

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

*Акционерам Акционерного общества Инвестиционная компания "ЛОКО-Инвест"*

**Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного Общества "Инвестиционная компания "ЛОКО-Инвест" (ОГРН 1097746445180, 125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д.39, строение 80, помещение 1.1, этаж 14), состоящий из:

- бухгалтерского баланса на 31 декабря 2017 года;
- отчета о финансовых результатах за 2017 год;
- отчета об изменениях капитала за 2017 год;
- отчета о движении денежных средств за 2017 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества "Инвестиционная компания "ЛОКО-Инвест" по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

**Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

**Прочая информация, отличная от годовой бухгалтерской отчетности и аудиторского заключения о ней**

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Акционерного Общества "Инвестиционная компания "ЛОКО-Инвест", но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет Акционерного Общества "Инвестиционная компания "ЛОКО-Инвест", предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме



в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом Акционерного Общества "Инвестиционная компания "ЛОКО-Инвест", мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

#### **Прочие сведения**

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества Инвестиционная компания "ЛОКО-Инвест" за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, был проведен другой аудиторской организацией, которая выразила немодифицированное мнение о данной отчетности 14 февраля 2017 года.

#### **Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

#### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного



искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор ООО "Листик и Партнеры - Москва"



Колчигин Е.В.

**Аудиторская организация:**

Общество с ограниченной ответственностью "Листик и Партнеры - Москва"  
ОГРН 5107746076500  
107031, Российская Федерация, г. Москва, ул. Кузнецкий мост, д.21/5, оф.605  
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация "Содружество"  
ОРНЗ 11606061115

23 марта 2018 года



**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2017 г.

Организация	<u>Акционерное общество Инвестиционная компания "ЛОКО-Инвест"</u>	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность биржевых посредников и биржевых брокеров, совершающих товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле</u>	по ОКПО	31	12	2017
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</u>	ИНН	7722691889		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД	66.12.1		
Местонахождение (адрес)	<u>125167, Москва г, Ленинградский пр-кт, дом № 39, строение 80, помещение 1.1 этаж 14</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	957	58	2
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 230	4 001	6 845
	Прочие внеоборотные активы	1190	816	313	251
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>3 003</b>	<b>4 373</b>	<b>7 098</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	176 184	162 193	3 062 394
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	135 637	550 770	936 271
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	20 035	3 257	481 119
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>331 856</b>	<b>716 220</b>	<b>4 479 784</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>334 859</b>	<b>720 593</b>	<b>4 486 882</b>



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	35 200	35 200	35 200
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	5 280	5 280	5 280
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	145 697	83 004	222 420
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>186 177</b>	<b>123 484</b>	<b>262 900</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3	12	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>3</b>	<b>12</b>	<b>-</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	109 271	450 592	4 141 008
	Кредиторская задолженность	1520	33 260	140 905	48 747
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	6 149	5 601	34 227
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>148 679</b>	<b>597 098</b>	<b>4 223 982</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>334 859</b>	<b>720 593</b>	<b>4 486 882</b>

Руководитель



Масютин Олег Петрович

(подпись)

(расшифровка подписи)

23 января 2018 г.



**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2017
7722691889		
66.12.1		
12267	16	
384		

Организация Акционерное общество Инвестиционная компания "ЛОКО-Инвест" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность биржевых посредников и биржевых брокеров, совершающих товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	45 537 909	28 826 677
	Себестоимость продаж	2120	(45 342 887)	(28 644 392)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	195 022	182 285
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(111 389)	(112 921)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	83 633	69 364
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	50 648	230 906
	Проценты к уплате	2330	(58 552)	(349 784)
	Прочие доходы	2340	36 686	130 479
	Прочие расходы	2350	(32 424)	(52 988)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	79 991	27 977
	Текущий налог на прибыль	2410	(14 535)	(16 537)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(929)	(9 360)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	9	(12)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	109	(2 844)
	Прочее	2460	(2 881)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	62 693	8 584



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 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	62 693	8 584
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Масютин Олег Петрович

(расшифровка подписи)

23 января 2018 г.







Дивиденды	3227	X	X	X	X	X	X	(148 000)	(148 000)
-----------	------	---	---	---	---	---	---	-----------	-----------



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 2016 г. за 2017 г.	3200	35 200	-	-	5 280	83 004	123 484
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	62 693	62 693
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	62 693	62 693
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 акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	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 2017 г.	3300	35 200	-	-	5 280	145 697	186 177

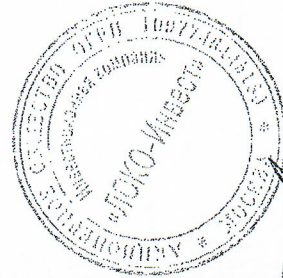
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	262 900	8 584	(148 000)	123 484
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	262 900	8 584	(148 000)	123 484
<b>В том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	222 420	8 584	(148 000)	83 004
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	222 420	8 584	(148 000)	83 004
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	186 177	123 483	262 900



Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)  
**Масютин Олег Петрович**  
 \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

23 января 2018 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация Акционерное общество Инвестиционная компания "ЛОКО-Инвест"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Деятельность биржевых посредников и биржевых брокеров, совершающих товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле  
 Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность  
 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	2017
7722691889		
66.12.1		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	70 021	197 512
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	954	7 261
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	69 055	190 245
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	12	6
Платежи - всего	4120	(23 021 310)	(50 459 983)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(22 886 077)	(50 205 996)
в связи с оплатой труда работников	4122	(75 325)	(110 686)
процентов по долговым обязательствам	4123	(15 583)	(74 276)
налога на прибыль организаций	4124	(10 155)	(44 231)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(34 170)	(24 794)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(22 951 289)	(50 262 471)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	5 937 104	83 537
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	24 947	83 537
	4215	-	-
прочие поступления	4219	5 912 157	-
Платежи - всего	4220	-	-
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	5 937 104	83 537



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	40 243 724	92 703 184
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	22 815 293	41 795 000
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	17 428 431	50 908 184
Платежи - всего	4320	(23 209 380)	(43 001 804)
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	-	(148 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(23 207 289)	(42 848 000)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(2 091)	(5 804)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	17 034 344	49 701 380
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	20 159	(477 554)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 257	481 119
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	20 035	3 257
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(3 381)	(308)



Руководитель

(подпись)

Масютин Олег Петрович

(расшифровка подписи)

23 января 2018 г.

## Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество Инвестиционная компания "ЛОКО-Инвест"  
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	957	58	2
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	1 230	4 001	6 845
Прочие внеоборотные активы	1190	816	313	251
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	176 184	162 193	3 062 394
Финансовые вложения краткосрочные	1240	135 637	550 770	936 271
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	20 035	3 257	481 119
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>334 859</b>	<b>720 593</b>	<b>4 486 882</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	3	12	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	109 271	450 592	4 141 008
Кредиторская задолженность	1520	33 260	140 905	48 747
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	6 149	5 601	34 227
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>148 682</b>	<b>597 109</b>	<b>4 223 982</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>186 177</b>	<b>123 483</b>	<b>262 900</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	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	5100	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
		5120	5121	-
Всего		-	-	-
в том числе:		-	-	-

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость			часть стоимости, списанной на расходы за период
НИОКР - всего	5140	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-



**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 в том числе:	5160	за 2017г.	-	-	-	-	
	5170	за 2016г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5161	за 2017г.	-	-	-	-	
	5171	за 2016г.	-	-	-	-	
	5180	за 2017г.	-	-	-	-	
	5190	за 2016г.	-	-	-	-	
	5181	за 2017г.	-	-	-	-	
	5191	за 2016г.	-	-	-	-	



Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)  
 Масютин Олег Петрович \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

23 января 2018 г.





**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

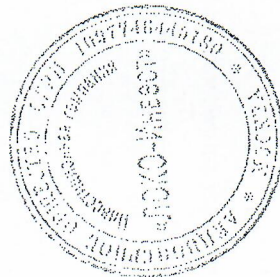
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017г.	-	970	-	(970)	-
	5250	за 2016г.	-	91	-	(91)	-
в том числе: Сервер Dell R730XD 24+2B Base 2x E5-2640v4.4x32GB.9x1.2TBSAS 10K 3x480GB Enterprise.3YPNBD	5241	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2016г.	-	-	-	-	-

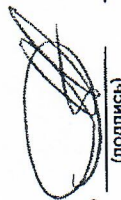
**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-





Руководитель  
(подпись)

Масютин Олег Петрович  
(расшифровка подписи)

23 января 2018 г.

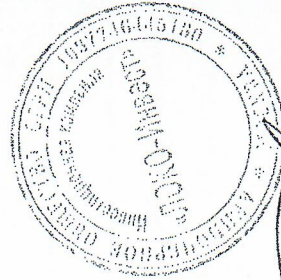


**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	накопленная коррективная		
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	Поступило	первоначальная стоимость			накопленная коррективная тировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5302	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2017г.	549 462	1 308	84 151 308	(84 568 924)	-	2 483	131 846	3 791
	5315	за 2016г.	936 671	(400)	83 974 618	(84 361 837)	-	1 708	549 462	1 308
в том числе:										
Долговые ценные бумаги, обращающиеся на ОРЦБ	5306	за 2017г.	515 454	1 308	45 081 265	(45 464 873)	-	2 483	131 846	3 791
	5316	за 2016г.	936 671	(400)	26 399 518	(26 820 735)	-	1 708	515 454	1 308
Предоставленные займы	5307	за 2017г.	17 009	-	19 513 310	(19 530 319)	-	-	-	-
	5317	за 2016г.	-	-	28 479 590	(28 462 591)	10	-	17 009	-
Долговые ценные бумаги, полученные по сделкам обратного РЕПО	5308	за 2017г.	16 999	-	19 556 733	(19 573 732)	-	-	-	-
	5318	за 2016г.	-	-	29 095 510	(29 078 511)	-	-	16 999	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2017г.	549 462	1 308	84 151 308	(84 568 924)	-	2 483	131 846	3 791
	5310	за 2016г.	936 671	(400)	83 974 618	(84 361 837)	10	1 708	549 462	1 308

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	- -	- -	- -
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	- -	- -	- -



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Масютин Олег Петрович  
(расшифровка подписи)

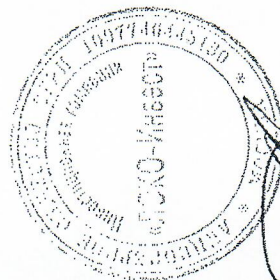
23 января 2018 г.





4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель \_\_\_\_\_ Масютин Олег Петрович  
(подпись) (расшифровка подписи)

23 января 2018 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность  
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года					поступление					авыбыло		учтенная величина резерва по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			учтенная величина резерва по условиям договора	увеличение резерва по сомнительным долгам	выбыло	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из краткосрочную задолженность					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2017г. за 2016г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2017г. за 2016г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Авансы выданные	5503 5523	за 2017г. за 2016г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Прочая	5504 5524	за 2017г. за 2016г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5505 5525	за 2017г. за 2016г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2017г. за 2016г.	162 193 3 062 394	- -	- -	161 787 475 228 383 415	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	176 184 162 193	
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2017г. за 2016г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Авансы выданные	5512 5532	за 2017г. за 2016г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Прочая	5513 5533	за 2017г. за 2016г.	162 193 3 062 394	- -	- -	161 787 475 228 383 415	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	176 184 162 193	
	5514 5534	за 2017г. за 2016г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	5500 5520	за 2017г. за 2016г.	162 193 3 062 394	- -	- -	161 787 475 228 383 415	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	176 184 162 193	



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

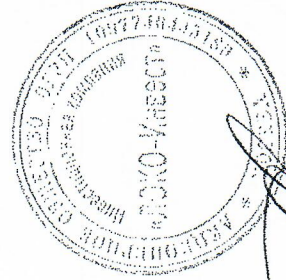
5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2017г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2016г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017г.	591 497	55 183 882	25 483	(55 658 331)	-	-	-	142 531	
	5560	за 2016г.	4 189 755	305 306 749	196 103	(309 101 110)	-	-	-	591 497	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5581	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
авансы полученные	5562	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017г.	1 063	67 604	-	(60 947)	-	-	-	7 720	
	5583	за 2016г.	-	32 418	-	(31 355)	-	-	-	1 063	
кредиты	5564	за 2017г.	450 592	22 815 407	11 992	(23 277 991)	-	-	-	-	
	5584	за 2016г.	1 513 526	41 795 000	64 342	(42 922 276)	-	-	-	450 592	
займы	5565	за 2017г.	2 627 483	25 314 465	13 491	(25 218 685)	-	-	-	109 271	
	5585	за 2016г.	136 574	112 861 005	131 761	(115 620 249)	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2017г.	48 746	6 916 069	-	(7 037 607)	-	-	-	15 086	
	5586	за 2016г.	3 268	150 523 301	-	(150 435 473)	-	-	-	136 574	
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2017г.	-	70 337	-	(63 101)	-	X	X	10 504	
	5587	за 2016г.	-	95 025	-	(91 757)	-	X	X	3 268	
Итого	5550	за 2017г.	591 497	55 183 882	25 483	(55 658 331)	-	X	X	142 531	
	5570	за 2016г.	4 189 755	305 306 749	196 103	(309 101 110)	-	X	X	591 497	



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



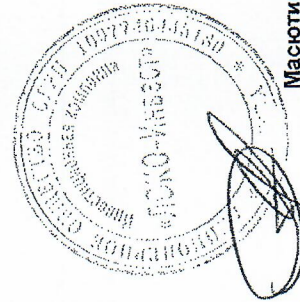
Руководитель \_\_\_\_\_ Масютин Олег Петрович  
 (подпись) (расшифровка подписи)

23 января 2018 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Материальные затраты	5610	878	231
Расходы на оплату труда	5620	71 830	60 906
Отчисления на социальные нужды	5630	13 892	10 688
Амортизация	5640	71	35
Прочие затраты	5650	24 718	41 061
Итого по элементам	5660	111 389	112 921
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	111 389	112 921

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель Масютин Олег Петрович  
(подпись) (расшифровка подписи)

23 января 2018 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 601	4 787	(4 196)	(42)	6 149
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

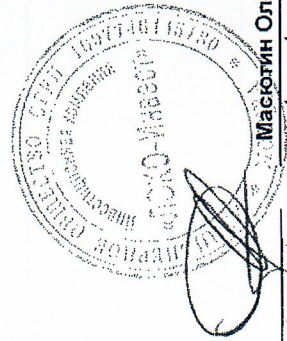


Руководитель Масютин Олег Петрович  
(подпись) (расшифровка подписи)

23 января 2018 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
ценные бумаги, полученные по операции РЕПО	5801	-	16 999	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
ценные бумаги, переданные по операции РЕПО	5811	109 199	-	2 853 418



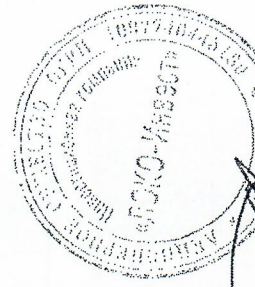
Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)  
**Масютин Олег Петрович**  
 (расшифровка подписи)

23 января 2018 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2017г.		за 2016г.	
		Получено бюджетных средств - всего	в том числе:	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
в том числе:	5920	-	-	-	-
		за 2017г.	за 2016г.		
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_ Масютин Олег Петрович  
 (подпись) (расшифровка подписи)

23 января 2018 г.



# ЛокоИнвест

## АО ИК «ЛОКО-Инвест»

125167, г. Москва, Ленинградский пр-кт, дом 39  
строение 80, пом.1.1, этаж 14 тел. 739-55-55 доб.40-81

ИНН 7722691889 ОГРН 1097746445180 ОКТМО 45348000  
ОКВЭД 66.12.1

Р/сч 40701810000171628000, в КБ «ЛОКО-Банк» г. Москва,  
к/сч 30101810500000000161, БИК 044585161

### ПОЯСНЕНИЯ К БАЛАНСУ ОБЩЕСТВА ЗА 2017 год

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО Инвестиционной компании «ЛОКО-Инвест» (далее Общество) за 2017 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Единицей измерения всех показателей данных Пояснений, если иное не оговорено, является тысяча рублей.

#### 1. Общие сведения.

Акционерное общество Инвестиционная компания «ЛОКО-Инвест» (далее Общество) создано по решению учредителя – Коммерческого Банка «ЛОКО-Банк» (ЗАО) от 01 июля 2009 года №1. Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г.Москве 13 августа 2009 года за №1097746445180. Полное фирменное наименование Общества – Акционерное общество Инвестиционная компания «ЛОКО-Инвест». Сокращенное фирменное наименование Общества – АО ИК «ЛОКО-Инвест». Уставный капитал Общества согласно учредительным документам составляет 35200000 (Тридцать пять миллионов двести тысяч) рублей и состоит из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами. Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции одинаковой номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая в количестве 35200 (Тридцать пять тысяч двести) штук на общую сумму по номинальной стоимости 35200000 (Тридцать пять миллионов двести тысяч) рублей.

Общество зарегистрировано 13.08.2009 года, основной государственный регистрационный номер 1097746445180.

20.07.2017 года ЗАО ИК «ЛОКО-Инвест» сменило организационно-правовую форму на АО ИК «ЛОКО-Инвест».

Изменился юридический, почтовый адрес Общества:

Юридический адрес Общества: 125167, г.Москва, Ленинградский пр-кт, д.39, строение 80.

Почтовый адрес Общества: 125167, г.Москва, Ленинградский пр-кт, д.39, строение 80

Основными видами деятельности Общества являются:



- дилерская деятельность;
- брокерская деятельность;
- деятельность по управлению ценными бумагами;
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

В 2017 году Общество оказывало брокерские услуги (код ОКВЭД 66.12.1 – Деятельность биржевых посредников и биржевых брокеров, совершающих товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле) и услуги по Доверительному управлению ценными бумагами (код ОКВЭД 66.12.2 – Деятельность по управлению ценными бумагами). Доходы и расходы от таких видов деятельности в соответствии с учетной политикой учитывались в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

Для осуществления основных видов деятельности Обществом получены следующие лицензии:

№ п/п	Лицензия	№ Лицензии	Кем выдано	Дата	На срок
1	Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности	077-12739-100000	Финансовая служба по финансовым рынкам	от 10 декабря 2009 г	Бессрочно
2	Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности	077-12743-010000	Финансовая служба по финансовым рынкам	от 10 декабря 2009 г	Бессрочно
3	Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами	077-12747-001000	Финансовая служба по финансовым рынкам	от 10 декабря 2009 г	Бессрочно

Общество не имеет обособленных подразделений.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года составила 27 человек.

Акции Общества не котируются в Российской торговой системе.

Органами управления и контроля Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

В состав Совета директоров Общества входят:

№	Ф.И.О.
1	Богуславский Станислав Иосифович
2	Парфененок Алексей Викторович

3	Вознесенский Павел Андреевич
4	Наппа-Леена Loikkaenen (Ханна-Леена Лойкканен)
5	Артамонов Геннадий Анатольевич

Ревизор Общества: Люшина Елена Александровна.

Гарантии и поручительства (в т.ч. по обязательствам третьей стороны, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности за отчетный период) Общество не выдавало. Судебных разбирательств у Общества за отчетный период не было.

## 2. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

### 2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность составляется и представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

Бухгалтерская отчетность Общества основана на следующих требованиях:

- Достоверность
- Полезность
- Полнота
- Существенность
- Нейтральность
- Последовательность

Критерии существенности:

Существенным является показатель, значение которого составляет не менее 5% от общего итога соответствующих данных. Под итогом соответствующих данных понимается:

- Бухгалтерский баланс – валюта баланса и отдельная статья (совокупность статей)
- Отчет о прибылях и убытках – сумма доходов и сумма расходов организации
- Отчет о движении денежных средств – общая сумма денежных поступлений (платежей)

### 2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства учитываются как долгосрочные.

### 2.3. Метод признания доходов и расходов

В 2017 году доходы и расходы признавались в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

### 2.4. Нематериальные активы



В качестве нематериальных активов к бухгалтерскому учету принимаются активы, отвечающие требованиям ПБУ «Учет нематериальных активов», утв. Приказом Минфина РФ №91н от 16.10.2000.

Начисление износа (амортизации) по нематериальным активам производится по нормам, которые устанавливаются исходя из их срока полезного использования.

В 2017 году хозяйственные операции по нематериальным активам не проводились.

## 2.5. Основные средства

В состав основных средств принимается имущество, в отношении которого одновременно выполняются следующие условия:

- а) имущество используется в производстве продукции при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- б) имущество используется в течение длительного времени, т. е. срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев;
- в) организацией не предполагается последующая перепродажа данного имущества;
- г) имущество способно приносить экономические выгоды в будущем;

Амортизация всех основных средств в бухгалтерском учете производится линейным способом. Объекты основных средств стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в составе МПЗ и списываются на затраты по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение. В отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В 2017 году кредиты для финансирования приобретения (сооружения) объектов основных средств не привлекались.

## 2.6. Учет финансовых вложений и заемных средств.

К учету в составе финансовых вложений организации принимаются активы, отвечающие требованиям, изложенным в п. 2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (утв. Приказом Минфина РФ №126н от 10.12.2002). Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. При приобретении финансовых вложений за плату их первоначальной стоимостью признаются фактические затраты на их приобретение.

Руководствуясь приоритетом содержания над формой, сделки РЕПО учитываются как получение (выдача) займов (п.п.2,3,8 ПБУ 19/02, п.6 ПБУ 1/2008 и Инструкции применения плана счетов).

Общество учитывает полученные заемные средства, срок погашения которых превышает 12 месяцев, в составе долгосрочной кредиторской задолженности. В момент, когда по условиям договора займа (кредита) до возврата основной суммы долга остается 365 дней, задолженность переводится из долгосрочной в краткосрочную.

В 2017 году Общество осуществляло сделки покупки-продажи ценных бумаг, операции РЕПО. Приобретались ценные бумаги российских и иностранных эмитентов обращающихся на ОРЦБ, ОФЗ, облигации ЛОКО-Банк.

## 2.7. Материально-производственные запасы



Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии в 2017 году осуществлялась по средней себестоимости. При определении средней себестоимости материалов в расчет включается количество, и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

#### **2.8. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, которые подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. К расходам будущих периодов Общество относит расходы:

- Программное обеспечение (приобретение неисключительных прав)
- Лицензии на пользование программным обеспечением

#### **2.9. Оценочные обязательства и активы.**

На основании ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество ежеквартально начисляет обязательства на отпуска и страховые взносы с отпусков в разрезе каждого сотрудника. Оценочные обязательства по оплате отпусков за 2017 год образованы в соответствии с методологией, разработанной Обществом самостоятельно и закрепленной в Учетной политике на 2017 год.

#### **2.10. Признание дохода**

Выручка от оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг и предъявления расчетных документов ежемесячно. Выручка от продажи ценных бумаг признается в момент перехода права собственности на ЦБ на основании выписки по счету ДЕПО в депозитарии и отчетов брокера.

Доходы от реализации в целях формирования налога на прибыль определялись по методу начисления.

#### **2.11. Добавочный и резервный капитал**

В 2017 году отчисления в Резервный капитал не проводились в связи с достижением размера резервного капитала равного 15% от уставного капитала. Добавочный капитал не формировался в связи с отсутствием хозяйственных операций его формирующих.

### **3. Раскрытие существенных показателей отчетности**

**3.1. Отложенные налоговые активы (строка 1180 Бухгалтерского баланса) – 1 230 тыс.руб.**  
Отложенный налоговый актив – 1 230 тыс.руб. образовался в результате разного способа оценки в бухгалтерском и налоговом учете величины оценочного резерва на оплату отпусков сотрудников.



### 3.2. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

В строке 1230 отражена Дебиторская задолженность в размере 176 184 тыс.руб, которая состоит:

- Расчеты с клиентами по вознаграждению с управляющим, брокером – 56 199 тыс.руб.
- Расчеты по сделкам РЕПО – 109 199 тыс. руб.
- Расчеты с брокерами – 6 894 тыс.руб.
- Прочая задолженность – 3 892 тыс.руб.

Данная задолженность не является просроченной или пролонгированной.

### 3.3. Финансовые вложения (код 1240 Бухгалтерского баланса)

Величина финансовых вложений на 31.12.17 составила 135 637 тыс. руб. и состоит из следующих активов: тыс. руб.

п/п	Сумма	Наименование
1.	135 637	Долговые ценные бумаги, обращающиеся на ОРЦБ
<b>Итого</b>	<b>135 637</b>	

### 3.4. Денежные средства (1250 Бухгалтерского баланса)

В 2017 году Обществом в составе денежных средств учитывались денежные средства на расчетных, валютных счетах и специальных брокерских счетах.

В 2017 году денежные средства составили 20 035 тыс.руб.

### 3.5 Долгосрочные займы и кредиты (1410 Бухгалтерского баланса)

В 2017 году Долгосрочные кредиты и займы у Общества отсутствуют.

### 3.6 Отложенные налоговые обязательства (1420 Бухгалтерского баланса):

В 2017 году отложенные налоговые обязательства составили 3 тыс.руб.

### 3.7. Заемные средства (статья 1510 Бухгалтерского баланса)

В 2017 года заемные средства составили 109 271 тыс.руб.из них:

Краткосрочные кредиты ЛОКО-Банка (основной долг) – 109 199 тыс.руб.

Проценты по краткосрочным кредитам – 72 тыс.руб.

### 3.8 Кредиторская задолженность ( строка 1520 Бухгалтерского баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены расчеты с поставщиками по расходам, возмещаемыми клиентами доверительного управления (в том числе депозитарные услуги в интересах клиентов) Общая сумма расчетов с разными дебиторами и кредиторами Общества на конец года составила 33 260 тыс. руб.

Наименование	На начало периода	Увеличение	Уменьшение	На конец периода
Расчеты по налогам и	295	52 845	47 388	5 802

сборам				
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	575	14 759	13 416	1 918
Расчеты с персоналом по оплате труда	3 268	70 337	63 101	10 504
Расчеты с клиентами	97 523	341 156	424 106	14 573
Прочие расчеты				463
<b>Итого</b>				<b>33 260</b>

### 3.9 Добавочный капитал (1350 Бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал в 2017 году не формировался.

### 3.10 Арендованные основные средства

В 2017 году Общество заключило договор субаренды офиса №3/2017 от 03.05.2017 с ООО «Лайт-Эстейт».

### 3.12 Акции Общества

Уставный капитал Общества сформирован в соответствии со статьей 5.2 Устава. По состоянию на 31.12.2017 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 35200 тыс. рублей, состоит из:

Акции	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные именные бездокументарные акции	35200	1000	-
Привилегированные акции	-	-	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>35200</b>	<b>1000</b>	

Учредителями Общества являются Коммерческий Банк «ЛОКО-Банк» (ЗАО), которому принадлежат 49% акций Общества, Богуславский С.И. – 51% акций Общества (ДКП акций от 23.11.2016г. уведомление из реестра ВТБ регистратор от 30.11.2016г.)  
Решением №32/Д от 17.06.16 Единственного акционера решено выплатить из нераспределенной прибыли за 2015 год дивиденды в размере 148 000 тыс.руб.

### 3.13 Расшифровка по строкам Отчета о финансовых результатах

Валовая прибыль строка 2100 составляет 195 022 тыс.руб. и определяется как разница между выручкой от продажи ценных бумаг, обращающихся на ОРЦБ, вознаграждения управляющего,



брокера учитываемых на счете 90 и себестоимостью, состоящей из затрат, связанных с их приобретением.

Общехозяйственные (управленческие расходы) списываются без распределения (метод директ-костинг).

Прибыль до налогообложения увеличилась по сравнению с 2016 годом на 52 014 тыс.руб. из за увеличения количества клиентов на брокерском обслуживании и клиентов по договорам доверительного управления.

### 3.14 Налоги

При расчете налога на прибыль доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления или расходования денежных средств, иного имущества (работ, услуг) по принципу «начисления».

Общество уплачивает ежемесячные платежи по налогу на прибыль исходя из фактической полученной прибыли.

В целях исчисления налога на прибыль амортизация основных средств начисляется линейным методом.

Общество по договорам доверительного управления, являясь доверительным управляющим имуществом, ведет отдельный аналитический учет по доходам и расходам, связанным с исполнением договора доверительного управления и по доходам, полученным в виде вознаграждения доверительного управляющего, в разрезе каждого договора доверительного управления.

#### Задолженность по налогам и сборам:

Наименование налога	Задолженность на 31.12.2017	Переплата на 31.12.2017
Налог на прибыль	4 187	
НДФЛ	1 570	-
НДС	45	
Расчеты по социальному страхованию	1 918	-
Итого:	7 720	-

31.12.2017 г. Общество начислило вознаграждение управляющим активами (мотивация за 4 квартал 2017г.), выплата которого запланирована на 1 квартал 2018 года. В результате этого на счете 70 (расчеты с персоналом) образовалась задолженность за компанией в размере 10 504 тыс.руб. Также задолженность по НДФЛ – 1 570 тыс.руб.и страховым взносам - 1 918 тыс.руб.

### 4. Аффилированные лица

Аффилированными лицами Общества являются:

Коммерческий Банк «ЛОКО-Банк» (ЗАО).  
Совет директоров:

Богуславский С.И.  
Вознесенский П.А.  
Артамонов Г.А.  
Парфененок А.В.  
Hanna-Leena Loikkanen

#### Операции с аффилированными лицами

В 2017 году Общество не проводило сделок с аффилированными лицами. При этом привлекались кредитные средства от КБ «ЛОКО-Банк» (АО) по договору №2017-ФЗР/110 от 12.07.2017, №2016-ФЗР/142 от 11.07.2016г.

Также Вознесенский П.А., Богуславский С.И., Артамонов Г.А. являются клиентами Общества. КБ «ЛОКО-Банк» (АО) является брокером по клиентским и собственным операциям Общества.

#### 5. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты и фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не возникало.

#### 6. Вознаграждения директорам:

В 2017 году Общество начисляло вознаграждение членам Совета директоров за 2016 год в размере 9 389 тыс.руб. (в т.ч.НДФЛ)

#### 7. Займы, выданные директорам:

В отчетном году Общество не предоставляло членам Совета директоров и дирекции общества заемных денежных средств.

Генеральный директор Общества



/ Масютин О.П. /

Главный бухгалтер Общества

/ Волкова Т.С. /

20.03.2018.