оценен, выручка должна признаваться только в размере признанных возмещаемых расходов.

3.4 Займы и дебиторская задолженность.

Займы выданные и дебиторская задолженность признаются финансовыми инструментами. Первоначальная оценка данных финансовых инструментов производится по справедливой стоимости. В последующем данные активы оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки и отнесением разницы на счет финансового результата (в составе прибыли или убытка).

Если существует объективное свидетельство понесения убытка от обесценения займов и дебиторской задолженности, то сумма убытка оценивается как разница между балансовой стоимостью актива и приведенной стоимостью расчетных будущих потоков денежных средств (исключая будущие кредитные убытки, которые не были понесены), дисконтированная по первоначальной эффективной ставке процента, рассчитанной при первоначальном признании. Балансовая стоимость актива уменьшается непосредственно (без создания резервов). Сумма убытка признается в составе прибыли или убытка.

3.5 Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность признаются финансовыми обязательствами. Первоначальная оценка данных финансовых инструментов производится по справедливой стоимости. В последующем данные обязательства оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки и отнесением разницы на счет финансового результата (в составе прибыли или убытка).

3.6 Финансовые инструменты.

Финансовые инструменты, приобретенные и реализованные Обществом в отчетном периоде, а также числящиеся на балансе Общества на отчетные даты, представляют собой следующие предназначенные для продажи ценные бумаги:

ООО «Центр инновационных решений»

1 – паи российских закрытых паевых инвестиционных фондов, не котирующиеся на открытых рынках;

2 – акции российских акционерных обществ, не котирующиеся на открытых рынках.

Оценка данных финансовых инструментов производится по справедливой стоимости. Прибыли/убытки от изменения справедливой стоимости относятся на счет финансового результата (в отчете о прибылях или убытках и прочих компонентах совокупного финансового результата).

Справедливая стоимость паев российских закрытых паевых инвестиционных фондов определяется затратным методом и признается равной стоимости чистых активов данных инвестиционных фондов, приходящихся на приобретенный пакет акций. Размер чистых активов подтверждается аудитором и оценщиком соответствующего инвестиционного фонда.

Справедливая стоимость акций принимается равной сумме сделки по их приобретению, так как данные финансовые инструменты не имеют котировки, и их справедливая стоимость не поддается надежной оценке

Основные средства

Основные средства в отчетном периоде у Общества отсутствуют.

3.7 Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты переносятся в баланс по номинальной стоимости. Для целей отчёта по денежному потоку, денежные средства и их эквиваленты образуют наличность в банке и в кассе.

3.8 Налог на прибыль

Налог представлен в финансовой отчётности в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ. Налоговые отчисления, указанные в ОПУ за год, содержат в себе текущий налог и изменения в отложенных налогах. Текущий налог калькулируется на основе расчёта налогооблагаемой прибыли за год, используя налоговую ставку, официально установленную на отчетную дату баланса. Прочие налоги учитываются в операционных расходах.

Отложенный налог рассчитывается путём использования балансового метода для всех промежуточных отклонений, возникающих между налоговыми требованиями и обязательствами с последующим переносом их стоимости для отчётности. Размер отложенных требований определяется как будущая налогооблагаемая прибыль с использованием промежуточных отклонений.

Отложенные налоговые активы и обязательства соотносятся с периодом, когда актив реализован или обязательство установлено, и базируются на налоговых ставках, которые были установлены на дату баланса.

4 Расшифровка основных статей отчетности

4.1 Дебиторская задолженность

	2011 тыс. руб.	2010 тыс. руб.	2009 тыс. руб.
Сумма задолженности на 31 декабря	73 400	80 000	10
В том числе:			
Номинальная сумма	80 000	80 000	10
Убыток от признания амортизируемой стоимости	(6 600)	0	0
Прибыль от признания амортизируемой стоимости			

Дебиторская задолженность представляет собой обязательства перед Обществом по оплате реализованных финансовых инструментов.

При расчете амортизированной стоимости дебиторской задолженности эффективная ставка признана равной 8,25%. Периодом дисконтирования выбран год, если договором не установлен более длительный срок.

4.2 Уставный капитал

	2011 тыс. руб.	2010 тыс. руб.	2009 тыс. руб.
Размер уставного капитала на 31 декабря	80 010	80 010	10

4.3 Налоги

Уплата налога производится в соответствии с Российским налоговым законодательством, объектом налогообложения признаётся полученная в течение года прибыль (в соответствии с Российскими правилами бухгалтерского учёта), скорректированная для целей налогообложения:

В отчетном периоде Обществом получен доход, отложенные налоговые активы в сумме с отложенными налоговыми обязательствами дают нулевой эффект.

	2011 тыс. руб.	2010 тыс. руб.	2009 тыс. руб.
Налог на прибыль на 31 декабря	0	0	0
В том числе:			
начисленный	0	0	0
уплаченный	0	0	0
Отложенный налог на 31 декабря	0	0	0

1.5

ООО «Центр инновационных решений»

4.4 Денежные средства и их эквиваленты.

Для целей отчёта по наличности и её эквивалентов представлены в следующем:

	2011 тыс. руб.	2010 тыс. руб.	2009 тыс. руб.
Денежные средства на 31 декабря	2	8	0
В том числе:			
на расчетных счетах	2	8	0
в кассе	0	0	0

4.5 Операции между связанными сторонами

В отчетном периоде Общество осуществляло операции со связанными сторонами, имело активы и обязательства от связанных сторон. Данные по активам, обязательствам и операциям со связанными сторонами представлены в нижеследующей таблице:

	2011 тыс. руб.	2010 тыс. руб.	2009 тыс. руб.
Дебиторская задолженность	73 400	80 000	10
Кредиторская задолженность	0	0	0
Доходы	0	80 001	0
Расходы	0	80 001	0

4.6 Особенности правового поля и налоговой юрисдикции

Общество работает в российской налоговой юрисдикции. Для нормального ведения бизнеса, Общество должно согласовывать собственные операции и сделки с третьими лицами применительно к существующему законодательству.

По мнению руководства действия Общества не противоречат действующему правовому и налоговому законодательству. По мнению руководства нарушения материального характера отсутствуют. Таким образом, Обществом не установлено потенциальное воздействие подобных нарушений по состоянию на 31 декабря 2011 года..

Судебные разбирательства

По состоянию на 31 декабря 2011 года Общество не было вовлечено ни в какие судебные разбирательства. .

4.7 События после отчётной даты

Не обнаружены события после отчетной даты, которые могли бы повлиять на данные финансовой отчетности.

Генеральный директор _____ Вяземская А.В.



Прошито и пронумеровано

двадцать

листов

А.В.Емшанов

А.В.Емшанов