

Тел.: (495) 361-38-88  
e-mail: audit@audit-sta.ru

# **Современные Технологии Аудита Общество с ограниченной ответственностью**

ОГРН: 1047796366705  
ИНН: 7724512849

ОРНЗ: 11606057684 Член СРО  
Ассоциация «Содружество»

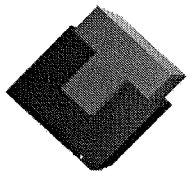
115211, г. Москва, Каширское шоссе, дом  
59, корп. 1, а/я 74

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**о годовой бухгалтерской отчетности**

**Закрытого акционерного общества  
Инвестиционной компании «ЛОКО-Инвест»**

**за период с 01 января по 31 декабря 2016 года**



# Современные Технологии Аудита Общество с ограниченной ответственностью

Тел.: (495) 361-38-88  
e-mail: audit@audit-sta.ru

ОГРН: 1047796366705  
ИНН: 7724512849

ОРНЗ: 11606057684 Член СРО  
Ассоциация «Содружество»

115211, г. Москва, Каширское шоссе, дом  
59, корп. 1, а/я 74

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ о годовой бухгалтерской отчетности Закрытого акционерного общества Инвестиционной компании «ЛОКО-Инвест» за 2016 год

### Акционерам

Закрытого акционерного общества Инвестиционной компании «ЛОКО-Инвест»

### Аудируемое лицо:

Наименование: Закрытое акционерное общество Инвестиционная компания «ЛОКО-Инвест».

Основной государственный регистрационный номер: 1097746445180 от 13.08.2009г.

Место нахождения: 111250, г. Москва, ул. Госпитальная, д. 14.

### Аудитор:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью Современные Технологии Аудита (сокращенное наименование – ООО СТ-Аудит).

Основной государственный регистрационный номер: 1047796366705

Место нахождения: 115211, г. Москва, Каширское шоссе, д.59, корп. 1

Почтовый адрес: 115211, г. Москва, Каширское шоссе, д.59, корп. 1, а/я 74

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», внесенной в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов приказом Минфина РФ № 721 от 30.12.2009.

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций Ассоциация «Содружество» (ОРНЗ): 11606057684 от 15.11.2016.

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Закрытого акционерного общества Инвестиционной компании «ЛОКО-Инвест», составленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и состоящей согласно Федеральному закону от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" из:

- Бухгалтерского баланса (форма по ОКУД 0710001) по состоянию на 31 декабря 2016 года;
- Отчета о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710002) за 2016 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - Отчета об изменениях капитала (форма по ОКУД 0710003) за 2016 год;
  - Отчета о движении денежных средств (форма по ОКУД 0710004) за 2016 год;
  - Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710005) за 2016 год;
  - Пояснений к балансу Общества за 2016 год.

## Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления годовой 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 годовой 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 Закрытого акционерного общества Инвестиционной компании «ЛЮКО-Инвест» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовый результат его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими установленными правилами составления годовой бухгалтерской отчетности.

**Заместитель генерального  
директора  
ООО СТ-Аудит,  
руководитель аудиторской  
проверки**

по доверенности № 17  
от 05 августа 2015 года

«14» февраля 2017 года



Серебряков Павел Афанасьевич

Член Саморегулируемой организации  
аудиторов Ассоциации «Содружество».  
Основной регистрационный номер записи в  
Реестре аудиторов СРО ААС 21706002292.  
Квалификационный аттестат аудитора  
№ 01-000321 от 26.12.2011, выдан на  
неограниченный срок

  
(подпись)

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

		<b>Коды</b>		
		<b>0710001</b>		
		<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2016</b>
Организация	<b>Закрытое акционерное общество Инвестиционная компания "ЛОКО-Инвест"</b>	по ОКПО		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>7722691889</b>	
Вид экономической деятельности	<b>Брокерская деятельность</b>	по ОКВЭД	<b>66.12-1</b>	
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12267</b>	<b>16</b>
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>	
Местонахождение (адрес)	<b>111250, Москва г, Госпитальная ул, дом № 14</b>			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	58	2	22
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	4 001	6 845	281
	Прочие внеоборотные активы	1190	313	251	94
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>4 373</b>	<b>7 098</b>	<b>397</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	162 193	3 062 394	92 899
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	550 770	936 271	319 903
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 257	481 119	7 678
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>716 220</b>	<b>4 479 784</b>	<b>420 480</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>720 593</b>	<b>4 486 882</b>	<b>420 877</b>



*[Handwritten signature]*

*Мачулин О.П.*

*Генеральный директор*

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	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	3 635
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	83 004	222 420	69 059
	Итого по разделу III	1300	123 484	262 900	107 894
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	12	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	12	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	450 592	4 141 008	297 849
	Кредиторская задолженность	1520	140 905	48 747	13 727
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	5 601	34 227	1 407
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	597 097	4 223 982	312 983
	<b>БАЛАНС</b>	1700	720 593	4 486 882	420 877



Руководитель

(подпись)

Масютин Олег Петрович

(расшифровка подписи)

17 января 2017 г.

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

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2016
Организация	<b>Закрытое акционерное общество Инвестиционная компания "ЛОКО-Инвест"</b>				
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7722691889		
Вид экономической деятельности	<b>Брокерская деятельность</b>	по ОКВЭД	66.12.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	28 826 677	22 390 573
	Себестоимость продаж	2120	(28 644 392)	(22 030 767)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	182 285	359 806
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(112 921)	(85 699)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	69 364	274 107
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	230 906	132 312
	Проценты к уплате	2330	(349 784)	(234 317)
	Прочие доходы	2340	130 479	65 096
	Прочие расходы	2350	(52 988)	(43 265)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	27 977	193 933
	Текущий налог на прибыль	2410	(16 537)	(45 490)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(9 360)	(1 688)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(12)	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(2 844)	6 563
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	8 584	155 006

*Генеральный директор*



*Масюхи О.П.*

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	8 584	155 006
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

Масютин Олег Петрович

(подпись)

(расшифровка подписи)

17 января 2017 г.

**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Организация Закрытое акционерное общество Инвестиционная компания "ЛОКО-Инвест"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности Брокерская деятельность

Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_

по ОКПО \_\_\_\_\_

ИНН \_\_\_\_\_

по ОКВЭД \_\_\_\_\_

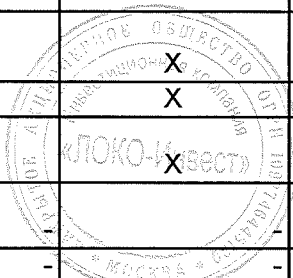
по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_

по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710003		
31	12	2016
7722691889		
66.12.1		
12267	16	
384		

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	35 200	-	-	3 635	69 059	107 894
<u>За 2015 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	155 006	155 006
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	155 006	155 006
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 акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-



*Генеральный директор*

*[Handwritten signature]*

*Маслов О.П.*



Дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
-----------	------	---	---	---	---	---	---

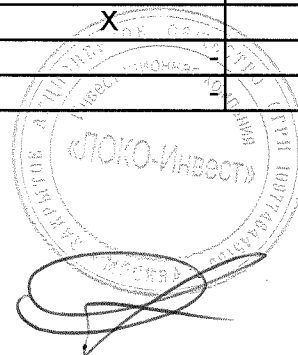


*[Handwritten signature]*

*Масюжен О.А.*

*Генеральный директор*

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	1 645	(1 645)	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	35 200	-	-	5 280	222 420	262 900
<u>За 2016 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	8 584	8 584
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	8 584	8 584
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	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(148 000)	(148 000)
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	(148 000)	(148 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	35 200	-	-	5 280	83 004	123 484



Генеральный директор

Масюнин В.А.

## 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	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	107 894	154 762	244	262 900
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	107 894	154 762	244	262 900
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	69 059	154 762	(1 401)	222 420
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	69 059	154 762	(1 401)	222 420
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Генеральный директор



Маслов В.В.

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	123 484	262 900	107 894

Руководитель

  
(подпись)  
**Масютин Олег Петрович**

(расшифровка подписи)

17 января 2017 г.

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

Организация Закрытое акционерное общество Инвестиционная компания "ЛОКО-Инвест"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Брокерская деятельность  
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность  
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2016
7722691889		
66.12.1		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	197 512	24 358 361
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 261	24 331 660
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	190 245	26 688
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	6	13
Платежи - всего	4120	(50 459 983)	(25 420 101)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(50 205 996)	(25 274 070)
в связи с оплатой труда работников	4122	(110 686)	(41 044)
процентов по долговым обязательствам	4123	(74 276)	(80 134)
налога на прибыль организаций	4124	(44 231)	(15 630)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(24 794)	(9 223)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(50 262 471)	(1 061 740)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	83 537	276 480
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	83 537	276 480
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
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	83 537	276 480

*Телеграфов Юр.*

*Махалин О. П. 18*

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	92 703 184	25 487 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	41 795 000	25 487 000
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	50 908 184	-
Платежи - всего	4320	(43 001 804)	(24 228 300)
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	(42 848 000)	(24 228 300)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(5 804)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	49 701 380	1 258 700
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(477 554)	473 440
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	481 119	7 678
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 257	481 119
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(308)	1



Руководитель

(подпись)

Масютин Олег Петрович

(расшифровка подписи)

17 января 2017 г.

282

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

0КБ02 66.22.1

31.12.2016

**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 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

Леч. дир.



Маслова О.П.

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**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		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-



*Дир. деп.*

*[Handwritten signature]*

*Маслов О.В.*



**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 2016г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2015г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2015г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2015г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2015г.	-	-	-	-	-



*Ген. дир.*

*Маслов Д.П.*

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016г.	41	(40)	91	-	-	(35)	-	-	133	(74)
	5210	за 2015г.	-	-	-	-	-	(40)	-	-	41	(40)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2016г.	41	(40)	-	-	-	(2)	-	-	41	(41)
	5211	за 2015г.	-	-	-	-	-	(40)	-	-	41	(40)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Ген. дир.

Масюлин О.П.

**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 2016г.	-	91	-	(91)	-
	5250	за 2015г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Компьютер	5241	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2015г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-



Ген. дир.

Маслова О.П.

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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	314	239	239
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	-	-	-

Ген. дир.



Масюнич О.П.

**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	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2016г.	936 671	(400)	83 974 618	(84 361 837)	-	10	1 708	549 462	1 308	
	5315	за 2015г.	323 868	(3 965)	143 888 866	(143 276 063)	-	-	3 565	936 671	(400)	
в том числе:	5306	за 2016г.	936 671	(400)	26 399 518	(26 820 735)	-	-	1 708	515 454	1 308	
	5316	за 2015г.	323 868	(3 965)	143 888 866	(143 276 063)	-	-	3 565	936 671	(400)	
Передоставленные займы	5307	за 2016г.	-	-	28 479 590	(28 462 591)	-	10	-	17 009	-	
	5317	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Долговые ценные бумаги полученные по сделкам обратного РЕПО	5308	за 2016г.	-	-	29 095 510	(29 078 511)	-	-	-	16 999	-	
	5318	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итога	5300	за 2016г.	936 671	(400)	83 974 618	(84 361 837)	-	10	1 708	549 462	1 308	
	5310	за 2015г.	323 868	(3 965)	143 888 866	(143 276 063)	-	-	3 565	936 671	(400)	

Ген. дир.



Масюжен О.П.

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Ген. дир.



Маслов И.В.

#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2016г.	-	-	231	(231)	-	-	X	-	-
	5420	за 2015г.	-	-	166	(166)	-	-	X	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016г.	-	-	231	(231)	-	-	-	-	-
	5421	за 2015г.	-	-	166	(166)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Тех. регул.

*[Handwritten signature]*

Масюгин О.И.

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

*1 17 15*

*Ген. дир.*



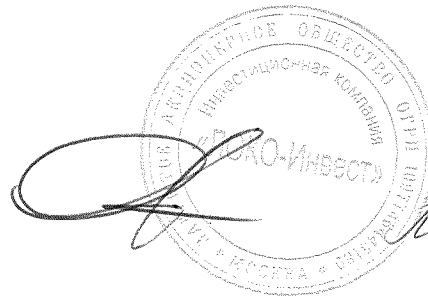
*Масютин О.А.*



**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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016г.	3 062 394	-	228 383 415	-	(231 283 616)	-	-	-	-	-	X	X	162 193
	5530	за 2015г.	92 899	-	276 782 301	-	(273 812 806)	-	-	-	-	-	-	-	3 062 394
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2016г.	3 062 394	-	228 383 415	-	(231 283 616)	-	-	-	-	-	-	-	162 193
	5533	за 2015г.	92 899	-	276 782 301	-	(273 812 806)	-	-	-	-	-	-	-	3 062 394
	5514	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2016г.	3 062 394	-	228 383 415	-	(231 283 616)	-	-	-	X	X	X	162 193	-
	5520	за 2015г.	92 899	-	276 782 301	-	(273 812 806)	-	-	-	X	X	X	3 062 394	-

*Лев. Фед.*



*Маюль О.П.*

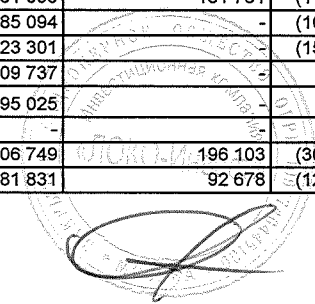
**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная 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						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016г.	4 189 755	305 306 749	196 103	(309 101 110)	-	-	-	-	591 497
	5580	за 2015г.	311 576	130 681 831	92 678	(126 816 195)	(80 134)	-	-	-	4 189 755
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016г.	-	32 418	-	(31 355)	-	-	-	-	1 063
	5583	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2016г.	1 513 526	41 795 000	64 342	(42 922 276)	-	-	-	-	450 592
	5584	за 2015г.	242 282	25 487 000	92 678	(24 228 300)	(80 134)	-	-	-	1 513 526
займы	5565	за 2016г.	2 627 483	112 861 005	131 761	(115 620 249)	-	-	-	-	-
	5585	за 2015г.	55 567	104 985 094	-	(102 413 178)	-	-	-	-	2 627 483
прочая	5566	за 2016г.	48 746	150 523 301	-	(150 435 473)	-	-	-	-	136 574
	5586	за 2015г.	13 727	209 737	-	(174 717)	-	-	-	-	48 746
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2016г.	-	95 025	-	(91 757)	-	-	X	X	3 268
	5587	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2016г.	4 189 755	305 306 749	196 103	(309 101 110)	-	X	X	X	591 497
	5570	за 2015г.	311 576	130 681 831	92 678	(126 816 195)	(80 134)	X	X	X	4 189 755

Дев. Сер.



Масюлич О.П.

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



*Ген. дир.*

*Маслоуш О.А.*

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

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Материальные затраты	5610	231	166
Расходы на оплату труда	5620	60 906	63 303
Отчисления на социальные нужды	5630	10 688	11 221
Амортизация	5640	35	20
Прочие затраты	5650	41 061	10 989
Итого по элементам	5660	112 921	85 699
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	112 921	85 699

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

*Ген. дир.*



*Масюгин О. П.*

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	34 227	10 944	(39 570)	-	5 601
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



*Масюгин О. П.*

*Ген. дир.*

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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	-	2 853 418	55 567



Дир. деп.

Маслов О.А.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2016г.		за 2015г.	
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	за 2016г.	5910	-	-	-	-
	за 2015г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2016г.	5911	-	-	-	-
	за 2015г.	5921	-	-	-	-

*Генеральный директор*



*Масютин О. П.*



## ЗАО ИК «ЛОКО-Инвест»

# ЛокоИнвест

111250, г. Москва, ул. Госпитальная, дом 14  
тел. 739-07-29 доб.19-76

ИНН 7722691889 ОГРН 1097746445180 ОКПО 62699513  
ОКАТО 45290564000 ОКВЭД 67.12.1

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

### ПОЯСНЕНИЯ К БАЛАНСУ ОБЩЕСТВА ЗА 2016 год

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ЗАО Инвестиционной компании «ЛОКО-Инвест» (далее Общество) за 2016 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.

Закрытое 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 – Закрытое акционерное общество Инвестиционная компания «ЛОКО-Инвест». Сокращенное фирменное наименование Общества – ЗАО 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.

В 2016 году поменялся состав участников Общества. По состоянию на 31.12.2016г. состав участников следующий:

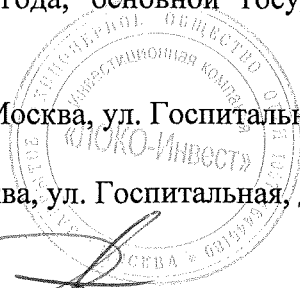
КБ «ЛОКО-Банк» (АО) – 49 % акций

Богуславский Станислав Иосифович – 51 % акций

Общество зарегистрировано 13.08.2009 года, основной государственный регистрационный номер 1097746445180.

Юридический адрес Общества: 111250, г.Москва, ул. Госпитальная, д.14.

Почтовый адрес Общества: 111250, г.Москва, ул. Госпитальная, д.14.



*Сев. Сер.*

*Масютин О.П.*





2	Парфененок Алексей Викторович
3	Вознесенский Павел Андреевич
4	Hanna-Leena Loikkanen (Ханна-Леена Лойкканен)
5	Артамонов Геннадий Анатольевич

Ревизор Общества: Люшина Елена Александровна.

## **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)

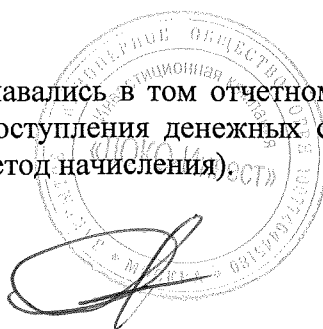
### **2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

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 2016 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).

*Ген. дир.*



*Маслов О. П.*

## 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 2016 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 2016 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 2016 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



*Ген. дир.*

*Маслов И. А.*

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

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии в 2016 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 2016 год образованы в соответствии с методологией, разработанной Обществом самостоятельно и закрепленной в Учетной политике на 2016 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 2016 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.

## **2.12. Изменение учетной политики Общества**

С 01.01.2016 в целях сопоставимости показателей консолидированной отчетности материнской компании и дочерней компании Обществом принято решение о переоценке ценных бумаг, обращающихся на ОРЦБ по средневзвешенной котировке ММВБ за день.

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



*Ген. дир.*

*Маслов О.А.*

**3.1. Отложенные налоговые активы (строка 1160 Бухгалтерского баланса) – 4 001 тыс.руб.**  
Отложенный налоговый актив – 1 120 тыс.руб.образовался в результате разного способа оценки в бухгалтерском и налоговом учете величины оценочного резерва на оплату отпусков сотрудников. ОНА убыток текущего периода – 2 881 тыс.руб.

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

В строке 12303 отражена Дебиторская задолженность в размере 162 193 тыс.руб, которая состоит:

- Расчеты с клиентами по вознаграждению с управляющим, брокером – 28 248 тыс.руб.
- Расчеты с брокерами – 133 945 тыс. руб.

Данная задолженность не является просроченной или пролонгированной.

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

Величина финансовых вложений на 31.12.16 составила 550 770 тыс. руб. и состоит из следующих активов:тыс. руб.

п/п	Сумма	Наименование
1.	516 762	Долговые ценные бумаги, обращающиеся на ОРЦБ
2.	17 009	Предоставленные займы
3.	16 999	Долговые ценные бумаги, полученные по сделке обратного РЕПО
<b>Итого</b>	<b>550 770</b>	

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

В 2016 году Обществом в составе денежных средств учитывались денежные средства на расчетных, валютных счетах и специальных брокерских счетах.

В 2016 году денежные средства составили 3 257 тыс.руб.

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

В 2016 году Долгосрочные кредиты и займы у Общества отсутствуют.

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

В 2016 году отложенные налоговые обязательства составили 12 тыс.руб.

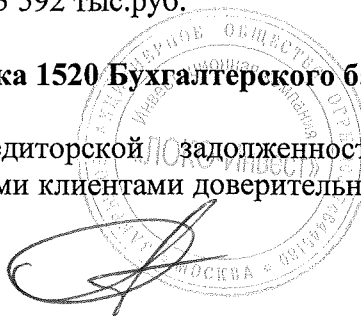
**3.7. Заемные средства (статья 1510 Бухгалтерского баланса)**

В 2016 года заемные средства составили 450 592 тыс.руб.из них:  
Краткосрочные кредиты ЛОКО-Банка (основной долг) – 447 000 тыс.руб.  
Проценты по краткосрочным кредитам – 3 592 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

*Тел. суп.*



*Маслов О.А. 36*

депозитарные услуги в интересах клиентов) Общая сумма расчетов с разными дебиторами и кредиторами Общества на конец года составила 140 905 тыс. руб.

Наименование	На начало периода	Увеличение	Уменьшение	На конец периода
Расчеты по налогам и сборам	-	32 418	31 355	1 063
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	95 025	91 757	3 268
Прочие расчеты	48 746	150 523	150 435	136 574
<b>Итого</b>				<b>140 905</b>

### 3.9 Добавочный капитал (1350 Бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал в 2016 году не формировался.

### 3.10 Арендованные основные средства

В 2016 году Общество заключило договор субаренды офиса №А-4/16 от 29.03.2016 с ООО «Лайт-Л».

### 3.12 Акции Общества

Уставный капитал Общества сформирован в соответствии со статьей 5.2 Устава. По состоянию на 31.12.2016 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 35200 тыс. рублей, состоит из:

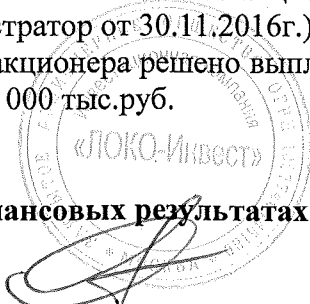
Акции	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные именные бездокументарные акции	35200	1000	-
Привилегированные акции	-	-	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>35200</b>	<b>1000</b>	

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

*Дев. Суп.*



*Маслов О. А. 27*

Валовая прибыль строка 2100 составляет 182 285 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).

Обороты по выручке увеличились на 6 436 104 тыс.руб. по сравнению с 2015 годом.

Прибыль до налогообложения снизилась по сравнению с 2015 годом на 165 956 тыс.руб. из за выплаты дивидендов акционеру Общества.

### 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 авансовые 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 раздельный 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.

Общество в 2016 году резервы не создавало.

#### Задолженность по налогам и сборам:

Наименование налога	Задолженность на 31.12.2016	Переплата на 31.12.2016
Налог на прибыль		193
НДФЛ	488	-
Расчеты по социальному страхованию	575	-
Итого:	1 063	193

30.12.2016 г. Общество начислило вознаграждение управляющим активами (мотивация за 4 квартал 2016г.), выплата которого запланирована на 1 квартал 2017года. В результате этого на счете 70 (расчеты с персоналом) образовалась задолженность за компанией в размере 3 268 тыс.руб. Также задолженность по НДФЛ – 488 тыс.руб.и страховым взносам - 575 тыс.руб.

#### 4. Аффилированные лица

Аффилированными лицами Общества являются:

Коммерческий Банк «ЛОКО-Банк» (ЗАО).

*Ген. дир.*



*Маслов В.А.*

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

#### Операции с аффилированными лицами

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

Также Вознесенский П.А., Богуславский С.И. являются клиентами Общества, а Артамонов Г.А. является клиентом по брокерскому обслуживанию. 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 2016 году Общество начисляло вознаграждение членам Совета директоров в размере 37 871 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. /





Всего пронумеровано, прошнуровано и  
скреплено печатью 40  
( срок ) лист 26

Заместитель генерального директора  
ООО СТ-Аудит Смирнов Серебряков П.А.  
г. Москва от « 19 февраля » 2017 г.

