

**Годовая финансовая отчетность
Общества с ограниченной ответственностью
«ЭЛБИ-Инвестиционные Процессы»
за 2015 год
с аудиторским заключением независимого
аудитора**

**г. Санкт-Петербург
28 апреля 2016 г.**

Содержание

Аудиторское заключение	3-4
Отчет о финансовом положении	5
Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе	6
Отчет о движении денежных средств	7
Отчет об изменениях в капитале	8
Описание деятельности	9
Основы подготовки отчетности	10
Основные положения учетной политики	11-29
Существенные суждения и оценки	30
Денежные средства и их эквиваленты	31
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	31
Кредиты и займы выданные	31
Инвестиционные бумаги, удерживаемые до погашения	31
Драгоценные металлы, инвестиционная недвижимость	31
Запасы	31
Основные средства	32
Нематериальные активы	32
Дебиторская задолженность	33
Кредиторская задолженность	34
Выручка	34
Затраты	35
Прочие операционные доходы и расходы	35
Прочие обязательства и займы полученные	36
Сведения об уставном капитале и участниках Компании	36
Оценочные обязательства	37
Договорные и условные обязательства	37-39
Управление рисками	38
Операции со связанными сторонами	39
Управление капиталом и достаточность капитала	39
События после отчетной даты	40

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам
ООО «ЭЛБИ – Инвестиционные Процессы»

Аудируемое лицо

Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛБИ- Инвестиционные Процессы»
Место нахождения: Россия, 196191, Санкт-Петербург, пр-кт. Новоизмайловский, д. 46, корп.2
ОГРН 1027806859750.

Аудитор

ООО «ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ»
Место нахождения: 194021, г. Санкт-Петербург, ул. Политехническая, д. 24.
ОГРН 1027801534793.

ООО «ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Институт профессиональных аудиторов», свидетельство № 12-0028 от 25 июля 2012 г. (протокол № 206 от 25.07.2012 г., ОРНЗ 11202025612).

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности ООО «ЭЛБИ – Инвестиционные Процессы», состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о прибыли или убытке и совокупном доходе, отчета об изменениях в капитале и отчета о движении денежных средств за 2015 год, а также примечаний к финансовой отчетности, состоящих из краткого обзора основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

Ответственность аудируемого лица за консолидированную финансовую отчетность

Руководство ООО «ЭЛБИ – Инвестиционные Процессы» несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, действующими на территории РФ, и систему внутреннего контроля, которая, по мнению руководства, требуется для обеспечения подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в том, чтобы выразить мнение о данной финансовой отчетности на основании проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с федеральными стандартами аудита. Данные стандарты обязывают нас действовать в соответствии с нормами профессиональной этики, планировать и проводить аудит таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что данная финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает в себя проведение процедур, необходимых для получения аудиторских доказательств в отношении числовых показателей и пояснений, содержащихся в финансовой отчетности. Выбор процедур основывается на профессиональном суждении аудитора, включая оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. При оценке указанных рисков аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую подготовку и достоверное представление финансовой отчетности с тем, чтобы разработать соответствующие аудиторские процедуры, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля организации. Аудит также включает в себя оценку уместности применяемой учетной политики и обоснованности оценочных значений, сделанных руководством, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими для формирования нашего мнения.


Мнение

По нашему мнению, финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «ЭЛБИ – Инвестиционные Процессы» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой отчетности.

Ведущий аудитор

ООО «ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ»

Глевицкий Андрей Анатольевич



Доверенность № 1 от 15.02.2016

28 апреля 2016 г.



