

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

г. Москва

28 марта 2017 г.

Адресат:  
Акционерам акционерного общества  
«Инвестиционная компания «Битца-Инвест»

### Сведения об аудируемом лице:

Акционерное общество «Инвестиционная компания «Битца-Инвест».  
Место нахождения Акционерного общества «Инвестиционная компания «Битца-Инвест»: 117393, Москва, Профсоюзная ул., д. 56, эт. 11, офис 10.  
Акционерное общество «Инвестиционная компания «Битца-Инвест» ИНН 7727034333 КПП 772801001, зарегистрировано Московской регистрационной палатой Свидетельство серии ЛО № 017099 о государственной регистрации Общества № 544.282 от 22.10.1993г. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серии 77 № 007370218 за основным государственным номером ОГРН 1027739765932 от 13 декабря 2002г.

### Сведения об аудитор:

ООО «Аудиторская фирма «Канон плюс»  
Место нахождения: 129346, г. Москва, Янтарный пр., д.21, пом. III.  
ООО «Аудиторская фирма «Канон плюс» зарегистрирована Межрайонной ИФНС России № 46 по г. Москве 16 сентября 2009г. в ИФНС №16 по г. Москве; свидетельство о внесении записи в Единый Государственный реестр юридических лиц серии 77 № 011423567, за основным государственным номером 1097746540473.  
ООО «Аудиторская фирма «Канон плюс» имеет номер в реестре аудиторских организаций и аудиторов 11006004857, является корпоративным членом саморегулируемой организации аудиторов: Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество» (НП ААС)) свидетельство о членстве № 2725 от 25 марта 2010 года.

### Заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Инвестиционная компания «Битца-Инвест» составленный в соответствии с требованиями российских стандартов бухгалтерского учета (РСБУ) за период с 01.01.2016г. - 31.12.2016 г. включительно.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Акционерного общества «Инвестиционная компания «Битца-Инвест» состоит из:

- бухгалтерского баланса на 31.12.2016г.;
- отчета о финансовых результатах на 31.12.2016 г.;
- отчета об изменениях капитала на 31.12.2016 г.;
- отчета о движении денежных средств на 31.12.2016 г.;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год.

Ответственность аудируемого лица  
за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

## Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Инвестиционная компания «Битца-Инвест» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с требованиями российских стандартов бухгалтерского учета (РСБУ).

## Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Инвестиционная компания «Битца-Инвест» за 2015 год проведен другим аудитором. По итогам аудиторской проверки за 2015 год 15.06.2016 года было выдано модифицированное аудиторское заключение. Основанием для модификации явилось следующее: по строке платежи денежных потоков от инвестиционных операций гр.3 "За отчетный год" Отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2015 не отражено размещение денежных средств на депозитах в сумме 3000 тыс.руб. В связи с чем строка 4220 "Платежи всего" гр.3 "За отчетный год" Отчета о движении денежных средств январь-декабрь 2015 занижена на 3000 тыс.руб. И соответственно строка 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода" гр.3 "За отчетный год" Отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2015 завышена на 3000 тыс.руб.

Генеральный директор  
Руководитель аудиторской проверки

А.П. Колесникова

28 марта 2017 г.



**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2016 г.

Организация	<b>Акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "БИТЦА-ИНВЕСТ"</b>	Дата (число, месяц, год)	31   12   2016		
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710001		
Вид экономической деятельности	<b>Вложения в ценные бумаги</b>	по ОКПО	28937910		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</b>	ИНН	7727034333		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД	64.99.1		
Местонахождение (адрес)	<b>117393, Москва г, Профсоюзная ул, дом № 56, эт. 11, офис 10</b>	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	15 207	30 737	30 750
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	53	222	248
	в том числе:				
	Основные средства в организации		53	222	248
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	218	1 564	3 115
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	15 478	32 523	34 113
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	1	1	2
	в том числе:				
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	9 337	3 235	684 175
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	416	348	840
	Расчеты по налогам и сборам	12302	621	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12303	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	8 300	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	109 292	84 282	66 468
	в том числе:				
	Акции	1241	3	13	65 897
	Облигации	1242	106 176	-	-
	Займы выданные	1243	3 100	-	-
	Прочие	1244	13	-	-

	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 134	2 071	3 600
	в том числе:				
	Расчетные счета		1 134	2 071	3 600
	Прочие оборотные активы	1260	616	973	1 070
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		616	973	1 070
	Итого по разделу II	1200	120 380	90 562	755 315
	<b>БАЛАНС</b>	1600	135 858	123 085	789 428

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 072	2 072	2 072
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	22 888	40 350	36 071
	в том числе:				
	Прирост стоимости нематериальных активов	13401	22 888	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	5 889	2 289	2 289
	в том числе:				
	Эмиссионный доход от выпуска обыкновенных акций	13501	2 128	2 128	2 128
	Прочие	13502	3 761	161	161
	Резервный капитал	1360	15 000	15 000	15 000
	в том числе:				
	Резервы сформированные в соответствии с учредительными документами		15 000	15 000	15 000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	88 069	62 714	53 229
	Итого по разделу III	1300	133 918	122 425	108 660
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	680 000
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	680 000
	Кредиторская задолженность	1520	848	660	768
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	391	475	579
	Расчеты по налогам и сборам	15202	31	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15203	426	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 092	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 940	660	680 768
	<b>БАЛАНС</b>	1700	135 858	123 085	789 428



Уководитель

(подпись)

Курилов Кирилл  
Владимирович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2017 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация	Акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "БИТЦА-ИНВЕСТ"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКПО	28937910		
Ид экономической деятельности	Вложения в ценные бумаги	ИНН	7727034333		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКВЭД	64.99.1		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	3 262 210	3 456 316
	в том числе:			
	Оказание Брокерских услуг	21101	85	-
	Оказание Депозитарных услуг	21102	5	-
	Дилерские операции	21103	39 594	-
	Реализация финансовых вложений	21104	9 829	-
	Реализация финансовых вложений по сделкам РЕПО	21105	3 212 697	-
	Себестоимость продаж	2120	(3 221 042)	(3 428 041)
	в том числе:			
	Дилерские операции	21201	39 317	-
	Реализация финансовых вложений	21202	9 829	-
	Реализация финансовых вложений по сделкам РЕПО	21203	3 171 896	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	41 168	28 275
	в том числе:			
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(22 505)	(10 182)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	18 663	18 093
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 964	44 687
	Проценты к уплате	2330	(2 224)	(44 860)
	Прочие доходы	2340	435 324	23 645
	в том числе:			
	Курсовые разницы	2341	1 033	-
	Продажа (покупка) иностранной валюты	2342	429 715	-
	Переоценка финансовых вложений в РЕПО	2343	2 604	-
	Прочие доходы	2344	1 972	-
	Прочие расходы	2350	(446 143)	(30 248)
	в том числе:			
	Курсовые разницы	2351	(1 566)	-
	Продажа (покупка) иностранной валюты	2352	(429 505)	-
	Расходы, связанные со списанием нематериальных активов	2353	(11 478)	-
	Прочие расходы	2354	(3 594)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	9 584	11 317
	Текущий налог на прибыль	2410	(345)	(281)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(207)	(1 304)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(1 346)	(1 551)
	в том числе:			
		24501	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	7 893	9 485

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	17 462	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	25 355	9 485
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Курилов Кирилл  
Владимирович

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 февраля 2017 г.

за Январь - Декабрь 2016 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "БИТЦА-ИНВЕСТ"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **Вложения в ценные бумаги**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Непубличные акционерные общества** / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды	
0710003	
31	12 2016
28937910	
ИНН	
7727034333	
по	
ОКВЭД	
64.99.1	
12267	16
по ОКЕИ	
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 2014 г.	3100	2 072	-	38 359	15 000	53 229	108 660
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	4 280	-	9 485	13 765
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	9 485	9 485
переоценка имущества	3212	X	X	4 280	X	-	4 280
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	-
	3216	-	-	-	-	-	X
	3217	-	-	-	-	-	-
	3220	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:							
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	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная 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 2015 г.	3200	2 072	-	42 639	15 000	62 714	122 425
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	3 600	-	25 355	28 955
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	7 893	7 893
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	17 462	17 462
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	3 600	X	-	3 600
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
3317		-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(17 462)	-	-	(17 462)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(17 462)	X	-	(17 462)
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
3345		-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	2 072	-	28 777	15 000	88 069	133 918

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
		На 31 декабря 2014 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
<b>Капитал - всего</b>				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
<b>В том числе:</b>				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
<b>до корректировок</b>	3402	-	-	-
<b>корректировка в связи с:</b>				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	133 918	122 425	108 660



Курдюков Кирилл  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 февраля 2017 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Формат по ОКУД -  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_  
по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710004		
31	12	2016
28937910		
7727034333		
12267	16	
384		

Акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ  
"БИТЦА-ИНВЕСТ"  
идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
ид. экономической \_\_\_\_\_  
владельности \_\_\_\_\_  
организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_  
публичные акционерные \_\_\_\_\_  
бщества / Частная собственность \_\_\_\_\_  
единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	48 109	3 109 025
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	32	817
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	42 998	3 107 455
	4114	-	-
прочие поступления	4119	5 079	753
Платежи - всего	4120	(57 001)	(2 380 203)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(8 889)	(2 376 317)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7 427)	(3 781)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 208)	(7)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(39 477)	(98)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(8 892)	728 822
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	4 202	603
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	-	538
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 147	65
	4215	-	-
прочие поступления	4219	3 055	-
Платежи - всего	4220	-	(3 100)
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	-	(3 100)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	4 202	(2 497)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	3 600	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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	3 600	-
Платежи - всего	4320	-	(724 854)
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(680 000)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	(44 854)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 600	(724 854)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 090)	1 471
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 224	3 600
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 134	5 071
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Курилов Кирилл  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

28 февраля 2017 г.

г. Москва

28-февраля 2017 г.

## Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 г.

### 1. Общая информация

Акционерное общество «Инвестиционная компания «Битца-Инвест» (АО ИК «Битца Инвест» далее-Общество) - ИНН 7727034333/КПП 772801001  
Адрес: Россия, 117393, Москва, Профсоюзная ул., д. 56, эт. 11, офис 10

Высшим органом управления общества является общее собрание акционеров Общества.

Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – генеральным директором Куриловым Кириллом Владимировичем.

Ведение бухгалтерского учета Общества осуществляется бухгалтерской службой Общества.

Общество владеет лицензиями профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности, брокерской деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами, депозитарной деятельности:

1. Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности номер 177-06945-100000 от 12.08.2003.
2. Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности номер 177-06949-010000 от 12.08.2003.
3. Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами номер 177-06950-001000 от 12.08.2003.
4. Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности номер 177-12188-000100 от 29.04.2009.

Видами экономической деятельности Общества являются: капиталовложения в ценные бумаги, дилерская деятельность на рынке ценных бумаг, брокерская деятельность на рынке ценных бумаг, деятельность по управлению ценными бумагами и депозитарная деятельность. Коды ОКВЭД 64.99.1, 64.99.2, 64.99.4, 66.12.1, 66.12.2, 66.19.5

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет. Филиалов и представительств Общество не имеет.

Общество применяет общий режим налогообложения.

До 05 января 2017 г Общество имело КПП 775001001, с 05.01.2017 Общество снято с учета в ИМФНС России № 50 и поставлено на учет в ИФНС России № 7728 и имеет новое КПП 772801001.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета на основании Закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г.

Среднесписочная численность работников за 2016 составляет: 11 человек

### 2. Информация о связанных сторонах

Список связанных сторонах (аффилированных лиц) по состоянию на 31.12.2016 г.:

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Основание в силу которого лицо является связанным (аффилированным)	Место нахождения юр. лица или место жительства физического лица	Дата начала
Курилов Кирилл Владимирович	Единоличный исполнительный орган	Не указывается	21.12.2012 г.

Операции проводимые со связанными сторонами (аффилированными лицами) в течении 2016 г:

На основании договоров с аффилированным лицом за период Обществом проводились следующие финансово-хозяйственные операции:

Курилов Кирилл Владимирович:

- Согласно трудовому договору производились начисления и выплаты заработной платы, выплата премии по итогам года на сумму 1248 тыс. руб.
- По договору процентного займа Обществом выдавался займ в сумме 3100 тыс. руб., начислены проценты за период в сумме 328 тыс. руб.; за весь период действия договоров 346 тыс. руб.
- Соглашение об условиях и порядке предоставления услуг на рынке ценных бумаг, валютном и срочном рынках от 01.06.2016, начислено вознаграждение за услуги оказанные Обществом в сумме 5,8 тыс. руб.
- По договору безвозмездной финансовой помощи внесено в добавочный капитал Общества сумма 3 600 тыс.руб.

### 3. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. « О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Министерства финансов РФ №34н от 29 июля 1998 г., а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Для ведения бухгалтерского учета используется рабочий план счетов, разработанный на основе плана счетов, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94-н.

Установлена журнально-ордерная форма учета, с использованием компьютерной технологии обработки учетной информации с помощью специализированной программы 1 С 8 «Предприятие»

Установлены формы бухгалтерской отчетности за 2016 год, утвержденные Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации»

Существенной признается сумма, при оценки существенности которой показатели бухгалтерской отчетности, подлежащие отдельному представлению, составляют не менее 10 (десяти) процентов, отношения к общему итогу соответствующих показателей за отчетный период.

#### 3.1. Основные средства

В соответствии с п.п 7,8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на

добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). В отчетности основные средства показываются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом (п. 18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»).

Установленный лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, составляет 40 000 рублей (п. 5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»)

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1. (п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и пункт 1 постановления Правительства РФ от 01.01.02 № 1)

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

### 3.2. Нематериальные активы

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. (ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»)

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Изменение фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Стоимость нематериального актива, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

В Организации производится ежегодная переоценка программного обеспечения.

### 3.3. Материально-производственные запасы

Материалы учитываются по фактическим ценам. (п. 3 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» и пункт 80 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н)

В фактические затраты на приобретение материально-производственных запасов включаются расходы, которые непосредственно связаны с приобретением материально-производственных запасов. (п. 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» и пункт 80 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н)

Расходы непосредственно связанные с приобретением МПЗ (услуги доставки, посреднические услуги и прочие), распределяются пропорционально количеству единиц



МПЗ.

### 3.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету в размере сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу, и отражаются в бухгалтерском учете на счете 58 «Финансовые вложения» (на соответствующих субсчетах).

При выбытии финансовые вложения списываются:

- а) по методу ФИФО (применяется для акций, облигаций, паев);
- б) по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (применяется для векселей, опционных контрактов, фьючерсов).

Финансовые вложения учитываются **поштучно**, в разрезе отдельно по каждому эмитенту и серии (п. 5 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»).

Оценка финансовых вложений (акций, облигаций, паи и пр.), по которым можно определить текущую рыночную стоимость, производится ежемесячно.

НКД при приобретении признается частью финансового вложения и отражается на отдельном субсчете 58.02.2 «НКД»

Оценка НКД по текущей рыночной стоимости производится ежемесячно, сумма дооценки отражается на субсчете 76.8 «Переоценка НКД»

Для «Отчета о финансовых результатах» операций по выбытию НКД отражается:

- а) при продаже (погашении) облигации отражается развернуто по строкам «Доходы», «Расходы»
- б) при погашении НКД, сумма поступлений/списаний отражается развернуть по строке «Проценты к получению», «Проценты к уплате»

По состоянию на 31.12.2016 г. Общество резерв под обесценение финансовых вложений не начисляло, в связи с отсутствием признаков обесценения.

### 3.5. Отражение сделок РЕПО

Договором РЕПО признается договор, по которому одна сторона (продавец по договору РЕПО) обязуется в срок, установленный этим договором, передать в собственность другой стороне (покупателю по договору РЕПО) ценные бумаги, а покупатель по договору репо обязуется принять ценные бумаги и уплатить за них определенную денежную сумму (первая часть договора РЕПО) и по которому покупатель по договору РЕПО обязуется в срок, установленный этим договором, передать ценные бумаги в собственность продавца по договору РЕПО, а продавец по договору РЕПО обязуется принять ценные бумаги и уплатить за них определенную денежную сумму (вторая часть договора РЕПО) (ст. 51.3 ФЗ «О рынке ценных бумаг» №39-ФЗ от 22.04.1996 г.).

В нормативно правовых актах по бухгалтерскому учету отсутствуют специальные нормы, регулирующие порядок отражения сделок РЕПО. Учетной политикой Общества установлено отражение сделки РЕПО в бухгалтерском учете, как сделки по покупке и продаже ценных бумаг.

Переоценка Финансовых вложений (акции; облигации, в т.ч. НКД) приобретенных по Договорам РЕПО осуществляется по общему правилу, согласно ПБУ 19/02.

По сделкам одновременного обратного и прямого РЕПО стоимость второй части РЕПО включает: расчетную стоимость сделки РЕПО на дату исполнения; сумму частичного погашения, возникшего за период первой и второй частями РЕПО.

### 3.6. Отражение сделок биржевой валютный СВОП

В нормативно правовых актах по бухгалтерскому учету отсутствуют специальные нормы, регулирующие порядок отражения сделок биржевого валютного СВОПА. Учетной политикой Общества установлено отражение данных сделок в бухгалтерском учете, как сделки по покупке и продаже иностранной валюты.

По данным операциям на бухгалтерском счете 91 «Прочие доходы и расходы» открывается следующая аналитика:

- «Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса»;
- «Продажа (покупка) иностранной валюты»;
- «Курсовые разницы»

Данные операции отражаются в «Отчете о финансовых результатах» развернуто.

### 3.7. Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

### 3.8. Доходы Организации

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В 2016 г. Общество осуществляло следующие основные виды деятельности:

- а) брокерскую деятельность;
- б) дилерскую деятельность;
- в) депозитарную деятельность;
- г) операции РЕПО
- д) деятельность по управлению ценными бумагами.

В Обществе обеспечивается отдельный учет операций по реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав, подлежащих налогообложению и освобождаемых от налогообложения.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления, т.е. по отгрузке продукции (оказанию услуг, выполнению работ) и переходу права собственности.

Для целей бухгалтерского учета выручка определяется исчисленной в денежном выражении, исходя из цены, установленной договором между Обществом и покупателем с учетом действующих скидок (наценок).

### 3.9. Расходы Организации

Учет расходов Общества ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 № 33н от 06 мая 1999 г.

Обществом ведется раздельный учет затрат по видам деятельности.

Понесенные Обществом расходы списываются на счет 99 «Прибыли и убытки» ежемесячно.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество передало актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных Обществом, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается дебиторская задолженность

Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования и принятых Обществом способов начисления амортизации.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

### 3.10. Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самом Обществе - по стоимости его изготовления.

### 3.11. Денежные средства и их эквиваленты

#### Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В частности, Общество не относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в

кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

#### Свернутое отражение денежных потоков

Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств;
- г) поступления и вывод денежных средств клиентов на брокерском обслуживании;
- д) собственные вводи и выходы денежных средств по операциям на фондовом рынке.

### **3.12. Расходы будущих периодов**

Программные продукты, поступившие в течение года, учитывались на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Срок полезного использованию устанавливается приказом руководителя Общества.

### **3.13. Пересчет стоимости активов в иностранной валюте**

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. (ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»)

Пересчет стоимости:

- денежных знаков в кассе организации,
- средств на банковских счетах (банковских вкладах),
- денежных и платежных документов,
- ценных бумаг (исключением акций),
- средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков). выраженных в иностранной валюте, производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату

### **3.14. Изменения в учетной политики Общества за 2016 г.**

Общество внесло следующее изменение в учетную политику в 2016 году:

-Оценка финансовых вложений (акций, облигаций, паи и пр.), по которым можно определить текущую рыночную стоимость, производится ежемесячно.

-Оценка НКД по текущей рыночной стоимости производится ежемесячно, сумма дооценки отражается на субсчете 76.8 «Переоценка НКД»

## **4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности**

### **4.1. Нематериальные активы (строка 1110 )**

Наличие и движение нематериальных активов:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 2016г.	40 535	(9 798)	-	(17 496)	6 018	(4 052)	-	-	-	23 039	(7 832)
	за 2015г.	36 255	(5 505)	-	-	-	(4 293)	-	4 280	-	40 535	(9 798)
в том числе: Исключительно авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	за 2016г.	40 389	(9 687)	-	(17 496)	6 018	(4 039)	-	-	-	22 893	(7 708)
	за 2015г.	36 120	(5 407)	-	-	-	(4 280)	-	4 280	-	40 389	(9 687)
Фирменный сайт в Интернете	за 2016г.	135	(100)	-	-	-	(13)	-	-	-	135	(113)
	за 2015г.	135	(86)	-	-	-	(13)	-	-	-	135	(100)
Товарный знак	за 2016г.	11	(11)	-	-	-	-	-	-	-	11	(11)
	за 2015г.	11	(11)	-	-	-	-	-	-	-	11	(11)

В 2016 г. Общество списало с балансового учета программное обеспечение, на которое имело исключительное авторское право, по причине их устаревания.

На балансе Общества числится :

Наименование НМА	на 31 декабря 2016 Стоимость, тыс руб.
ПО ЭВМ Учетная информационная система ЗАО "ИК "Битца-Инвест"	15 185
Прочие	22

ИТОГО по строке

15 207

По состоянию на 31/12/2016 г. Общество производило оценку ПО ЭВМ Учетная информационная система ЗАО "ИК "Битца-Инвест" стоимость оценки составила 15 185 тыс. руб.; балансовая стоимость НМА составила 15 185 тыс. руб.

#### 4.2. Наличие и движение основных средств (Строка 1150)

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2016г.	663	(440)	-	-	-	(170)	-	-	-	663	(610)
	за 2015г.	614	(366)	49	-	-	(74)	-	-	-	663	(440)
в том числе: Основное оборудование	за 2016г.	663	(440)	-	-	-	(170)	-	-	-	663	(610)
	за 2015г.	614	(366)	49	-	-	(74)	-	-	-	663	(440)

Переоценка основных средств в 2016 г. не производилась.

Объекты основных средств, переданные в залог отсутствуют.

Незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

### 4.3. Отложенные налоговые активы (Строка 1180)

тыс. руб

Наименование показателя	На 31/12/2015	На 31/12/2016
Отложенные налоговые активы		
в том числе:		
1. Убытки прошлых лет	1564	X
2. Оценочное обязательство на оплату отпуска сотрудникам	X	218

Расходы на оплату предстоящих отпусков в виде оценочных обязательств на оплату отпуска сформированы в бухгалтерском учете на конец 2016 г., в налоговом учете резервы на оплату отпуска не начисляются.

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете оборотами (п. 3 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»)

Начислен отложенный налоговый актив на сумму начисленного входящего сальдо оценочного обязательства на оплату отпуска 2016 г. на сумму 151 т.р.

### 4.4. Финансовые вложения (строка 1240)

Наличие и движение финансовых вложений :

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2016г.	84 282	-	3 248 003	(3 223 295)	319	(17)	-	108 973	319
	за 2015г.	69 997	(3 530)	6 071 287	(6 057 002)	(3 530)	-	-	84 282	-
в том числе:	ценные бумаги	78 165	-	3 248 003	(3 220 295)	319	-	-	105 873	319
	за 2015г.	69 427	(3 530)	6 065 050	(6 056 312)	(3 530)	-	-	78 165	-
займы предоставленные	за 2016г.	3 117	-	-	-	-	(17)	-	3 100	-
	за 2015г.	570	-	3 237	690	-	-	-	3 117	-
депозиты	за 2016г.	3 000	-	-	(3 000)	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	-	3 000	-	-	-	-	3 000	-
Финансовых вложений - итого	за 2016г.	84 282	-	3 248 003	(3 223 295)	319	(17)	-	108 973	319
	за 2015г.	69 997	(3 530)	6 071 287	(6 057 002)	(3 530)	-	-	84 282	-

Наиболее значимые вложения в финансовые вложения Общества составили:

на 31.12.2016

Наименование финансового вложения	Номер госрегистрации	Сумма, тыс руб.
Облигации -ООО "Фондовые стратегические инициативы"	4-01-36481-R	78 005
Облигации -МФ ОФЗ 29011	29011RMFS	10 834
Облигации- МФ ОФЗ 29006	29006RMFS	5 600
Облигации -МФ ОФЗ 24018	24018RMFS	10 198
Облигации ОАО РЖД в РЕПО	4-28-65045-D	1480
Прочие финансовые вложения		76
<b>Займы выданные</b>		<b>3 100</b>
<b>ИТОГО по строке</b>		<b>109 292</b>

#### 4.5. Запасы наличие и движение (строка 1210)

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения	оборот запасов между их	себе-стоимость	величина резерва под
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2016г.	1	-	387	(387)	-	-	X	1	-
	5420	за 2015г.	-	-	26	(27)	-	-	X	1	-
в том числе: материалы	5401	за 2016г.	1	-	387	(387)	-	-	-	1	-
	5421	за 2015г.	2	-	26	(27)	-	-	-	1	-

Запасы в залоге отсутствуют.

## 4.6. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Основная структура дебиторской задолженности в 2016 г.

тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	3 235	-	8 347	-	(2 150)	(9)	(86)	9 423	(86)
в том числе:									
Расчеты с покупателями и заказчиками	398	-	-	-	(398)	-	-	-	-
Авансы выданные	348	-	416	-	(348)	-	-	416	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам	1 716	-	-	-	(1 095)	-	-	621	-
Расчеты по сборам во внебюджетные фонды	107	-	-	-	(107)	-	-	-	-
Расчеты с клиентами по брокерскому и депозитарному обслуживанию	20	-	-	-	(20)	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	646	-	7 932	-	(183)	(9)	(86)	8 386	(86)
Итого	3 235	-	8 347	-	(2 150)	(9)	(86)	9 423	(86)

Наиболее крупные дебиторы Общества:

Наименование организации	Договор	Сумма, тыс руб.
БАНК НКЦ (АО)	Договор об оказании клиринговых услуг № ДКУ/00905/11 от 28.10.2011	5 441
БЕСТ ЭФФОРТС БАНК ПАО	Договор об оказании услуг на финансовых рынках №B0040 от 27.01.2016	1 247
ИК ЕВРОФИНАНСЫ АО	Договор на брокерское обслуживание № AG-918/13 от 23.09.2013 г.	934
Прочие дебиторы	---	1 715
<b>ИТОГО по строке</b>		<b>9 337</b>

## 4.7. Денежные средства и их эквиваленты

В связи с оговоркой аудиторского заключения за 2015 г. во вступительных показателях «Отчета о движении денежных средств» за 2016 г. внесены исправления:

Так строка 4223 «Платежи» гр. 4 «За 2015 г» увеличена на сумму депозита размещенного на 31.12.2015 г. в БАНКЕ ВТБ (ПАО) в размере 3 000 тыс. руб., который нашел свое отражение в строке 1240 «Финансовые вложения» «Бухгалтерского баланса» за 2015 г.

Строка 4500 «Остаток денежных средств» гр. 4 «за 2015 г.» составляет 2 071 т. руб.

Строка 4450 «Остаток денежных средств» гр. 3 «за 2016 г» составляет 2 071 т. руб.

Структура денежных средств на 31.12.2015 г.

Наименование показателя	Сумма, тыс руб.
-------------------------	-----------------



БАНК ВТБ (ПАО)	собственный расчетный счет	441
АО "СМП БАНК"	собственный расчетный счет	1 622
ВТБ 24 (ПАО)	собственный расчетный счет	8
<i>Итого по строке</i>		<i>2 071</i>

Структура денежных средств на 31.12.2016 г.

<i>Наименование показателя</i>		<i>Сумма, тыс руб.</i>
НКО ЗАО НРД	собственный расчетный счет	2
АО "СМП БАНК"	собственный расчетный счет	54
ВТБ 24 (ПАО)	собственный расчетный счет	1 001
ПАО "БЕСТ ЭФФОРТС БАНК"	собственный расчетный счет	7
ВТБ 24 (ПАО)	брокерский расчетный счет	70
<i>Итого по строке</i>		<i>1 134</i>

#### 4.8. Уставный капитал (строка 1310)

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2016 г. составляет 2072 тыс. руб. Оплачен полностью.

#### 4.9. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Основная структура кредиторской задолженности:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
		поступление		выбыло		
		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
кредиты	-	-	-	-	-	-
займы	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	660	379	-	(62)	(129)	848
в том числе:						
расчеты с поставщиками и подрядчиками	475	-	-	(6)	(79)	390
авансы полученные	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	-	31	-	-	-	31
кредиты	-	-	-	-	-	-
займы	-	-	-	-	-	-
прочая	-	-	-	-	-	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1	132	-	-	-	133
расчеты с клиентами на брокерском и депозитарном обслуживании	184	211	-	(56)	(50)	289
расчеты с клиентами на брокерском и депозитарном обслуживании ( в валюте)	-	5	-	-	-	5
<b>Итого</b>	<b>660</b>	<b>379</b>	<b>-</b>	<b>(62)</b>	<b>(129)</b>	<b>848</b>

Наиболее крупные кредиторы Общества:

Наименование организации	Договор	на 31.12. 2016
		Сумма, тыс руб.
BLOOMBERG FINANCE LP	Договор № 30173708 от 24.04.2013	390
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА КАНОН ПЛЮС ООО	Договор №08/12-03 от 19.12.2016	90
Курилов Кирилл Владимирович	Соглашение об условиях и порядке предоставления услуг на рынке ценных бумаг, валютном и срочном рынках от 01.06.2016	155
Прочие кредиторы		213
<b>ИТОГО по строке</b>		<b>848</b>

На Балансе общества числится просроченная кредиторская задолженность в пользу BLOOMBERG FINANCE LP в сумме 390 тыс. руб., нетто курсовая разница за 2016 г. от переоценки данной задолженности составила 79 т.р.

#### 4.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

**Выручка** (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Наименование дохода	за 2016
	Сумма, тыс руб.
Оказание Брокерских услуг	85
Оказание Депозитарных услуг	5
Дилерские операции	39 594
Реализация Финансовых вложений	9 829
Реализация Финансовых вложений по сделкам РЕПО	3 212 697
<b>ИТОГО по строке</b>	<b>3 262 210</b>

**Себестоимость продаж** (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

Наименование расходов	за 2016
	Сумма, тыс руб.
Дилерские операции	39 317
Реализация Финансовых вложений	9 829
Реализация Финансовых вложений по сделкам РЕПО	3 171 896
<b>ИТОГО по строке</b>	<b>3 221 042</b>

**Управленческие расходы** (строка 2220 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	за 2016
	Сумма, тыс руб.
Расходы на оплату труда	5 688
Страховые взносы	1 658
Амортизация основных средств	169
Амортизация НМА	4 052
Расходы на аренду помещения	2 095
Прочие	8 843
<b>Итого по строке</b>	<b>22 505</b>

**Проценты к получению** (строка 2320 Отчета о финансовых результатах)

за 2016

Наименование показателя	Сумма, тыс руб.
НКД полученный при погашении	2 253
Переоценка НКД	1 346
Переоценка НКД сделок РЕПО	2
Проценты по договорам займа	328
Проценты по договорам депозита	35
<b>ИТОГО по строке</b>	<b>3 964</b>

**Проценты к уплате (строка 2330 Отчета о финансовых результатах)**

	за 2016
Наименование показателя	Сумма, тыс руб.
НКД полученный при погашении	(2 158)
Переоценка НКД	(66)
<b>ИТОГО по строке</b>	<b>(2 224)</b>

**Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)**

	за 2016
Наименование показателя	Сумма, тыс руб.
Курсовые разницы	1 033
Кредиторская задолженность	50
Продажа (покупка) иностранной валюты	429 715
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 753
Переоценка финансовых вложений	168
Переоценка финансовых вложений в РЕПО	2 604
Прочее	1
<b>ИТОГО по строке</b>	<b>435 324</b>

**Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)**

	за 2016
Наименование показателя	Сумма, тыс руб.
Продажа (покупка) иностранной валюты	(429 505)
Расходы связанные со списанием НМА	(11 478)
Курсовые разницы	(1 566)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(1 266)
Прочие расходы	(2 328)
<b>ИТОГО по строке</b>	<b>(446 143)</b>

**4.11. Расчеты по налогу на прибыль**

**Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2300 Отчета о финансовых результатах)**

Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета за 2016 г. составила 9 584 тыс.руб., в т.ч:

- облагаемые по ставке 20% 9 210 тыс руб.
- облагаемые по ставке 15% 373 тыс . руб.

По ставке 15 % облагаются доходы в виде процентов по государственным и муниципальным ценным бумагам.

Для расчета налога на прибыль согласно нормам Налогового кодекса РФ, бухгалтерская прибыль до налогообложения была скорректирована согласно ПБУ 18/02 на сумму постоянных налоговых активов (обязательств) и отложенных налоговых активов (обязательств):

Наименование показателя	за 2016		
	ПНО	ПНА	Сумма, тыс руб. ОНА
Общехозяйственные расходы не принимаемые для целей налогообложения			
Прочие расходы не принимаемые для целей налогообложения	835		
Расходы (переоценка), связанные со списанием нематериального актива	427		
Переоценка Финансовых вложений	2 296		
Сделки по внебиржевому РЕПО		(64)	
Убыток, уменьшающий налогооблагаемую базу 2016г.		(3 702)	
Оценочное обязательство на оплату отпуска сотрудников			(1 564)
<b>ИТОГО по строке</b>	<b>3 558</b>	<b>(3 766)</b>	<b>218 (1 346)</b>

**Текущий налог на прибыль** (строка 2410 Отчета о финансовых результатах)

Для расчета налога на прибыль согласно нормам Налогового кодекса РФ, бухгалтерская прибыль до налогообложения была скорректирована согласно ПБУ 18/02 на сумму постоянных налоговых активов (обязательств) и отложенных налоговых активов (обязательств)

Наименование показателя	за 2016
	Сумма, тыс руб.
Условный расход, ставка 20%	1 842
Условный расход, ставка 15%	56
Постоянный налоговый актив	3 559
Постоянное налоговое обязательство	(3 766)
Отложенное налоговое обязательство	(1346)
Налог на прибыль, ставка 20%	(289)
Налог на прибыль, ставка 15%	(56)
<b>ИТОГО по строке</b>	<b>(345)</b>

**Чистая прибыль Общества за 2016 г** (строка 2400) составила 7 893 тыс. руб.

Поскольку Общество списывало с учета устаревшие НМА, то сумма дооценки согласно п. 21 ПБУ 14/2007 перенесена с добавочного капитала на счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), что нашло отражение в строке 2510 «Отчета о финансовых результатах» в сумме 17 462 тыс. руб.

На суммы дооценки по состоянию на 31.12.2016 г. увеличена строка 1370 «Нераспределенная прибыль» и соответственно уменьшена строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов» «Бухгалтерского баланса».

Таким образом «Совокупный финансовый результат периода» строка 2500 гр. 4 составил 25 355 тыс. руб.

Что соответствует показателю взаимосвязки строки 1370 (гр.4-гр.5) «Бухгалтерского баланса» в сумме 25 355 тыс.руб.

## 5. Информация о событиях после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (пункт 3 ПБУ 7/98).

Отражены в отчетности Общества события после отчетной даты.  
Так списано Межрайонной инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 9 в бюджет РФ переплата Общества по налогам и сборам сроком переплаты свыше 3-х лет в 2017 г.

Данный факт нашел отражение в отчетности за 2016 и отражен в «Прочих расходах» (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) в сумме 1 975 тыс. руб.

## 6. Информация о непрерывности деятельности

Общество не имеет ни намерений, ни необходимости в прекращении лицензионной деятельности или существенном сокращении операций на финансовом рынке в обозримом будущем.

Генеральный директор



Курилов К.В.

28.02.2017.

Прошнурованы, пронумерованы, опечатаны  
печатью ЭО (Искандаров) лист     

Генеральный директор  
ООО «Аудиторская фирма «Канон плюс»

А.П. Колесникова

