

# **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**о бухгалтерской (финансовой) отчетности**

**Общества с ограниченной ответственностью**

**«Инвестиционная компания «Грандис Капитал»**

**за 2017 г.**

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам  
Общества с ограниченной ответственностью  
«Инвестиционная компания «Грандис Капитал»

## *Мнение*

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Грандис Капитал»** (ОГРН 1077758757010, адрес: 115054 г. Москва, ул. Валовая д.35), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Грандис Капитал»** по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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.

## *Прочие сведения*

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Грандис Капитал»** за год, закончившийся 31 декабря 2016 г., и за год, закончившийся 31 декабря 2015 г., был проведен другим аудитором, выдавшим аудиторские заключения с выражением немодифицированных мнений от 12 июля 2017 г. и 07 июня 2016 г.

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

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности***

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) отчетности.

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

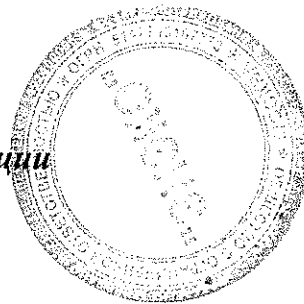
- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) 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 значимых вопросах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

*Руководитель аудиторской организации*

*Генеральный директор*



*Орлова Т.А.*

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЭКО»,

ОГРН 5147746167773 ,

123007, г. Москва, Хорошевское ш., д. 32А, под. 3, офис 417,

член Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»,

ОРНЗ 11606057043

«22» марта 2018 года

# Бухгалтерский баланс

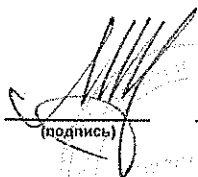
на 31 декабря 2017 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания "Грандис Капитал"	по ОКПО	82407984		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7723623472		
Вид экономической деятельности Деятельность брокерская по сделкам с ценными бумагами и товарами	по ОКВЭД	66.12.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ / ОКФС	12300	23	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 15054, Москва г, Валовая ул, дом № 35				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 сдекабря 2017	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5.2	Нематериальные активы	1110	6	11	16
	в том числе:				
	товарный знак		6	11	16
	Результаты исследований и разработок	1120	0	0	0
	Нематериальные поисковые активы	1130	0	0	0
	Материальные поисковые активы	1140	0	0	0
5.1	Основные средства	1150	3 995	394	1208
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0	0
	Финансовые вложения	1170	0	0	0
	Отложенные налоговые активы	1180	611	518	4
5.3	Прочие внеоборотные активы	1190	1 070	0	0
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>5 682</b>	<b>923</b>	<b>1229</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	1	56	50
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.4	Дебиторская задолженность	1230	183 736	92642	60244
5.5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	48569	12176
	в том числе:				
	краткосрочные финансовые вложения		-	48569	12176
5.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	24 804	20412	52943
	в том числе:				
	расчетные счета (собственные денежные средства)		3 795	362	689
	валютные счета		6 376	3420	24687
	денежные средства по договорам на брокерское обслуживание		14 633	16630	27567
	Прочие оборотные активы	1260	222	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>208 763</b>	<b>161679</b>	<b>125412</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>214 445</b>	<b>162602</b>	<b>126641</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	60 010	60010	60010
5.7	в том числе: уставной капитал		60 010	60010	60010
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	0	0	0
	Переоценка внеоборотных активов	1340	0	0	0
5.7	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	11 590	0	0
	Резервный капитал	1360	0	0	0
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5 033	4568	6087
	в том числе: корректировка прибыли прошлого года		0	0	0
	Итого по разделу III	1300	76 633	64578	66097
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	0	0	0
	Отложенные налоговые обязательства	1420	76	53	0
	Оценочные обязательства	1430	0	0	0
	Прочие обязательства	1450	0	0	0
	Итого по разделу IV	1400	76	53	0
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	0	0	0
5.8	Кредиторская задолженность	1520	134 701	95406	58773
	в том числе:				
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами		-	0	0
	задолженность перед бюджетом		191	105	63
	перед персоналом		-	-	-
	прочие кредиторы		134 511	95301	58710
	Доходы будущих периодов	1530	0	0	0
5.9	Оценочные обязательства	1540	3 035	2565	1770
	Прочие обязательства	1550	0	0	0
	Итого по разделу V	1500	137 736	97971	60544
	<b>БАЛАНС</b>	1700	214 445	162602	126641

Руководитель



Козаков Михаил Львович

(расшифровка подписи)

20 марта 2018 г.

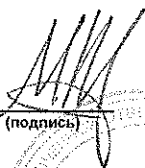
**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2017 г.

Форма по ОКУД	Коды		
	0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания "Грандис Капитал"	по ОКПО 82407984		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН 7723623472		
Код экономической деятельности Деятельность брокерская по сделкам с ценными бумагами и товарами	по ОКВЭД 66.12.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных граждан / юридических лиц	по ОКОПФ / ОКФС 12300 23		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
6	Выручка	2110	2 601 041	2 422 723
6	Себестоимость продаж	2120	(2 561 566)	(2 400 507)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	39 475	22 216
	Коммерческие расходы	2210	0	0
6	Управленческие расходы	2220	(56 468)	(45 008)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(16 993)	(22 792)
	Доходы от участия в других организациях	2310	0	0
	Проценты к получению	2320	304	205
	Проценты к уплате	2330	0	0
6.1	Прочие доходы	2340	27 093	42 336
6.2	Прочие расходы	2350	(9 786)	(21 626)
10	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	618	(1 877)
	в том числе:			
	по государственным ценным бумагам		451	200
10	Текущий налог на прибыль	2410	(224)	(103)
	в т.ч. постоянные (налоговые обязательства) активы	2421	(53)	541
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(23)	(53)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	93	1
	Прочее	2460	0	0
10	Чистая прибыль (убыток)	2400	464	(2032)

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	-	-
10	Совокупный финансовый результат периода	2500	464	(2 032)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

**Козаков Михаил Львович**

(расшифровка подписи)

20 марта 2018 г.





**Отчет об изменении капитала**  
за Январь - Декабрь 2017 г.

Коды	
0710003	
31	12
2017	
82407984	
7723623472	
66.12.1	
12300	23
384	

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

Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания "Грандис Капитал"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **Брокерская деятельность**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной **Собственность иностранных**

ответственностью / юридических лиц

Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	60 010	-	-	-	6 087	66 097
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	513	513
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	-	-	-
	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(2032)	(2032)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

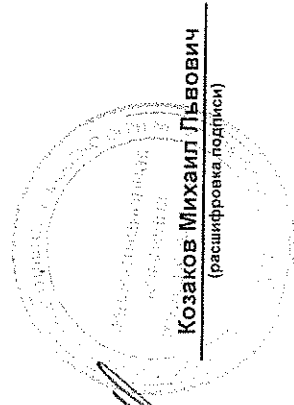
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
3245		-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г. За 2017 г.	3200	60 010	-	-	-	4 568	64 578
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	464	464
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	464	464
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	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
3317		-	-	-	-	-	-
3320		-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:							
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	11 590	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
3345		-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	60 010	-	11 590	-	5 033	76 633

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
		На 31 декабря 2015 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
<b>Капитал - всего</b>				
До корректировок	3400	66 097	0	64 065
Корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	0	0	0
исправлением ошибок	3420	0	0	513
после корректировок	3500	66 097	0	64 578
В том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	6 087	0	4 055
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	0	0	0
исправлением ошибок	3421	0	0	513
после корректировок	3501	6 087	0	4 568
до корректировок	3402	0	0	0
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	0	0	0
исправлением ошибок	3422	0	0	0
после корректировок	3502	0	0	0

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	76 633	64 578	66 097



Козаков Михаил Львович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
20 марта 2018г.

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

Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Организация "Грандис Капитал"			0710004		
Идентификационный номер налогоплательщика			31	12	2017
Ид экономической деятельности		по ОКПО	82407984		
Деятельности Брокерская деятельность		ИНН	7723623472		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКВЭД			
Общества с ограниченной ответственностью	Собственность иностранных	по ОКОПФ / ОКФС	12300	23	
ответственностью / юридических лиц		по ОКЕИ	384		
Единица измерения: в тыс. рублей					

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	1 221 771	1 461 496
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 203	20 902
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	0	0
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
движения по брокерским счетам	4114	0	0
реализация валюты	4115	-	-
поступления от продажи финансовых вложений и финансовых инструментов	4116	1 197 333	1 104 951
расчеты по брокерским договорам с клиентами	4117	23 235	2 892
прочие поступления	4119	-	332 751
Платежи - всего	4120	(1 223 535)	(1 488 521)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(27 339)	(14 556)
в связи с оплатой труда работников	4122	(36 850)	(22 029)
процентов по долговым обязательствам	4123	0	0
налога на прибыль организаций	4124	(1 187)	0
прочие налоги и сборы	4125	(16 052)	(9 020)
оплата покупки финансовых вложений	4126	(1 141 578)	(1 431 859)
реализация валюты	4127	-	-
расчеты с брокером	4128	(17)	(10 937)
прочие платежи	4129	(511)	(120)
выдача займа	4130	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 764)	(27 025)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(5 433)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 433)	-
в связи с приобретением акции 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	(5 433)	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	11 590	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	11 590	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
соотенникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	11 590	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4 392	(27 205)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	20 412	52 943
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	24 804	20 412
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(388)	(5 326)

Руководитель

(подпись)

Козаков Михаил Львович

(расшифровка подписи)

20 марта 2018г.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**Общества с ограниченной ответственностью**  
**«Инвестиционная компания «Грандис Капитал»**  
**за 2017 год.**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Грандис Капитал», подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации по состоянию на 31.12.2017 года.

Бухгалтерская отчетность Компании составлена в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.11 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

При формировании бухгалтерской отчетности не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

При подготовке настоящей отчетности в целях формирования показателей бухгалтерского баланса существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу статьи отчета составляет не менее 5%.

### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Грандис Капитал», в дальнейшем Компания создана в соответствии с ГК РФ, Законом от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной» и другими нормативно-правовыми актами РФ.

Компания зарегистрирована Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве 06 августа 2007г. Свидетельство о государственной регистрации серия 77 № 008599714 от 06 августа 2007г.

6 августа 2007 года внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером 1077758757010. Место нахождения Компании: 115054 г. Москва, ул. Валовая д.35

Полное наименование Компании в соответствии с учредительными документами – *Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Грандис Капитал».*

Сокращенное наименование Компании на русском языке – *ООО «ИК «Грандис Капитал».*

Полное наименование Компании на английском языке - *«Grandis Capital Investment Company», Ltd.*

Краткое название на английском языке - *«GCIC», Ltd.*

Уставный капитал Компании составляет *60 010 000 (шестьдесят миллионов десять тысяч)* руб.

Единственным участником Компании по состоянию на 31.12.2017 года является *ООО «ГРАНДИС ХОЛДИНГС (КАЙМАН) ЛТД»*, зарегистрировано 22.10.2013 года за номером 282087.

Компания руководствуется в своей деятельности Уставом, утвержденным в редакции Протоколом № 8 единственного участника ООО «ИК Грандис Капитал» от 16.12.2016 г.

Компания состоит на налоговом учете в качестве налогоплательщика в *ИФНС №5 по г. Москве* (Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту

е нахождения, подтверждающее постановку ООО «Грандис Капитал» на учет 12 мая 2017 г. с присвоением ИНН 7723623472; КПП 770501001).

Компанией осуществляется деятельность по предоставлению услуг по хранению ценностей, депозитарная деятельность (ОКВЭД 66.12.1 (основной) – деятельность биржевых посредников и биржевых брокеров, совершающих товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле).

Компания имеет Лицензии без ограничения срока действия:

- Лицензия на осуществление брокерской деятельности № 077-11116-100000, выдана: 01.04.2008г.;
- Лицензия на осуществление депозитарной деятельности № 077-11128-000100, выдана: 01.04.2008г.;
- Лицензия на осуществление дилерской деятельности № 077-11120-010000, выдана: 01.04.2008г.;
- Лицензия на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами № 077-11124-001000, выдана: 01.04.2008г.

## **2. Сведения об аудиторе Компании**

ООО «ЭНЭКО» (далее – Аудитор), зарегистрировано 02.10.2014 года Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве за основным регистрационным номером 5147746167773.

ООО «ЭНЭКО» создано путем реорганизации в форме преобразования из ЗАО «ЭНЭКО» зарегистрированное 22.11.1993 г. Московской Регистрационной палатой № 123.767., свидетельством о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002г. присвоен ОГРН 1027739047291, ИНН 7701409098.

ООО «ЭНЭКО» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 11606057043. (Свидетельство о членстве № 8103).

Функции управления ООО «ЭНЭКО» осуществляются Генеральным директором – Орловой Т.А., действующей на основании Устава и имеющей квалификационный аттестат аудитора № 006795 на осуществление аудиторской деятельности в области общего аудита, срок деятельности – не ограничен.

Бухгалтерская отчетность за 2017 год подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом от 31.12.2009 № 1УП с учетом изменений внесенных Приказом от 30.12.2010г. № 3УП, №6УП от 29.12.2012 г., №7УП от 30.12.2013 г., №8УП 30.12.2014 г.

## **3.2. Методологические аспекты учетной политики**

### **Активы и обязательства в иностранных валютах**

Дебиторская и кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, подлежит пересчету на каждую отчетную дату и дату совершения операций. Курсовые разницы являются прочими расходами.

### **Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

### **Основные средства**

В составе Основных средств отражены вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при осуществлении основной деятельности, способные приносить экономические выгоды.

При этом Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском



чете в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Нематериальные активы Объекты нематериальных активов принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью нематериальных активов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется Компанией при принятии объекта к бухгалтерскому учету руководителем Компании, исходя из срока, указанного в свидетельстве на товарный знак.

### **Финансовые вложения**

Для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо одновременное выполнение условий, перечисленных в п.2 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России 10 декабря 2002 г. №126н (далее ПБУ 19/02).

Единицей учета финансовых вложений является серия, партия, однородная совокупность финансовых вложений.

Акции, облигации прочие финансовые вложения, приобретенные в течение одного дня и от одного контрагента, приходятся одной партией.

Балансовая стоимость ценных бумаг в бухгалтерском учете формируется с учетом затрат по приобретению ценных бумаг. В случае несущественности величины затрат на приобретение ценных бумаг, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими расходами.

При реализации и ином выбытии ценных бумаг, стоимость ценных бумаг, подлежащих списанию со счетов их учета, определяется по методу ФИФО.

Бухгалтерский учет сделок РЕПО, исходя из гражданско-правовых отношений, осуществляется как две отдельные сделки: вначале продажа (покупка), затем - покупка (продажа). Учет расходов, связанных с осуществлением сделок РЕПО аналогичен учету операций покупки/продажи ценных бумаг.

### **Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Оценка выбывающих материально—производственных запасов производится по средней себестоимости.

### **Расходы будущих периодов**

К расходам будущих периодов относятся расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав на программы. Период списания расходов на программное обеспечение определяется в соответствии с условиями договора, а также равным одному году устанавливается срок полезного использования на приобретенное программное обеспечение (без передачи исключительных прав на программы) в случае, если в Лицензионном соглашении не определен срок его использования.

## **Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Компанией и заказчиками (покупателями).

Сомнительной признается любая, не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в срок до 180 дней, с момента срока, установленного договором.

Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с учетной политикой. В 2017 году резерв по сомнительной задолженности не создавался, в виду отсутствия в текущей задолженности признаков сомнительности.

## **Расчеты по налогу на прибыль**

Компания рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль, подлежащие погашению в последующие отчетные периоды.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль — в других отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Определяются путем применения к сложившимся в отчетном периоде вычитаемым временным разницам ставки по налогу на прибыль, установленной законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Отложенные налоговые обязательства представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Определяются путем применения к сложившимся в отчетном периоде налогооблагаемым временным разницам ставки по налогу на прибыль, установленной законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

## **Оценочные обязательства**

В состав оценочных обязательств входит резерв на оплату отпусков, который формируется в начале календарного года сразу на всю планируемую сумму отпускных за год.

По окончании отчетного года Компания производит инвентаризацию созданного резерва с уточнением сумм резерва. Резерв на выплату отпусков в налоговом учете не формируется.

## **Признание доходов**

Доходами Компании являются доходы от брокерской, дилерской деятельности, оказания депозитарных услуг, услуг доверительного управления. Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями Компании.

Выручка от реализации оказанных услуг (выполненных работ) признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг (выполнения работ). Выручка от реализации ценных бумаг, а также от оказания услуг по основному виду деятельности Компании не облагаются налогом на добавленную стоимость и отражается в отчетности в полном объеме. Отражение выручки в

бухгалтерском учете производится по дате составления акта, подписанного заказчиком.

### **Признание расходов**

Все расходы Компании, связанные с обеспечением ее деятельности, осуществленные в текущем отчетном периоде, признаются общехозяйственными расходами. Распределение расходов происходит пропорционально выручке по каждому виду деятельности в суммарной выручке.

### **Изменение Учетной политики**

В учетную политику Компании на 2017 г. в части налогового и бухгалтерского учетов изменения не вносились.

#### *Существенные изменения Учетной политики*

С 01.01.2018 года Компания применяет отраслевые стандарты бухгалтерского учета, утвержденные Банком России для некредитных финансовых организаций.

В 2018 году Компания будет вести учет финансово-хозяйственной деятельности, используя учет учета, предусмотренные Положением Банка России от 02.09.2015 № 486-П «О Плана счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» с учетом последующих указаний по его изменению».

Бухгалтерская отчетность Компании будет составлена в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.11 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положениями Банка России от 02.09.2015 N 486-П, N 487-П и N 488-П; от 04.09.2015 N 489-П и N 490-П; от 22.09.2015 N 492-П; от 01.10.2015 N 493-П и N 494-П; от 05.10.2015 N 496-П; от 05.11.2015 N 501-П; от 18.11.2015 N 505-П; от 03.12.2015 N 508-П; от 16.12.2015 N 520-П; от 28.12.2015 N 523-П и N 524-П.

## **4 . Информация о рисках хозяйственной деятельности**

В процессе хозяйственной деятельности Компания подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании.

Компания подвержена рыночному, кредитному рискам, риску потери ликвидности, операционному, риску совмещения различных видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, правовому и кастодиальному рискам.

Руководство Компании контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Компании. В целях исполнения контроля за процессом управления рисками Компанией утверждена «Политика управления рисками» (далее – «Политика»).

Действие Политики распространяется на операции Компании, совершаемые при осуществлении профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг. Политика является обязательной для применения Отделами и работниками Компании.

Генеральный директор и Совет директоров Компании анализирует и утверждает Политику управления указанными рисками, информация о которых приводится ниже.

### **4.1. Рыночный риск**

Под рыночным риском понимается риск возникновения у Компании убытков/расходов вследствие неблагоприятного изменения рыночной стоимости финансовых инструментов, в которые инвестированы активы клиентов и собственные средства Компании, курсов иностранных валют, драгоценных металлов, товаров и процентных ставок.

Система управления рыночным риском применяется только в отношении финансовых вложений, стоимость которых превышает 50 процентов собственных средств Компании, рассчитанных с учетом требований действующего законодательства, за исключением вложений в капитал дочерних и зависимых обществ Компаний.

Система управления рыночным риском начинает применяться с квартала, следующего за двумя последовательно идущими кварталами, по итогам которых стоимость финансовых вложений, 19

а исключением вложений в капитал дочерних и зависимых компаний, Компании превышает 50 процентов собственных средств Компании, рассчитанных с учетом требований действующего законодательства.

С целью обнаружения возможностей появления рыночного риска Компания производит оценку чистой позиции и расчет открытых позиций отдельно по долговому и долевым портфелям, а также торговому портфелю в целом с периодичностью не реже одного раза в год.

Рыночный риск включает в себя фондовый, ценовой, валютный и процентный риски.

Валютные риски – риски потерь, связанные с неблагоприятным изменением курсов валют.

Процентные риски – риски потерь, связанные с неблагоприятным изменением процентных ставок.

Ценовые риски – риски потерь, связанные с неблагоприятным изменением цен на товары, ценные бумаги и другие финансовые инструменты.

С целью ограничения рыночных рисков Компания устанавливает систему лимитов отдельно по коротким и длинным позициям по всем видам финансовых инструментов, входящих в состав финансовых вложений, субпортфелям и финансовым вложениям в целом.

Установленные лимиты контролируются структурным подразделением Компании по контролю рисков и при необходимости пересматриваются не реже одного раза в год Советом директоров на основании рекомендаций структурного подразделения Компании по контролю рисков.

#### 4.2. Операционный риск

Под операционным риском понимается риск возникновения у Компании убытков/расходов или не достижения поставленных целей вследствие ошибок и сбоев в операционных процессах или неэффективных внутренних процессов и систем, некорректных действий персонала, а также из-за внешних воздействий нефинансовой природы.

При оценке и управлении операционным риском Компания классифицирует следующие направления профессиональной деятельности на финансовом рынке:

- а) брокерская деятельность;
- б) дилерская деятельность;
- в) деятельность по управлению ценными бумагами;
- г) депозитарная деятельность.

Компания учитывает риск совмещения различных видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг и принимает дополнительные меры по снижению этого риска.

Операционный риск оценивается как в отношении отдельных бизнес-процессов, так и в отношении всей деятельности Компании в целом.

В целях снижения операционных рисков Компания осуществляются следующие меры:

- регулярные аудиторские проверки;
- мониторинг совершаемых операций на уровне подразделений;
- ограничение физического доступа персонала к данным на электронных и бумажных носителях;
- проведение процедур проверок и сверок;
- дублированный ввод информации в электронные базы данных;
- контроль исправлений;
- контроль полномочий на исполнение операций;
- резервное копирование.

Операционный риск включает в себя риски, связанные с совмещением Компанией как профессиональным участником рынка ценных бумаг различных видов деятельности на рынке ценных бумаг.

В целях снижения рисков совмещения различных видов профессиональной деятельности Компанией реализуются следующие процедуры:

- а) Размещение рабочих мест сотрудников подразделений Компании, осуществляющих различные виды профессиональной деятельности, таким образом, чтобы исключить возможность несанкционированного просмотра документов и информации, отраженной на экранах мониторов.
- б) Наличие письменного обязательства каждого сотрудника Компании о неразглашении конфиденциальной информации, в том числе внутри Компании.

(в) Наличие системы ответственности за несанкционированное предоставление сотрудниками подразделений Компании конфиденциальной информации сотрудникам других подразделений Компании.

(г) Ограничение доступа посторонних лиц в помещения подразделений Компании, предназначенные для осуществления профессиональной деятельности или эксплуатации информационно-технологических систем, обеспечиваемое следующими мероприятиями:

- размещением помещений подразделений Компании и оборудования способом, исключающим возможность бесконтрольного проникновения в эти помещения и к этому оборудованию посторонних лиц, включая сотрудников других подразделений;
- оборудованием помещений Компании охранной сигнализацией;
- проведением переговоров с клиентами Компании в специально оборудованном помещении;
- обеспечением контроля за входом в помещения Компании.

(д) Разграничение прав доступа при вводе и обработке данных, имеющее своей целью предохранение от несанкционированных действий сотрудников подразделений Компании, обеспечивается следующими мероприятиями:

- доступ к данным только ограниченного круга лиц, являющихся непосредственными исполнителями, обеспечивающими осуществление конкретного вида профессиональной деятельности Компании;
- доступ к данным только с определенных автоматизированных рабочих мест;
- доступ к данным только в пределах полномочий, предоставленных непосредственно исполнителям.

(е) Обособленное подчинение функциональных подразделений Компании, наличие разделения обязанностей в каждом подразделении организации: отделение функций исполнения операций от функций контроля и выдачи разрешения на проведение операций.

(з) Размещение документов, касающихся деятельности Компании по каждому виду профессиональной деятельности, в отдельных местах хранения, с ограниченным доступом. Документы на бумажных носителях хранятся в запирающихся шкафах под ответственность уполномоченных лиц.

(и) Обособленное хранение сданных в архив документов по каждому виду профессиональной деятельности Компании.

(к) Защита рабочих мест сотрудников Компании и мест хранения от беспрепятственного доступа и наблюдения, обеспечиваемая следующими мероприятиями:

- размещением рабочих мест сотрудников таким образом, чтобы исключить возможность несанкционированного просмотра документов и информации, отраженной на экранах мониторов;
- хранением документов в запираемых шкафах или сейфах.

(л) Ограничение доступа сотрудников Компании к конфиденциальной информации, обеспечиваемое следующими мероприятиями:

- наличие доступа сотрудников Компании только к сведениям, необходимым им для выполнения своих прямых служебных обязанностей;
- установлением паролей доступа к данным, содержащимся в автоматизированной системе;
- своевременным уничтожением всех документов, не подлежащих хранению.

(м) Наличие системы разграничения доступа к разным уровням баз данных и операционной среды используемого программного обеспечения, состоящей из системы разграничения доступа на уровне локальной сети.

(н) На уровне локальной сети разграничение прав пользователей по доступу к тем или иным дисковым ресурсам осуществляется с целью исключения несанкционированного доступа пользователей – сотрудников других подразделений Компании – к файлам баз данных (или иным формам хранения данных), а также к файлам, содержащим другую конфиденциальную информацию (документацию).

(о) Ответственность сотрудников подразделений Компании за неправомерное предоставление и за неправомерное использование конфиденциальной информации сотрудниками других подразделений, осуществляющих иные виды профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, устанавливается приказом руководителя Компании и включает в себя меры административного и дисциплинарного воздействия.

### 4.3. Кредитный риск

Под кредитным риском понимается риск возникновения у Компании убытков/расходов вследствие несвоевременного или ненадлежащего исполнения должником (контрагентом/клиентом/эмитентом) своих обязательств перед Компанией.

Управление кредитным риском осуществляется в отношении обязательств, которые по отношению к компании имеют ее контрагенты, клиенты и эмитенты ценных бумаг.

Управление кредитным риском не осуществляется в отношении депозитарной деятельности Компании, а также в отношении брокерской деятельности, связанной с совершением маржинальных сделок или сделок или операций, влекущих возникновение и увеличение непокрытой или временно непокрытой позиции (непокрытых сделок).

Компания классифицирует контрагентов, клиентов и эмитентов по вероятности наступления кредитного события.

Компания проводит оценку кредитного риска в отношении отдельных операций, контрагентов, клиентов и эмитентов, а также в отношении деятельности в целом.

Оценка кредитных рисков осуществляется Компанией с периодичностью не реже одного раза в год.

### 4.4. Риск потери ликвидности

Под риском потери ликвидности понимается риск возникновения у Компании убытков/расходов вследствие неспособности Компании обеспечить своевременное и полное исполнение своих обязательств.

В Компании создается система управления риском ликвидности, позволяющая выявить риски на стадии их возникновения, а также системы оценки и предотвращения критических значений ликвидности.

Риск потери ликвидности возникает в результате несбалансированности финансовых активов и финансовых обязательств (в том числе вследствие несвоевременного исполнения финансовых обязательств одним или несколькими контрагентами) и/или возникновения непредвиденной необходимости немедленного или единовременного исполнения Компанией своих финансовых обязательств.

Компания на постоянной основе осуществляет мониторинг фактических значений и анализ нормативов ликвидности, устанавливает систему лимитов по каждому показателю дефицита (избытка) ликвидности. Лимиты представляют собой внутренние предельно допустимые значения показателей ликвидности.

### 4.5. Правовой риск

Правовой риск связан с изменениями, пробелами и противоречиями в действующем законодательстве. Правовой риск включает в себя риск возникновения у Компании убытков из-за несоблюдения законодательства Российской Федерации, внутренних документов Компании, стандартов саморегулируемых организаций (если такие стандарты или правила являются обязательными для Компании), а также в результате применения санкций и (или) иных мер воздействия со стороны надзорных органов.

Меры снижения правового риска Компании включают:

- (а) разработку и использование стандартных форм контрактов и договоров и анализ ранее заключенных Компанией договоров;
- (б) привлечение внешних консультантов;
- (в) регулярное повышение квалификации сотрудников;
- (г) консультации и разъяснения саморегулируемых организаций;
- (д) направление официальных запросов в регулирующие органы, в том числе через интернет-приемную на официальном сайте Банка России;
- (е) отслеживание изменений текущего законодательства;
- (з) иные меры.

#### 4.6. Кастодиальный риск

Компания при осуществлении депозитарной деятельности учитывает риск утраты активов вследствие действий или бездействия реестродержателей или депозитариев, в которых Компании открыт счет депозитария, осуществляющих учет и хранение вышеуказанных активов.

Меры снижения кастодиального риска Компании включают:

- а) хранение активов в НКО АО НРД;
- б) получение выписок, подтверждающих остатки ценных бумаг на счете депозитария, за каждый операционный день;
- в) проведение сверки на ежедневной основе;
- з) иные меры

При появлении возможности количественной оценки выше приведенных рисков и их существенности они будут отражены в отчетности Общества.

### 5. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

#### 5.1. Основные средства

В состав строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса на 31/12/2017 года включены вложения во внеоборотные активы, а именно: Кондиционер Daikin 2.5 кВт; Система отопления, вентиляции и кондиционирования; Система водоснабжения и канализации; Система электроснабжения; Структурированная кабельная сеть; Система автоматического пожаротушения; Система пожарной сигнализации и оповещения; Система офисных перегородок.

Данные объекты классифицированы, как неотделимые улучшения арендованного имущества.

По состоянию на 31/12/2017 года стоимость основных средств Компании составила 3 995 тыс.рублей (по состоянию на 31/12/2016 года – 394 тыс.рублей).

Расшифровка основных средств представлена в Приложении №1 «Основные средства» к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

#### 5.2. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов в строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса на 31/12/2017 года, отражены расходы на создание товарного знака на русском и английском языках со сроком службы более 12 месяцев, используемые при осуществлении основной деятельности, способные приносить экономические выгоды.

По состоянию на 31/12/2017 года стоимость нематериальных активов Компании составила 6 тыс. рублей (по состоянию на 31/12/2016 года – 11 тыс.рублей).

Расшифровка нематериальных активов представлена в Приложении №2 «Нематериальные активы» к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

#### 5.3. Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относятся расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав на программы.

По строке 1190 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса на 31/12/2017 года отражены расходы на приобретение Права использования ПО «Хомнет: НФО».

По состоянию на 31/12/2017 года прочие внеоборотные активы Компании составили 1 070 тыс.рублей (по состоянию на 31/12/2016 года – 0 тыс.рублей).

#### 5.4. Дебиторская задолженность

В состав строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31/12/2017 года включена следующая задолженность:

Дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом (переплата по налогам и взносам) –



1 366 тыс.рублей

Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками – 499 тыс.рублей

Дебиторская задолженность по авансам выданным поставщикам – 3 075 тыс.рублей

Дебиторская задолженность по денежным средствам, переданным брокерам – 6 581 тыс.рублей

Дебиторская задолженность в виде денежных средств в клиринговой организации (НКЦ) –

48 887 тыс.рублей

Дебиторская задолженность в виде денежных средств, переданных в качестве гарантийных и страховых взносов – 23 328 тыс.рублей

По состоянию на 31/12/2017 года дебиторская задолженность Компании составила 183 736 тыс.рублей, из них стоимость долгосрочной задолженности составляет 23 336 тыс.рублей (по состоянию на 31/12/2016 года – 92 642 тыс.рублей).

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в Приложении №3 «Дебиторская и кредиторская задолженность» к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

### **5.5. Финансовые вложения**

По состоянию на 31/12/2017 года сумма финансовых вложений составила 0 тыс.рублей (по состоянию на 31/12/2016 года – 48 569 тыс.рублей), что отражено по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса на 31/12/2017 года.

Расшифровка остатков и движения финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) представлена в Приложении № 4 «Финансовые вложения» к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

### **5.6. Денежные средства и денежные эквиваленты**

В состав строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» включены:

Собственные денежные средства – 3 795 тыс.рублей

Денежные средства на валютных счетах – 6 376 тыс.рублей

Денежные средства по договорам на брокерское обслуживание – 14 633 тыс.рублей

По состоянию на 31/12/2017 года денежные средства и денежные эквиваленты Компании составили 24 804 тыс.рублей (по состоянию на 31/12/2016 года – 20 412 тыс.рублей).

### **5.7. Капитал и резервы**

Уставный капитал Компании по состоянию на 31/12/2017 года составил 60 010 тыс. рублей (по состоянию на 31/12/2016 года – 60 010 тыс.рублей).

На основании протоколов участника №2 от 21 апреля 2017г и № 5 от 19 июля 2017г был произведен взнос в имущество в сумме 11 589,8 тыс.рублей, что привело к увеличению капитала Компании. Данный вклад участника Компании отражен по строке 1350 «Добавочный капитал» Бухгалтерского баланса на 31/12/2017 года.

### **5.8. Кредиторская задолженность**

В состав строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31/12/2017 года включена следующая задолженность:

Кредиторская задолженность по уплате налога на прибыль и налога на имущество по итогам 2017 года – 191 тыс.рублей

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 673 тыс.рублей

Кредиторская задолженность по расчетам с клиентами по брокерским договорам – 133 837 тыс.рублей



По состоянию на 31/12/2017 года кредиторская задолженность Компании составила 134 701 тыс. рублей (по состоянию на 31/12/2016 года – 95 406 тыс. рублей).

Расшифровка кредиторской задолженности представлена в Приложении №3 «Дебиторская и кредиторская задолженность» к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

### 5.9. Оценочные обязательства

В составе строки 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса на 31/12/2017 года включена сумма резерва на выплату отпусков сотрудникам Компании.

По состоянию на 31/12/2017 года оценочные обязательства Компании составили 3 035 тыс. рублей (по состоянию на 31/12/2016 года – 2 565 тыс. рублей).

Расшифровка оценочных обязательств представлена в Приложении №5 «Оценочные обязательства» к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

### 6. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

Выручка от оказания услуг, выполнения работ, расходы от обычных видов деятельности, прочие доходы и прочие расходы за 2017 год и сопоставимый период 2016 года составили:

Наименование показателя	2017 г	2016 г
<b>Выручка от реализации (тыс. руб.)</b>	<b>2 601 041</b>	<b>2 422 723</b>
в т.ч.		
- от реализации ЦБ (*)	2 574 106	2 406 633
- от оказания брокерских услуг	24 815	3 979
- от оказания депозитарных услуг	2 065	45
- от оказания услуг доверительного управления	55	12 066
<b>Себестоимость ЦБ (тыс. руб.) (*)</b>	<b>2 561 566</b>	<b>2 400 507</b>
<b>Валовая прибыль (тыс. руб.)</b>	<b>39 475</b>	<b>22 216</b>
<b>Управленческие расходы (тыс. руб.)</b>	<b>(56 468)</b>	<b>(45 008)</b>
в т.ч.		
- затраты на оплату труда	(28 140)	(24 039)
- страховые взносы на обязательное пенсионное страхование и ОМС	(6 507)	(5 553)
- хозяйственные расходы и арендные платежи	(21 821)	(15 416)
<b>Проценты к получению (тыс. руб.)</b>	<b>304</b>	<b>205</b>
в т.ч.		
Проценты по займам	0	5
НКД по государственным облигациям	0	200
<b>Прочие доходы (тыс. руб.)</b>	<b>27 093</b>	<b>42 336</b>
<b>Прочие расходы (тыс. руб.)</b>	<b>(9 786)</b>	<b>(21 626)</b>

справочно (\*)

Компания в учете и отчетности отражает ценные бумаги, приобретенные по первой части сделок РЕПО, как финансовые вложения. При обратной продаже таких ценных бумаг по второй части РЕПО в учете и отчетности Компания отражает доходы и расходы от выбытия ценных бумаг. Такой порядок учета сделок РЕПО предусмотрен в пункте 2.4.1 «Учет РЕПО» Учетной политики в целях ведения бухгалтерского учета.

В связи с указанным выше строка 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах включает в себя данные по сделкам РЕПО в сумме 1 269 200 тыс.рублей, по строке 2120 «Себестоимость продаж» - 1 268 659 тыс.рублей.

Расшифровка управленческих расходов представлена в Приложении №6 «Управленческие расходы» к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

### 6.1. Прочие доходы

В состав прочих доходов по строке 2340 Отчета о финансовых результатах за 2017 года включены следующие доходы:

Наименование статьи	2017г	2016г
Выручка от продажи ОС	0	215
Переоценка валюты	6 605	10 913
Премия по опциону	20 488	31 208

### 6.2. Прочие расходы

В состав прочих расходов по строке 2350 Отчета о финансовых результатах за 2017 года включены следующие расходы:

Наименование статьи	2017г	2016г
Взносы в СРО (обязательные)	190	133
Депозитарная комиссия	930	478
Курсовые разницы	7 233	18 054
Расходы на услуги банков, комиссии НКЦ	676	2 704
Реализация ОС	0	242
Налоги и сборы, пени и неустойки	133	5
Прочие расходы	624	10

## 7. Пояснения к отчету о движении денежных средств

В отчетном периоде Компания осуществляла расчеты в иностранной валюте. Величина изменения курса иностранных валют к рублю отражена по строке 4490 Отчета о движении денежных средств. Курс доллара США к российскому рублю на дату составления отчетности – 57,6002 рублей за 1 доллар США, курс евро к российскому рублю на дату составления отчетности – 68,8668 рублей за 1 евро.

Денежные эквиваленты в отчетном периоде у Компании отсутствуют.

Движения денежных средств, подлежащие отражению в нетто-оценке, представляют собой денежные потоки по договорам на брокерское обслуживание – отражены в составе поступлений/платежей по текущей деятельности по строке 4117.

Учитывая, что основным видом деятельности Компании на основании лицензии ЦБ РФ на осуществление дилерской деятельности является купля – продажа краткосрочных финансовых вложений, в отчете о движении денежных средств, входящем в состав бухгалтерской отчетности, движения денежных средств, связанные с оплатой по договорам купли – продажи ценных бумаг, отражаются в составе Денежных потоков от текущих операций.

## 8. Раскрытие информации о связанных сторонах

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Наименование связанной стороны	Организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом	Такая организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом	Виды и объемы операций
Общество с ограниченной ответственностью ГРАНДИС ХОЛДИНГС (КАЙМАН) ЛТД. /GRANDIS HOLDINGS (CAYMAN) LTD	-	Является единственным Участником Общества	-	Операции с Обществом за запрашиваемый период не проводились
Loferen Investments Limited/Лоферен Инвестментс Лимитед	-	-	Единственным Участником юридического лица является Общество с ограниченной ответственностью ГРАНДИС ХОЛДИНГС (КАЙМАН) ЛТД. /GRANDIS HOLDINGS (CAYMAN) LTD	Оказание Компанией брокерских услуг юридическому лицу (реализация) – объем операций 18 457 562,11 рублей; Оказание Компанией депозитарных услуг юридическому лицу - объем операций 1 921 503,98 рублей; Оказание Компанией услуг по доверительному управлению юридическому лицу - объем операций 6 984,81 рублей; Премия по опционам - объем операций 20 488 000,68 рублей
Grandis Securities Ltd/Грандис Секьюритис ЛТД	-	-	Единственным Участником юридического лица является Общество с ограниченной ответственностью ГРАНДИС ХОЛДИНГС (КАЙМАН) ЛТД. /GRANDIS HOLDINGS (CAYMAN) LTD	Операции с Обществом за запрашиваемый период не проводились

По состоянию на 31/12/2017 год размер дебиторской задолженности по операциям со связанными сторонами составляет 474 тыс.рублей.

## 9. Список аффилированных лиц

Размер вознаграждения основного управленческого персонала за 2017 год составил 10 722 тыс. рублей.

№	Полное наименование юридического лица / Ф.И.О. физического лица	Адрес места нахождения, ОГРН юридического лица / Адрес места жительства, паспортные данные физического лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным

1	Общество с ограниченной ответственностью ГРАНДИС ХОЛДИНГС (КАЙМАН) ЛТД. /GRANDIS HOLDINGS (CAYMAN) LTD	Зарегистрирован на территории Каймановых островов регистрационной палатой 22 октября 2013 года за номером 282087	Учредитель
2	Козаков Михаил Львович	г. Москва	Генеральный директор, Член совета директоров
3	Волков Максим Сергеевич	г. Москва	Бенефициар, Член совета директоров
4	Шацкий Дмитрий Дмитриевич	г. Реутов	Член совета директоров
5	Чарахчян Дмитрий Владимирович	г. Москва	Член совета директоров

#### 10. Раскрытие информации по ПБУ 18/02

По результатам деятельности за 2017 год Компания получила прибыль для целей бухгалтерского учета до налогообложения в размере 618 тыс. рублей.

Прибыль в налоговом учете составила 1 233 тыс. рублей.

Условный расход по налогу на прибыль составил – 101 тыс.рублей

Корректировка налога на прибыль в виде ПНА за 2017 год составила 53 тыс. рублей.

Основная сумма постоянных разниц включает в себя суммы переоценки ценных бумаг.

Налог на прибыль за 2017 год составил – 224 тыс. рублей.

Компания получила чистую прибыль за 2017 год в размере 464 тыс. рублей.

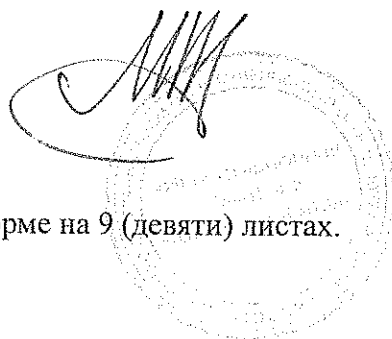
#### 11. События после отчетной даты

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

Событий после отчетной даты, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Компания ведет свою деятельность, нет.

Генеральный директор

20 марта 2018 г.



Козаков М.Л.

Приложения в табличной форме на 9 (девяти) листах.

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

Приложение №1

Основные средства  
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		Период	Код	периодическая стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
							первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017г.		4 551	(4 157)	4 188	(966)	966	(587)	0	0	7 773	(3 778)
в том числе:	5210	за 2016г.		4 565	(3 356)	292	(306)	96	(897)	0	0	4 551	(4 157)
Офисное оборудование	5201	за 2017г.		3 826	(3 675)	394	(519)	519	(151)	0	0	3 702	(3 307)
	5211	за 2016г.		4 079	(2 906)	54	(306)	96	(866)	0	0	3 826	(3 675)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2017г.		424	(182)	103	(147)	147	(62)	-	-	380	(97)
	5212	за 2016г.		185	(151)	239	-	-	(30)	-	-	424	(182)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2017г.		300	(300)	-	(300)	300	-	-	-	-	-
	5213	за 2016г.		300	(300)	-	-	-	(373)	-	-	300	(300)
Другие виды основных средств	5203	за 2017г.		-	-	3 691	-	-	-	-	-	3 691	(373)
	5213	за 2016г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 2017г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	5230	за 2016г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2017г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2016г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	4 188	-	(4 188)	-
	5250	за 2016г.	-	292	-	(292)	-
в том числе:	5241	за 2017г.	-	180	-	180	-
	5251	за 2016г.	-	-	-	-	-
Кондиционер Daikin 2.5 кВт ( в комплекте)	5241	за 2017г.	-	216	-	216	-
	5251	за 2016г.	-	-	-	-	-
Жесткий диск HP 900GB, SAS 10K (4шт)	5242	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2016г.	-	54	-	54	-
Компьютер HP PRODesk 490 G3, Intel Core i3	5243	за 2017г.	-	103	-	103	-
	5253	за 2016г.	-	-	-	-	-
Стол переговорный овальный 220*100*75 см	5243	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2016г.	-	-	-	-	-



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

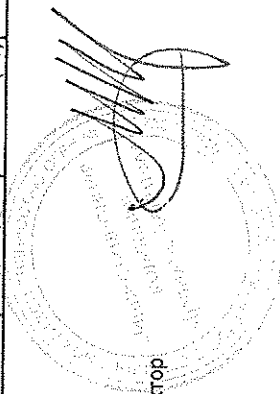
Приложение №2

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017г.	45	(34)	-	-	-	(5)	-	-	-	45	(39)
	5110	за 2016г.	45	(29)	-	-	-	(5)	-	-	-	45	(34)
В том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2017г.	45	(34)	-	-	-	(5)	-	-	-	45	(39)
	5111	за 2016г.	45	(29)	-	-	-	(5)	-	-	-	45	(34)

Генеральный директор

Козаков М.Л.



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

Приложение №3

Дебиторская и кредиторская задолженность  
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 сомнитель- ным Долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам сравнана)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	спписание на финансовый результат	восста- новление резерва	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	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнитель- ным Долгам	
																за 2017г.
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5501	за 2017г.	32 148	-	9 172	-	(17 984)	-	-	-	-	-	-	-	23 336	-
	5521	за 2016г.	20 043	-	27 521	-	(15 416)	-	-	-	-	-	-	-	32 148	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2017г.	0	-	6 986	-	(6 978)	-	-	-	-	-	-	-	8	-
5524	за 2016г.	0	-	5 820	-	(5 820)	-	-	-	-	-	-	-	0	-	
Дебиторская задолженность в виде денежных средств, переданных в качестве гарантийных и страховых взносов	5513	за 2017г.	32 148	-	2 186	-	(11 006)	-	-	-	-	-	-	-	23 328	-
	5533	за 2016г.	20 043	-	21 701	-	(9 596)	-	-	-	-	-	-	-	32 148	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5505	за 2017г.	0	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2016г.	0	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2017г.	60 494	-	390 144 488	-	(390 053 402)	-	-	-	-	-	-	-	160 400	-
	5530	за 2016г.	40 201	-	8 599 330 128	-	(8 599 294 729)	-	-	-	-	-	-	-	60 494	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2017г.	380	-	32 739	-	(32 620)	-	-	-	-	-	-	-	499	-
	5531	за 2016г.	7 944	-	17 833	-	(25 397)	-	-	-	-	-	-	-	380	-
	5512	за 2017г.	594	-	26 771	-	(24 290)	-	-	-	-	-	-	-	3 075	-
	5532	за 2016г.	171	-	9 770	-	(6 346)	-	-	-	-	-	-	-	594	-
Дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом	5513	за 2017г.	421	-	17 216	-	(16 279)	-	-	-	-	-	-	-	1 358	-
	5533	за 2016г.	485	-	2 774	-	(2 838)	-	-	-	-	-	-	-	421	-
Дебиторская задолженность в виде денежных средств, переданных брокерам	5513	за 2017г.	14 944	-	246 184	-	(254 547)	-	-	-	-	-	-	-	6 581	-
	5533	за 2016г.	17 729	-	341 869	-	(344 654)	-	-	-	-	-	-	-	14 944	-
Дебиторская задолженность в виде денежных средств в клиринговой организации (НКЦ)	5513	за 2017г.	43 974	-	389 819 089	-	(389 714 176)	-	-	-	-	-	-	-	148 887	-
	5533	за 2016г.	13 872	-	8 598 936 000	-	(8 598 905 896)	-	-	-	-	-	-	-	43 974	-
Дебиторская задолженность в виде накопленного купонного дохода по ОФЗ	5513	за 2017г.	181	-	303	-	(484)	-	-	-	-	-	-	-	0	-
	5533	за 2016г.	0	-	181	-	0	-	-	-	-	-	-	-	181	-
Итого	5500	за 2017г.	92 842	-	390 153 660	-	(390 060 380)	-	-	-	-	-	-	-	183 736	-
	5520	за 2016г.	60 244	-	8 599 357 649	-	(8 599 300 649)	-	-	-	-	-	-	-	92 642	-



**Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		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	-	-	-	-	-


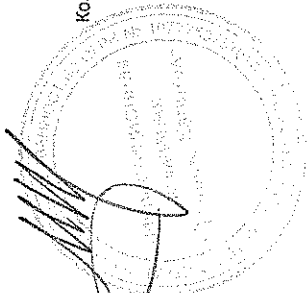
**Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			Изменения за период			Остаток на конец периода												
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	Выбыло	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		перевод из долго- в краткосрочную задолженность											
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	5571	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5552	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5572	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5553	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5554	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017г.	95 406	497 734 611	0	(497 695 316)	0	(497 695 316)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	134 701	
в том числе:	5580	за 2016г.	58 773	95 406	0	(58 773)	0	(58 773)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	95 406
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017г.	566	29 952	0	(29 845)	0	(29 845)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	673
	5581	за 2016г.	812	567	0	(812)	0	(812)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	566
авансы полученные	5562	за 2017г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5582	за 2016г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017г.	105	2 940	0	(2 854)	0	(2 854)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	191
	5583	за 2016г.	63	105	0	(63)	0	(63)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	105
кредиты	5564	за 2017г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5584	за 2016г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
займы	5565	за 2017г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5585	за 2016г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
прочая	5566	за 2017г.	94 735	497 701 719	0	(497 662 617)	0	(497 662 617)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	133 837
	5586	за 2016г.	57 898	94 735	0	(57 898)	0	(57 898)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	94 735
	5567	за 2017г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5587	за 2016г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого	5550	за 2017г.	95 406	497 734 611	0	(497 695 316)	0	(497 695 316)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	134 701
	5570	за 2016г.	58 773	95 406	0	(58 773)	0	(58 773)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	95 406

**Просроченная кредиторская задолженность**

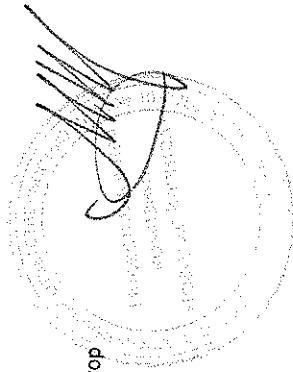
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Генеральный директор

  
  
 Козаков М.Л.

Финансовые вложения  
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 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2017г.	48 431	138	2 513 134	(2 561 566)	(138)	0	0	0	0	0
	5315	за 2016г.	10 200	1 975	2 439 619	(2 401 388)	(1 975)	0	0	0	48 431	138
в том числе:												
акции	5306	за 2017г.	0	0	2 129 332	(2 129 332)	0	0	0	0	0	0
	5316	за 2016г.	10 200	1 975	2 390 626	(2 400 826)	(1 975)	0	0	0	0	0
облигации федерального займа	5307	за 2017г.	48 431	138	383 802	(432 234)	(138)	0	0	0	0	0
	5317	за 2016г.	-	-	48 993	(562)	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2017г.	48 431	138	2 513 134	(2 561 566)	(138)	0	0	0	48 431	138
	5310	за 2016г.	10 200	1 975	2 439 619	(2 401 388)	(1 975)	0	0	0	48 431	138



Генеральный директор

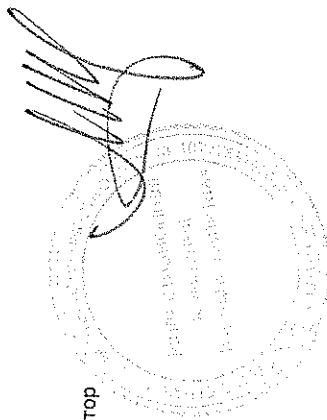
Козаков М.Л.

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 565	2 756	(2 286)	-	3 035
в том числе:						
резерв на выплату отпусков	5701	2 565	2 756	(2 286)	-	3 035

Генеральный директор

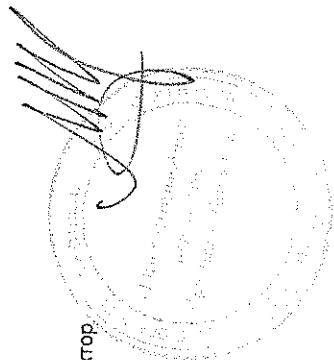
Козаков М.Л.



Приложение № 6

Состав управленческих расходов

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Материальные затраты	5610	613	712
Расходы на оплату труда	5620	28 140	24 039
Отчисления на социальные нужды	5630	6 507	5 553
Амортизация	5640	669	902
Прочие затраты	5650	20 539	13 803
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>56 468</b>	<b>45 009</b>



Генеральный директор

Козаков М.Л.





Пронумеровано, пронумеровано 38  
(Специальное) лист 28 и  
скреплено печатью.

Генеральный директор  
ООО «ЭНЖКО»

Орловский И.А.

