

НКО "МОНЕТА" (ООО)

**Промежуточная сокращенная финансовая
отчетность**

30 июня 2018 года

Содержание

Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной финансовой информации.....	3
Промежуточный отчет о финансовом положении.....	4
Промежуточный отчет о прибылях и убытках.....	5
Промежуточный отчет о совокупных доходах.....	6
Промежуточный отчет об изменениях в капитале.....	7
Промежуточный отчет о движении денежных средств.....	8

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности

1	Основная деятельность НКО.....	9
2	Экономическая среда, в которой НКО осуществляет свою деятельность.....	9
3	Основы составления финансовой отчетности и принципы учетной политики.....	10
4	Переход на МСФО (IFRS) 9.....	14
5	Основные понятия учетной политики.....	16
6	Денежные средства и их эквиваленты.....	19
7	Средства в других банках.....	19
8	Прочие активы.....	20
9	Средства клиентов.....	20
10	Прочие обязательства.....	20
11	Уставный капитал.....	21
12	Процентные доходы и расходы.....	21
13	Комиссионные доходы и расходы.....	21
14	Расходы на содержание персонала.....	21
15	Операционные расходы.....	21
16	Дивиденды.....	22
17	Управление финансовыми рисками.....	22
18	Управление капиталом.....	24
19	Условные обязательства.....	25
20	Справедливая стоимость финансовых инструментов.....	25
21	Операции со связанными сторонами.....	26
22	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства.....	28

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Участникам Небанковской кредитной организации "МОНЕТА" (общество с ограниченной ответственностью)

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной финансовой отчетности Небанковской кредитной организации "МОНЕТА" (общество с ограниченной ответственностью) (ОГРН 1121200000316, 424000, г. Йошкар-Ола, ул. Гоголя, д. 2, строение "А"), которая включает промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2018 года, а также соответствующие промежуточные сокращенные отчеты о прибылях и убытках, совокупных доходах, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за шестимесячный период, завершившийся на указанную дату, а также примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Руководство Небанковской кредитной организации "МОНЕТА" (общество с ограниченной ответственностью) несёт ответственность за подготовку и представление данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 "Промежуточная финансовая отчетность".

Ответственность аудитора заключается в формировании вывода о данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности на основе проведенной обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 "Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации". Обзорная проверка включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная сокращенная финансовая отчетность не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности IAS 34 "Промежуточная финансовая отчетность".

Директор ООО "Листик и Партнеры - Москва"

Колчигин Е.В.

Руководитель проверки

Артемяева Н.В.

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью "Листик и Партнеры - Москва"

ОГРН 5107746076500

107031, Российская Федерация, г. Москва, ул. Кузнецкий мост, д.21/5, оф. 605

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация "Содружество"

ОРНЗ 11606061115

16 августа 2018 года