

*Бухгалтерская отчетность
ООО «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори»
ИНН 7705772834
ОГРН 1077746002894
за 2016 год
по состоянию на 31 декабря 2016 года*

город Москва, март 2017 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «Юнайтэд
Кэпитал Партнерс Эдвайзори»

Участникам
Общества с ограниченной ответственностью «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори»

Аудируемое лицо:

Общество с ограниченной ответственностью «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори»

ОГРН 1077746002894,

115054, РФ, г.Москва, Павелецкая площадь, д.2, стр.2, этаж 26.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания «Аудит Проф Гарант»,

ОГРН 1037739732656,

115211, Москва, улица Борисовские пруды, дом 10, корпус 5,

Член Саморегулируемой организации аудиторов – Аудиторская ассоциация «Содружество» (СРО ААС),

ОРНЗ 11606055513.

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори»**, состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, Отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях капитала и Отчета о движении денежных средств за 2016 год, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица
за годовую бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской 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 годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской 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 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 годовой бухгалтерской отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Общества с ограниченной ответственностью «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори»** по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Ведущий аудитор,
ООО Аудиторская компания «Аудит Проф Гарант»

Л.Г. Мочалова



-5-

Приложения:

1. Бухгалтерский баланс Общества с ограниченной ответственностью «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори» на 31.12.2016г.;
2. Отчет о финансовых результатах за Январь - Декабрь 2016 года Общества с ограниченной ответственностью «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори»;
3. Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2016 года Общества с ограниченной ответственностью «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори»;
4. Отчет о движении денежных средств за Январь - Декабрь 2016 года Общества с ограниченной ответственностью «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори»;
5. Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори».

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2016 г.

				Коды
Дата (число, месяц, год)	31	12	2016	0710001
Форма по ОКУД				98987156
по ОКПО				7705772834
ИНН				66.19.4
по ОКВЭД				12300
по ОКФС / ОКФС				34
по ОКЕИ				384

Организация ООО «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори»
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Деятельность по предоставлению консультационных услуг по вопросам финансового посредничества
 Организационно-правовая форма / форма собственности Совместная частная и иностранная
 ООО / _____
 Единица измерения: в тыс. рублей
 Местонахождение (адрес) 115054, Москва г, Павелецкая пл, дом 2, строение 2, этаж 26

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	3	9	16
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	3	9	16
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	26 697	27 638	31 536
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	26 697	27 638	31 536
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	61	42	83
	в том числе:				
	Акции		61	42	83
	Отложенные налоговые активы	1180	2 369	1 955	764
	Прочие внеоборотные активы	1190	976	939	301
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	976	939	301
	Итого по разделу I	1100	30 106	30 583	32 700
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	1 032	515	413
	в том числе:				
	Материалы	12101	155	161	162
	Расходы будущих периодов	12102	877	354	251
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1	1	1
	в том числе:				
	НДС по приобретенным услугам	12201	1	1	1
5.1	Дебиторская задолженность	1230	97 164	64 014	80 376
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	21 680	24 840	20 549
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	81	23 031	45 716
	Расчеты по налогам и сборам	12303	6 938	1 290	142
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	1 180	579	209
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	-	2	8

	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	12	10	3
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	66 080	12 678	12 287
	Расчеты по ДМС	12308	1 193	1 584	1 462
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	286 301	336 572	262 164
	в том числе:				
	Депозитные счета (в валюте)	12401	286 301	336 572	262 164
4.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 407 736	1 227 734	1 750 360
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	23 476	2 034	3 115
	Валютные счета	12502	50	90	234
	Прочие специальные счета	12503	17 671	135 431	28 037
	Прочие специальные счета (в валюте)	12504	1 366 539	1 090 179	1 718 975
	Прочие оборотные активы	1260	68	63	27
	в том числе:				
	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12601	68	63	27
	Итого по разделу II	1200	1 792 302	1 628 899	2 093 341
	БАЛАНС	1600	1 822 408	1 659 482	2 126 041

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	272 404	272 404	272 404
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	167 631	162 870	89 703
	Итого по разделу III	1300	440 035	435 274	362 107
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	238	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	238	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	1 370 481	1 214 645	1 760 327
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	2 067	1 285	1 216
	Расчеты по налогам и сборам	15202	932	871	22 300
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	-	1	1
	Расчеты с подотчетными лицами	15204	9	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15205	1 367 472	1 212 488	1 736 810
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	11 654	9 563	3 607
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 382 135	1 224 208	1 763 934
	БАЛАНС	1700	1 822 408	1 659 482	2 126 041

Руководитель

(подпись)

Мишурич Александр
Наумович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Морозова Елена
Юрьевна

(расшифровка подписи)

13 февраля 2017 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация ООО «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность по предоставлению консультационных услуг по вопросам финансового посредничества

Организационно-правовая форма / форма собственности Совместная частная и

ООО / иностранная

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	2016
98987156		
7705772834		
66.19.4		
12300	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
5.1	Выручка	2110	325 320	258 937
6	Себестоимость продаж	2120	(127 477)	(124 194)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	197 843	134 743
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(138 609)	(127 108)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	59 234	7 635
	Доходы от участия в других организациях	2310	18	2
	Проценты к получению	2320	6 858	17 259
	Проценты к уплате	2330	(1)	-
5.3	Прочие доходы	2340	2 274	81 742
	в том числе:			
	Курсовые разницы	23401	-	79 897
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	23402	-	194
	Прочие внереализационные доходы	23403	2 274	1 651
5.3	Прочие расходы	2350	(59 958)	(12 641)
	в том числе:			
	Расходы на услуги банков	23501	(1 558)	(845)
	Курсовые разницы	23502	(46 608)	-
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	23503	-	(236)
	Налоги и сборы	23504	(512)	(571)
	Прочие внереализационные расходы	23505	(11 280)	(10 989)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	8 425	93 997
5.4	Текущий налог на прибыль	2410	(3 840)	(22 019)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 979)	(2 029)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(238)	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	414	1 191
	Прочее	2460	-	(2)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 761	73 167

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	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	4 761	73 167
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Мишурис Александр
Наумович

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Морозова Елена
Юрьевна

(расшифровка подписи)

13 февраля 2017 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2016 г.

Коды	
0710003	
31	12
31	12
98987156	2016
7705772834	
66.19.4	
12300	34
384	

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **ООО «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори»**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность по предоставлению консультационных услуг по вопросам финансово-правовой форма / форма собственности**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Совместная частная и

/ иностранная

Единица измерения: в тыс. рублей

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	272 404	-	-	-	89 703	362 107
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	73 167	73 167
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	73 167	73 167
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	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
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. за 2016 г.	3200	272 404	-	-	-	162 870	435 274
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	4 761	4 761
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	4 761	4 761
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 реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	X	-	X
	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	272 404	-	-	-	167 631	440 035

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	362 107	73 167	-	435 274
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	362 107	73 167	-	435 274
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	89 703	73 167	-	162 870
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	89 703	73 167	-	162 870
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

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

Организация **ООО «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори»**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Деятельность по предоставлению консультационных услуг по вопросам финансового посредничества**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Совместная частная и инос**
ООО / иностранная
 Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
 Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2016
98987156		
7705772834		
66.19.4		
12300	34	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	685 008	276 727
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	295 106	276 654
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	83	41
от клиентов в рамках брокерского обслуживания	4114	389 819	-
прочие поступления	4119	-	32
Платежи - всего	4120	(278 202)	(1 278 383)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(131 031)	(121 989)
в связи с оплатой труда работников	4122	(135 680)	(136 245)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1)	-
налога на прибыль организаций	4124	(9 619)	(44 341)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(1 871)	(975 808)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	406 806	(1 001 656)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	287 461	345 436
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	281 142	325 550
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	6 319	19 886
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(289 587)	(324 816)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 236)	(314)
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	(287 351)	(324 502)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 126)	20 620

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
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	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	404 680	(981 036)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 227 734	1 750 360
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 407 736	1 227 734
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(224 678)	458 410

Руководитель

(подпись)

Мишурис Александр
Наумович

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Морозова Елена
Юрьевна

(расшифровка подписи)

13 февраля 2017 г.



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ЮНАЙТЭД КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС ЭДВАЙЗОРИ» ЗА 2016 ГОД**

1 ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори», далее «Общество», было образовано в 2007 году (Свидетельство о государственной регистрации серия 77 № 008870126 от 09.01.2007г.).

Место нахождения: 115054, г. Москва, Павелецкая пл., д. 2, стр. 2, этаж 26.

Телефон: +7 (495) 643-11-00

Основным видом деятельности Общества в отчетном периоде является финансовое посредничество. Общество оказывает услуги организациям в области привлечения финансирования, реструктуризации бизнеса и т.п.

В 2013 году Обществом получены лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг:

- на осуществление брокерской деятельности (лицензия № 077-13802-100000 от 03.10.2013г.);
- на осуществление дилерской деятельности (лицензия № 077-13803-010000 от 03.10.2013г.);
- на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами (лицензия № 077-13804-001000 от 03.10.2013г.).

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2016 год составила 52 человека.

Исполнительным органом Общества в 2016 году являлся Генеральный директор Мишурикс Александр Наумович.

2 ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2016 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 31 декабря 2015 года № УП-2016. Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С:8.3

2.1 Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2 План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3 Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в год. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 09 декабря 2016 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2016 года.

2.4 **Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2016, 2015 и 2014 года.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Курсовые разницы отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

Пересчет стоимости активов или обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубль производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу не производится (Основание: п. п. 5, 6 ПБУ 3/2006).

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится только на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты. Пересчет по мере изменения курса на иные даты не производится (Основание: п. 7 ПБУ 3/2006).

2.5 **Учет основных средств, НМА**

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в п. 4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. N 26н (далее - ПБУ 6/01).

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов.

Составные части вычислительной техники (оборудования), как комплекс предметов, являются самостоятельными инвентарными объектами и учитываются обособленно в случаях:

если каждый входящий в комплекс предмет может выполнять самостоятельные функции;

если указанный комплекс имеет несколько частей с разными сроками полезного использования.

В целях обеспечения сохранности «малоценных» ОС первичные учетные документы по движению (приему, выдаче, перемещению и списанию) оформляются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

Приобретенные книги, брошюры и тому подобные издания учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

В целях обеспечения сохранности указанных активов первичные учетные документы по движению (приему, выдаче, перемещению и списанию) оформляются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Инвентарным объектом признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

Если сроки полезного использования составных частей объекта ОС существенно различаются, то составные части объекта ОС учитываются как самостоятельные инвентарные объекты.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

Срок полезного использования основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

В случае приобретения ОС, бывших в употреблении, организация определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной амортизационной группе, организация самостоятельно определяет срок его полезного использования на основании приказа руководителя.

Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

Начисление амортизации приостанавливается в случаях перевода объектов на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев. Приостановление начисления амортизации оформляется приказом руководителя организации.

Организация не осуществляет переоценку объектов ОС.

Восстановление ОС осуществляется посредством ремонта, модернизации и реконструкции. В случае реконструкции или модернизации ОС сроки полезного использования ОС пересматриваются только в отношении полностью самортизированных объектов. Начисление амортизации после реконструкции или модернизации объекта ОС производится исходя из остаточной стоимости объекта и оставшегося срока полезного использования.

Ремонт основных средств осуществляется без создания резерва на ремонт ОС.

Фактические затраты на ремонт ОС включаются в расходы (счет 26 "Общехозяйственные расходы") по мере выполнения ремонтных работ в том периоде, в котором они были осуществлены, без отражения затрат в составе расходов будущих периодов.

Учет нематериальных активов (далее - НМА)

При отнесении объектов в состав нематериальных активов организация руководствуется критериями, перечисленными в п. 3 ПБУ 14/2007 Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденного Приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. N 153н.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект, под которым понимается совокупность прав, возникающих из одного охранного или иного документа, предназначенных для определенных самостоятельных функций.

Срок полезного использования НМА определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя организации при принятии НМА к учету. Определение срока полезного использования производится исходя из:

срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Полученные в пользование неисключительные права на лицензионные программные продукты отражаются на забалансовом счете 013 в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре, и учитываются в течение действия договора.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.

Организация не осуществляет переоценку объектов НМА и не проводит проверку на обесценение НМА.

2.6 Учет материально-производственных запасов («МПЗ»)

В соответствии с п. 2 Положения по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденного Приказом Минфина России от 9 июня 2001 г. N 44н (далее - ПБУ 5/01), к бухгалтерскому учету в качестве МПЗ принимаются активы:

используемые в качестве сырья, материалов и тому подобное при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);

предназначенные для продажи, включая готовую продукцию и товары;

используемые для управленческих нужд организации.

Кроме того, в составе МПЗ учитываются "малоценные" ОС, а также книги, брошюры и иные аналогичные издания.

На основании п. 3 ПБУ 5/01 учет МПЗ в организации ведется по номенклатурным номерам.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

На основании п. 16 ПБУ 5/01 отпуск МПЗ в эксплуатацию осуществляется методом средней себестоимости. При этом средняя оценка определяется методом взвешенной оценки.

2.7 Учет финансовых вложений

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага.

Аналитический учет финансовых вложений ведется на счете 58 "Финансовые вложения" по организациям, в которые осуществлены эти вложения. Учет по единице бухгалтерского учета ведется в отдельном журнале.

На основании п.п.9,11 Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. N 126н (далее - ПБУ19/02), все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

В соответствии с п. 20 ПБУ 19/02 указанная корректировка финансовых вложений производится организацией ежемесячно.

В качестве текущей рыночной стоимости ценных бумаг принимается их рыночная цена, рассчитанная организатором торговли на рынке ценных бумаг в соответствии с Порядком определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг, а также предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг в целях 23 главы Налогового кодекса Российской Федерации, утвержденным Приказом ФСФР России от 09.11.2010 N 10-65/пз-н.

В соответствии с п.п. 26, 29 ПБУ 19/02 при выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, организацией оценка финансовых вложений производится по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (метод ФИФО).

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

На основании п. 38 ПБУ 19/02 организация проводит указанную проверку всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об обесценении финансовых вложений, а также состоянию на 31 декабря отчетного года.

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными (Основание: п. 41 ПБУ 19/02).

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55, субсчет 55.03 "Депозитные счета".

2.8 Учет денежных эквивалентов

Денежные эквиваленты - это вложения, легко обращаемые в деньги и подверженные незначительному риску изменения стоимости, например: открытые в кредитных организациях депозиты до востребования (и открытые на короткий срок (до 1 месяца), векселя Сбербанка России на предъявителя с фиксированной стоимостью).

2.9 Учет доходов

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции или товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Выручка от продажи продукции (товаров, работ, услуг) произведенных в результате осуществления уставной деятельности, а именно:

- оказание консультационных услуг;
- брокерская деятельность;
- дилерская деятельность;

- деятельность по доверительному управлению ценными бумагами.

признается доходами от обычных видов деятельности и отражается на счете 90 «Продажи».

Прочие доходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет 91.1 «Прочие доходы».

Проценты по депозиту, причитающиеся к получению, являются прочими доходами организации и признаются в учете ежемесячно в течение срока действия договора банковского вклада (пункт 34 ПБУ 19/02, пункты 7, 10.1, 16 ПБУ 9/99).

Сделки РЕПО отражаются в учете как краткосрочное заимствование деньгами или эмиссионными ценными бумагами. Доходы и расходы по РЕПО отражаются как проценты, в зависимости от следующих факторов:

- какую сторону занимает организация в сделке (продавца или покупателя по первой части сделки);
- кем выступает организация по договору (дебитором или кредитором).

2.10 Учет расходов

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 (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учет прямых затрат на оказание услуг осуществляется на счете 20 «Основное производство». Аналитический учет по счету по видам затрат на производство. К прямым затратам на оказание услуг относятся следующие виды расходов:

- Расходы на оплату труда основного персонала;
- Страховые взносы, относящиеся к заработной плате основного персонала;
- Страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;
- Расходы на обучение основного персонала;
- Командировочные расходы;
- Услуги связи;
- Информационно-консультационные услуги.

Общехозяйственные расходы собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по видам расходов и ежемесячно подлежат отнесению в качестве условно-постоянных на счет 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы» пропорционально выручке от продажи продукции (товаров, работ, услуг), т.е. применение метода «Директ-костинг».

Общехозяйственные расходы группируются по следующим видам расходов:

- Расходы на оплату труда управленческого персонала;
- Страховые взносы, относящиеся к заработной плате управленческого персонала;
- Страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, относящиеся к заработной плате управленческого персонала;
- Медицинское страхование сотрудников;
- Амортизация основных средств;
- Аренда;
- Материальные расходы;
- Прочие расходы.

Прочие расходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет 91.2 «Прочие расходы».

2.11 Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Резерв по сомнительным долгам (в соответствии с пунктом 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 27.07.1998г. №34н).

Сомнительной может быть признана дебиторская задолженность:

- по авансам, выданным поставщикам или подотчетным лицам;
- по беспроцентным займам, выданным работникам организации;
- по процентам, не полученным от заемщика по договору займа и др.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, 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 (абз. 1, 3, 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации).

Для выявления сомнительной задолженности в Обществе назначается приказом руководителя постоянно действующая комиссия. Основанием для начисления резерва являются вывод комиссии о признании долга сомнительным.

Величина резерва сомнительных долгов признается оценочным значением, и его изменение отражается в бухгалтерском учете путем увеличения расходов того периода, в котором резерв создан (или изменен) (на основании п. п. 3, 4 ПБУ 21/2008).

На основании п. 11 ПБУ 10/99 отчисления в резервы по сомнительным долгам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета, являются для организации прочими расходами.

Резервы будущих отпусков (резерв на оплату отпусков) в соответствии с положениями ПБУ 8/2010.

Величину резерва на предстоящую оплату отпусков работникам определять ежеквартально на отчетную дату с помощью разработанных таблиц.

Величину резерва отражать по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» по соответствующим субсчетам в корреспонденции со счетами учета затрат счетов 20, 26.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам формируется исходя из количества дней неиспользованного отпуска на отчетную дату, средневзвешенной суммы расходов на оплату труда работников и обязательных отчислений страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

На конец каждого отчетного периода проводится инвентаризация резерва по отпускам. Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из средневзвешенной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на конец периода, превышает фактический остаток неиспользованного резерва на конец периода, то сумма превышения подлежит включению в состав расходов на оплату труда. Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из средневзвешенной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на конец периода, оказывается меньше фактического остатка неиспользованного резерва на конец периода, то отрицательная разница подлежит включению в состав внереализационных доходов.

2.12 Учет расходов будущих периодов

В составе РБП учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Сроки списания РБП регулируются организацией самостоятельно (устанавливаются приказом руководителя), если иное не следует из законодательных или иных нормативных актов, относящихся к данному объекту учета.

К расходам будущих периодов относятся следующие виды расходов:

- лицензии;
- расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав на программы;

платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации отражаются в составе запасов (краткосрочные) и/или прочих внеоборотных активов (долгосрочные) в зависимости от срока использования (действия договора).

2.13 **Отложенный налог на прибыль**

В соответствии с п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н (далее - ПБУ 18/02), информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете организации на основании первичных учетных документов непосредственно на счетах бухгалтерского учета.

На основании п. 19 ПБУ 18/02 суммы налоговых активов и обязательств в балансе отражаются в развернутом виде.

Способ определения величины текущего налога на прибыль:

В соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 организация использует данные, сформированные в бухгалтерском учете в соответствии с п. п. 20 и 21 ПБУ 18/02.

Способ определения налога на прибыль: текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода (пункты 21, 22 ПБУ 18/02). При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.14 **Порядок учета операций по брокерской деятельности и доверительного управления ценными бумагами**

Порядок ведения бухгалтерского учета по брокерской деятельности

Для отражения в бухгалтерском учете операций по брокерской деятельности используются данные из программы по ведению внутреннего учета сделок 1С:Рарус Бэк-офис.

Для учета денежных средств, переданных клиентом брокера для исполнения сделок в рамках договора по брокерскому обслуживанию, используются бухгалтерские счета по учету денежных средств 55.04 «Прочие специальные счета» и 55.24 «Прочие специальные счета (в валюте)».

Учет движения ценных бумаг клиента брокера осуществляется на забалансовом счете ФС.10.1 «Акции (забаланс)».

Порядок ведения бухгалтерского учета доверительного управления ценными бумагами.

Имущество, переданное в доверительное управление, обособляется от другого имущества учредителя управления, а также от имущества доверительного управляющего. Это имущество отражается у доверительного управляющего на отдельном балансе, и по нему ведется самостоятельный учет.

При совершении сделок с переданным в доверительное управление имуществом в письменных документах, в том числе в первичных учетных документах, после имени или наименования доверительного управляющего делается пометка "Д. У."

Учредитель доверительного управления отражает активы и обязательства, находящиеся в доверительном управлении, а также возникающие по ним доходы и расходы на балансовых счетах, как если бы учредитель управления управлял ими самостоятельно. Организация аналитического учета должна обеспечивать раздельный учет по каждому договору доверительного управления.

Учредитель управления устанавливает периодичность отражения в бухгалтерском учете операции доверительного управления в соответствии с утвержденной учетной политикой, но не реже одного раза в месяц.

Отражение учредителем управления на счетах бухгалтерского учета операций с имуществом, переданным в доверительное управление, переоценки и обесценения этого имущества, а также доходов и расходов от операций с этим имуществом осуществляется в порядке, установленном нормативными актами, регулирующими порядок бухгалтерского учета операций с этим имуществом.

Передача объектов имущества в доверительное управление осуществляется учредителем управления по стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете учредителя управления на дату передачи.

2.15 Порядок учета событий 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 Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Существенными событиями признаются события, влияющие на достоверность оценки финансового состояния, движение денежных средств или финансовых результатов деятельности Общества (в количественном выражении – более 5 %).

Существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для Общества. Последствия событий после отчетной даты отражаются в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах Общества либо путем раскрытия соответствующей информации.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество оценивает последствия события после отчетной даты в денежном выражении и делает соответствующий расчет.

В случае если в период между датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее утверждения в установленном порядке получена новая информация о событиях после отчетной даты, раскрытых в бухгалтерской отчетности, представленной пользователям, и (или) произошли (выявлены) события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, то Общество информирует об этом лиц, которым была представлена данная бухгалтерская отчетность.

2.16 Порядок учета прочих условных фактов хозяйственной деятельности

Условное обязательство возникает у Общества вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых ей.

К условным обязательствам относится также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете из-за того, что уменьшение экономических выгод и, необходимое для исполнения обязательства, не является вероятным и (или) его величина не может быть обоснованно оценена.

Условный актив возникает вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых ей.

Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете. Информация об условном обязательстве или условном активе является существенной, если его величина составляет 7 % и более от валюты баланса на соответствующую дату.

По условному обязательству, в случае если уменьшение экономических выгод по нему является вероятным, в Пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности Компании раскрывает следующую информацию:

- характер условного обязательства;
- оценочное значение или диапазон оценочных значений условного обязательства, если они поддаются определению;
- неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства;
- возможность поступлений в результате встречных требований или требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые Компания понесет при исполнении обязательства.

По условному активу, в случае если поступление экономических выгод по нему является вероятным, в пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности Компании раскрывает:

- характер условного актива,
- оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

В исключительных случаях, когда раскрытие информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах, наносит или может нанести ущерб Обществу в ходе урегулирования последствий лежащих в их основе обязательств и фактов, Общество может не раскрывать такую информацию. В этом случае Общества должно указать общий характер соответствующего оценочного

обязательства, условного обязательства или условного актива и причины, по которым более подробная информация не раскрывается.

3 КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

3.1 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

3.2 Изменение учетной политики в связи с существенным изменением условий хозяйствования

Последствия изменения Учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективно. Общество считает изменения Учетной политики существенными, если они привели к изменению данных статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

3.3 Существенность показателей для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 7 %.

4 ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

4.1 Нематериальные активы

На учете Общества в качестве нематериальных активов присутствует исключительное право на товарный знак. (Форма 0710005 раздел 1).

4.2 Основные средства

Движение первоначальной стоимости и начисленной по основным группам основных средств амортизации отражено в Форме 0710005 раздел 2.

На правах операционной аренды Общество пользуется следующими объектами:

- офисное помещение (г. Москва, Павелецкая пл., д.2, стр.2, этажи 24 и 26).

4.3 Отложенные налоговые активы

Структура отложенных налоговых активов на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2016 года	2015 года	2014 года
Отложенные налоговые активы			
по резерву на оплату отпусков	2331	1913	721
по амортизации основных средств	38	42	43
Итого	2 369	1 955	764

4.4 Финансовые вложения

На конец отчетного периода на балансе Общества учтены финансовые вложения в акции ПАО "РКК "Энергия" им. С.П. Королева общей стоимостью 60,8 тыс. руб. (Форма 0710005 раздел 3).

Также Обществом размещены депозиты в следующих банках:

- 27 декабря 2016г. в ПАО Сбербанк, на сумму 1 980 тыс. долларов, срок 365 дней, процентная ставка 1,6% годовых;
- 28 декабря 2016г. в Банк ГПБ (АО), на сумму 2 740 тыс. долларов, срок 366 дней, процентная ставка 1,75% годовых.

4.5 **Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 годов и их изменение в течении года представлены в разделе 4 Формы 0710005. Поступление и выбытие запасов отражает суммы вновь поступивших и выбывших остатков МПЗ.

4.6 **Денежные средства и денежные эквиваленты**

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2016 года	2015 года	2014 года
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Текущие счета в банках	23 476	2 034	3 115
Валютные счета	50	90	234
Прочие специальные счета	17 671	135 431	28 036
Прочие специальные счета (в валюте)	1 366 539	1 090 179	
Итого	1 407 736	1 227 734	1 750 360

4.7 **Прочие оборотные активы**

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 годов представлены следующим образом:

	31 декабря		
	2016 года	2015 года	2014 года
Прочие оборотные активы			
НДС при исполнении обязанностей налогового агента	68	63	27
Итого	68	63	27

4.8 **Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская и кредиторская задолженности и суммы резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 представлены в разделе 5 Формы 0710005. Поступление и выбытие задолженности отражает суммы вновь поступившей и выбывшей задолженности. Суммы поступившей и оплаченной задолженности отражаются свернуто.

4.9 **Заемные средства**

На 31.12.2016 г. на балансе Общества задолженность по займам и кредитам отсутствует.

4.10 **Оценочные обязательства**

Оценочные обязательства (резервы на оплату отпусков) на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 годов представлены в разделе 7 формы 0710005.

4.11 **Уставный капитал**

Структура участников на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 годов представлена следующим образом:

	% владения		2014
	2016	2015	
Компания «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзорс Лимитед» (Каймановы Острова)	99,99996329	99,99996329	99,99996329
Шмелев Александр Евгеньевич	0,00003671	0,00003671	0,00003671
Итого	100	100	100

5 ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ

5.1 Выручка

Структура выручки 2016 и 2015 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	2016	2015
ВЫРУЧКА		
Реализация работ, услуг	324 253	258 887
Реализация ценных бумаг	1067	50
Итого	325 320	258 937

5.2 Расходы по обычным видам деятельности

Структура расходов от обычным видам деятельности, включающих себестоимость продаж и управленческие расходы, представлены в разделе 6 формы 0710005.

5.3 Прочие доходы и расходы

В отчет о финансовых результатах за 2016 год по данным за 2015 год внесены существенные корректировки в связи с внесением изменений в учетную политику в части отражения курсовых разниц свернуто. Данные отчета о финансовых результатах по которым прошли изменения представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование и код строки ОФР	2015	2015	изменения
	до корректировок и	после корректировок	
Прочие доходы, строка 2340	3 186 451	81 742	(3 104 709)
в т.ч. курсовые разницы, строка 23401	3 184 606	79 897	(3 104 709)
Прочие расходы, строка 2350	(3 117 350)	(12 641)	(3 104 709)
в т.ч. курсовые разницы, строка 23502	(3 104 709)	-	(3 104 709)

Структура прочих доходов и расходов за 2016 год представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2016	2015
Прочие доходы	2 274	81 742
Положительные курсовые разницы (свернуто)	-	79 897
Доходы от прочей реализации услуг (субаренда)	1 419	1 497
Прочие доходы	855	348
Прочие расходы	(59 958)	(12 641)
Отрицательные курсовые разницы (свернуто)	(46 608)	-
Расходы на услуги банков	(1558)	(845)
Налог на имущество	(512)	(571)
Прочие	(11 280)	(11 225)

5.4 Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется на основании данных налогового учета и за 2015 и 2016 годы и представлен следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2016	2015
Прибыль (Убыток) до налогообложения	8 425	93 997
Текущий налог на прибыль	(3 840)	(22 019)
Условный расход (доход) :	1 685	18 799
Постоянные налоговые активы/обязательства:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	1 979	2 029
Итого	1 979	2 029
Изменение отложенных налоговых активов:		
по резерву под отпуска	418	1 190
прочие	(4)	1
Итого	414	1 191
Изменение отложенных налоговых обязательств:		
прочие	(238)	-
Итого	(238)	-

6 ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В отчете о движении денежных средств за 2016 год в строке 4114 «Поступления от клиентов в рамках брокерского обслуживания» отражены денежные средства клиента, поступившие в рамках договора брокерского обслуживания для обеспечения исполнения сделок, заключенных на ПАО Московская Биржа.

7 ОПЕРАЦИИ С АФФИЛИРОВАННЫМИ ЛИЦАМИ

1. Компания «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзорс Лимитед» (Каймановы Острова) - Участник Общества (99,99%)

В отчетном периоде Обществом были оказаны Компании консультационные услуги на общую сумму 274 914 тыс. руб.

2. Общество с ограниченной ответственностью «Северные Инвестиции» - Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество.

В отчетном периоде Обществом были оказаны услуги по субаренде офисного помещения на общую сумму 1 134 тыс. руб.

Вознаграждения основному управленческому персоналу в 2016 году выплачены в размере 15 081 тыс. руб.

8 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ, УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

События после отчетной даты, условные факты хозяйственной деятельности, которые могут существенным образом повлиять на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества на момент составления пояснений отсутствуют.

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации ЦИИ	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 16 г. ¹	53	(44)	-	(-)	-	(6)	-	-	-	-	53	(50)
	5110	за 20 15 г. ²	53	(37)	-	(-)	-	(6)	-	-	-	-	53	(44)
	5101	за 20 16 г. ¹	53	(44)	-	(-)	-	(6)	-	-	-	-	53	(50)
в том числе: Исключительно право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5111	за 20 15 г. ²	53	(37)	-	(-)	-	(6)	-	-	-	-	53	(44)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 16 г. ⁴	20 16 г. ⁴	20 15 г. ²	20 14 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Всего	5130	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 г. ¹	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5150	за 20 г. ²	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 ____ г. ¹	-	-	(-)
	5170	за 20 ____ г. ²	-	-	(-)
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ____ г. ¹	-	-	(-)
	5190	за 20 ____ г. ²	-	-	(-)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 16 г. ¹	50965	(23327)	2552	(-)	(-)	(3494)	-	-	53517	(26820)
	5210	за 20 15 г. ²	50455	(18919)	510	(0)	0	(4407)	-	-	50965	(23327)
в том числе: Машины и оборудование	5201	за 20 16 г. ¹	11266	(10251)	2552	(-)	(-)	(1266)	-	-	13818	(11517)
	5211	за 20 15 г. ²	10941	(8686)	325	(-)	(-)	(1565)	-	-	11266	(10251)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 20 16 г. ¹	5155	(4118)		(-)		(635)	-	-	5155	(4753)
	5212	за 20 15 г. ²	5155	(3297)		(-)		(821)	-	-	5155	(4118)
Прочие основные фонды	5203	за 20 16 г. ¹	34544	(8956)		(-)	(-)	(1593)	-	-	34544	(10549)
	5213	за 20 15 г. ²	34359	(6935)	185	(-)	(-)	(2021)	-	-	34544	(8956)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 16 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 15 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 16 г. ¹	-	2235	(-)	(2235)	-
	5250	за 20 15 г. ²	-	510	(-)	(510)	-
в том числе:							
Машины и оборудование	5241	за 20 16 г. ¹	-	2235	(-)	(2235)	-
	5251	за 20 15 г. ²	-	325	(-)	(325)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5242	за 20 16 г. ¹	-	0	(-)	(0)	-
	5252	за 20 15 г. ²	-	0	(-)	(0)	-
Прочие основные фонды	5243	за 20 16 г. ¹	-	0	(-)	(0)	-
	5253	за 20 15 г. ²	-	185	(-)	(185)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 16 г. ¹	За 20 15 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	172	185
в том числе:			
Противопожарные перегородки АМГ-Флейм	5261		185
АТС	5262	42	-
Сервер 360p	5263	106	-
Сервер 380e	5264	24	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	155	297	314
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	10 335	10 959	11 582
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая первоначальную стоимость до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 16 г. ¹	62	(20)	0	(0)	0	-	19	62	(1)
	5311	за 20 15 г. ²	106	(23)	9	(40)	13	-	3	62	(20)
в том числе: Ценные бумаги других организаций	5302	за 20 16 г. ¹	62	(20)					19	62	(1)
	5312	за 20 15 г. ²	106	(23)	9	(40)	13	-	3	62	(20)
Краткосрочные - всего	5305	за 20 16 г. ¹	336572	-	286301	(336 572)	-	-	-	286 301	-
	5315	за 20 15 г. ²	262164	-	336572	(262164)	-	-	-	336572	-
в том числе: Депозиты	5306	за 20 16 г. ¹	336572	-	286301	(336 572)	-	-	-	286 301	-
	5316	за 20 15 г. ²	262164	-	336572	(262164)	-	-	-	336572	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 20 16 г. ¹	336634	(20)	286301	(336 572)	0	-	19	286363	(1)
	5310	за 20 15 г. ²	262270	(23)	336581	(262204)	13	-	3	336634	(20)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 16 г. ⁴	20 15 г. ²	20 14 г. ⁵	20 14 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 16 г. ¹	515	(-)	6897	(6380)	-	-	x	1032	(-)
	5420	за 20 15 г. ²	413	(-)	5421	(5319)	-	-	x	515	(-)
в том числе:	5401	за 20 16 г. ¹	161	(-)	5775	(5781)	-	-	-	155	(-)
Сырье и материалы	5421	за 20 15 г. ²	162	(-)	5039	(5040)	-	-	-	161	(-)
Расходы будущих периодов (для объектов, которые в балансе учитываются в составе запасов)	5402	за 20 16 г. ¹	354	(-)	1122	(599)	-	-	-	877	(-)
	5422	за 20 15 г. ²	251	(-)	382	(279)	-	-	-	354	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в				восста- новление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 16 г. ¹	11067	(-)	10617	-	(-)	(-)	(-)	(-)	21684	(-)
	5521	за 20 15 г. ²	10692	(-)	375	-	(-)	(-)	(-)	(-)	11067	(-)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 16 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5522	за 20 15 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Авансы выданные	5503	за 20 16 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5523	за 20 15 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Прочая	5504	за 20 16 г. ¹	11067	(-)	10617	-	(-)	(-)	(-)	(-)	21684	(-)
	5524	за 20 15 г. ²	10692	(-)	375	-	(-)	(-)	(-)	(-)	11067	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 16 г. ¹	53029	(82)	73742	-	(51160)	(82)	(-)	(-)	75480	(0)
	5530	за 20 15 г. ²	69766	(95)	52678	-	(69415)	(0)	(-)	(-)	53029	(82)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 16 г. ¹	23031	(-)	81	-	(23031)	(-)	(-)	(-)	81	(-)
	5531	за 20 15 г. ²	45716	(-)	23113	-	(45798)	(-)	(-)	(-)	23031	(-)
Авансы выданные	5512	за 20 16 г. ¹	24922	(82)	21680	-	(24922)	(82)	(-)	(-)	21680	(0)
	5532	за 20 15 г. ²	20631	(82)	24839	-	(20548)	(0)	(-)	(-)	24922	(82)
Прочая	5513	за 20 16 г. ¹	5076	(-)	51981	-	(3207)	(131)	(-)	(-)	53719	(-)
	5533	за 20 15 г. ²	3419	(-)	4726	-	(3069)	(-)	(-)	(-)	5076	(-)
Итого	5500	за 20 16 г. ¹	64096	(82)	84359	-	(51160)	(82)	(-)	(-)	97164	(0)
	5520	за 20 15 г. ²	80458	(95)	53053	-	(69415)	(13)	(-)	(-)	64096	(82)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴		На 31 декабря 20 15 г. ²		На 31 декабря 20 14 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		-	-	82	-	82	-
в том числе:							
Авансы выданные							
	5540						
	5541						
	5542			82	-	82	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	притчающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	слисание на финансовый результат ⁹			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 16 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-
	5571	за 20 15 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 16 г. ¹	1214645	157992	-	(2145)	(-)	(-)	-	1370481
	5580	за 20 15 г. ²	1760327	2156	-	(547837)	(1)	(-)	-	1214645
	5561	за 20 16 г. ¹	1285	2067	-	(1274)	(11)	(-)	-	2067
	5581	за 20 15 г. ²	1216	1285	-	(1215)	(1)	(-)	-	1285
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками										
	5562	за 20 16 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-
	5582	за 20 15 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-
Авансы полученные										
	5563	за 20 16 г. ¹	871	932	-	(871)	(-)	(-)	-	932
	5583	за 20 15 г. ²	22300	871	-	(22300)	(-)	(-)	-	871
Расчеты по налогам и взносам										
	5564	за 20 16 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-
	5584	за 20 15 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-
Займы										
	5565	за 20 16 г. ¹	1212489	154993	-	(-)	(-)	(-)	-	1367482
	5585	за 20 15 г. ²	1736811	-	-	(524322)	(-)	(-)	-	1212489
Прочая										
	5550	за 20 16 г. ¹	1214645	157992	-	(2145)	(-)	(-)	x	1370481
	5570	за 20 15 г. ²	1760327	2156	-	(547837)	(1)	(-)	x	1214645

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Всего	5590	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 16 г. ¹	За 20 15 г. ²
Материальные затраты	5610	3115	2144
Расходы на оплату труда	5620	113727	119885
Отчисления на социальные нужды	5630	23487	22307
Амортизация	5640	3500	4414
Прочие затраты	5650	121263	102499
Итого по элементам	5660	265092	251249
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	265092	251249

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9564	10997	(8907)	(-)	11654
в том числе: Резерв на оплату отпусков	5701	9564	10997	(8907)	(-)	11654

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-
и т.д.				
Выданные - всего	5810	34 684	24 067	20 692
в том числе:				
Взнос в Фонд финансовой стабильности		13 000	13 000	10 000
Страховой депозит по договору аренды		21 684	11 067	10 692

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 16 г. ¹		За 20 15 г. ²	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
			20 16 г. ¹		
			20 15 г. ²		
	5910	-	-	(-)	-
	5920	-	-	(-)	-

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
8. Величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
9. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
10. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

13 февраля 2017 года

Мишуриц А.Н.

Морозова Е.Ю.



(Handwritten signatures in blue ink)

ПРОШИТО И
ПРОНУМЕРОВАНО
НА 49 ЛИСТАХ

(содержит)



*Бухгалтер-аудитор
ООО Аудиторская компания
"Аудит Проф Сервис"
Моголова Л.И.*

Л.И.