

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью

«Москва Сити Секьюритиз»
за 2016 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО «Москва Сити Секьюритиз»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Москва Сити Секьюритиз» (ОГРН 1157746246052, Российская Федерация, город Москва), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года;
- отчета о финансовых результатах за 2016 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2016 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2016 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 ООО «Москва Сити Секьюритиз» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к ООО «Москва Сити Секьюритиз» 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.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности ООО «Москва Сити Секьюритиз» 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 ООО «Москва Сити Секьюритиз», прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ 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 выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются

существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

- 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 основой 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;
- 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 ООО «Москва Сити Секьюритиз»;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством ООО «Москва Сити Секьюритиз»;
- делаем вывод о правомерности применения руководством ООО «Москва Сити Секьюритиз» 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 ООО «Москва Сити Секьюритиз» 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 ООО «Москва Сити Секьюритиз» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- 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.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого выпущено аудиторское заключение, действует на основании доверенности № 02-01-1606103 от 01.07.2016 сроком до 30.06.2017

Е.Ю. Сапронова

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,
ОГРН 1027739127734,
129090, город Москва, Олимпийский проспект, дом 14,
член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз Аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 11603076287



«30» МАРТА 2017 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2016 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ"	по ОКПО	42830715		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7703227939		
Вид экономической деятельности	Деятельность брокерская по сделкам с ценными бумагами и товарами	по ОКВЭД	66.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	107023, Москва г, Электрозаводская ул, дом № 27, строение 8				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	2 079	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	4 083	-	-
	Итого по разделу I	1100	6 163	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 725 142	5 901	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	939 275	39 677	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	42 643	1	-
	Прочие оборотные активы	1260	4 006	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 711 067	45 579	-
	БАЛАНС	1600	2 717 231	45 579	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	400 000	38 500	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	93 471	6 924	-
	Итого по разделу III	1300	493 471	45 424	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	156	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	156	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	2 157 365	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	65 388	155	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	850	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 223 603	155	-
	БАЛАНС	1700	2 717 231	45 579	-



Руководитель

(подпись)

Куринов Наран Борисович

(расшифровка подписи)

29 марта 2017 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Деятельность брокерская по сделкам с ценными бумагами и товарами

Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2016
42830715		
7703227939		
66.12		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	с 22 марта 2015 по 31 декабря 2015 г.
	Выручка	2110	6 355 602	-
	Себестоимость продаж	2120	(6 242 276)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	113 326	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(24 779)	(488)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	88 547	(488)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	154 938	1 428
	Проценты к уплате	2330	(213 483)	-
	Прочие доходы	2340	4 173 851	6 948
	Прочие расходы	2350	(4 105 308)	(809)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	98 545	7 079
	Текущий налог на прибыль	2410	(5 843)	(155)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	18 659	1 261
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(156)	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	92 546	6 924

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	с 22 марта 2015 по 31 декабря 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	92 546	6 924
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)



Куринов Наран Борисович

(расшифровка подписи)



29 марта 2017 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2016 г.

Коды	
0710003	
31	12 2016
42830715	
7703227939	
66.12	
12300	16
384	

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

Общество с ограниченной ответственностью "МОСКВА СИТИ

Организация СЕКЬЮРИТИЗ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности
Дейтельность брокерская по сделкам с ценными бумагами и товарами

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	-	-	-	-	-	-
с 22 марта 2015 по 31 декабря 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	38 500	-	-	-	6 924	45 424
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	6 924	6 924
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	6 924
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
формирование уставного капитала	3217	3 500	-	-	-	-	3 500
увеличение уставного капитала	3218	35 000	-	-	-	-	35 000
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	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г. За 2016 г.	3200	38 500	-	-	-	6 924	45 424
Увеличение капитала - всего:	3310	361 500	-	-	-	92 547	454 047
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	92 547	92 547
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	-	-	-	-	-	-
увеличение уставного капитала	3317	361 500	-	-	-	-	361 500
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(6 000)	(6 000)
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	(6 000)	(6 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	400 000	-	-	-	93 471	493 471

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

Наименование показателя	Код	На 22 марта 2015 г.	Изменения капитала с 22 марта 2015 по 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	6 924	38 500	45 424
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	6 924	38 500	45 424
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	6 924	-	6 924
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	6 924	-	6 924
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	493 471	45 424	-



Руководитель _____
(подпись)
Куринов Наран Борисович
(расшифровка подписи)

_____ 29 марта 2017 г.

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

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710004		
		по ОКПО	31	12	2016
Общество с ограниченной ответственностью "МОСКВА СИТИ		ИНН	42830715		
Организация	СЕКЬЮРИТИЗ"	по ОКВЭД	7703227939		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	66.12		
Вид экономической деятельности	Деятельность брокерская по сделкам с ценными бумагами и товарами	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКЕИ	384		
Общества с ограниченной ответственностью	/ Частная собственность				
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	с 22 марта 2015 по 31 декабря 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 925 437	3 041
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 303	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	4 847 976	-
от переводов с торгов на бирже, с брокерского счета	4114	921 001	-
от операций с производными финансовыми инструментами	4115	-	-
в виде процентов по долговым требованиям	4116	149 129	-
от клиентов на брокерском обслуживании	4117	-	-
от операций по купле-продаже валюты	4118	-	-
прочие поступления	4119	28	3 041
Платежи - всего	4120	(6 840 044)	(46 539)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(17 801)	(528)
в связи с оплатой труда работников	4122	(14 645)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	(20 321)	-
налога на прибыль организаций	4124	(6 087)	-
с приобретением финансовых вложений	4125	-	(5 850)
в связи с переводом на торги на бирже, брокерский счет	4126	-	(34 990)
членские, вступительные взносы	4127	(8 053)	-
прочие налоги и сборы	4128	(1 394)	-
по операциям с производными финансовыми инструментами		(242 318)	-
клиентам на брокерском обслуживании		-6392605781	-
оп операциям по купле-продаже валюты		(132 224)	-
прочие платежи	4129	(4 595)	(5 171)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(914 607)	(43 498)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1	-
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	1	-
	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	1	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	961 505	43 500
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	600 005	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	5 000
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	361 500	38 500
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(3 920)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(3 915)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(5)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	957 585	43 500
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	42 979	2
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	42 644	2
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(336)	-



Руководитель

(подпись)

Куринов Наран Борисович

(расшифровка подписи)

29 марта 2017 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МОСКВА СИТИ
СЕКЬЮРИТИЗ» ЗА 2016 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности	2
2	Выручка по деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг	3
3	Методика подготовки бухгалтерской отчетности	3
4	Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2016 год	3
5	Информация об учетной политике	3
6	Основные средства и незавершенное капитальное строительство	3
7	Нематериальные активы	4
8	Прочие внеоборотные и оборотные активы	5
9	Запасы	6
10	Финансовые вложения	6
11	Денежные средства	9
12	Дебиторская и кредиторская задолженность	10
13	Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства	11
14	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	12
15	Налоговая задолженность	12
16	Капитал	12
17	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль	13
18	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства	15
19	Выплата дивидендов / доходам по участию в Обществе	16
20	События, произошедшие после отчетной даты	16
21	Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства	16
22	Операции со связанными сторонами	16
23	Информация по прекращаемой деятельности	17
24	Информацию о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году	17
25	Показатели по сегментам	17

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Москва Сити Секьюритиз» (далее Общество) за 2016 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2016 года.

1 Организация и виды деятельности

Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Москва Сити Секьюритиз» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «22» марта 2015 года.

Юридический адрес Общества

На 01 января 2016 года:

123317, г. Москва, Пресненская набережная, дом 6, строение 2

С 05 апреля 2016 года:

107023, г. Москва, улица Электrozаводская, дом 27, строение 8

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

В период с 22 апреля 2015 года по 28 марта 2016 года генеральным директором Общества является Чумакова Наталья Валерьевна.

В период с 28 марта 2016 года по настоящее время генеральным директором Общества является Куринов Наран Борисович.

Структура уставного капитала

По состоянию на 01 января 2016 года размер уставного капитала составляет 38 500 000,00 руб. и владельцем доли в уставном капитале Общества является:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество акций или доля в уставном капитале
1	Щербакова Евгения Андреевна	100% уставного капитала

С 30 июня 2016 года уставной капитал Общества составляет 400 000 000, руб. и изменилась структура уставного капитала. С 30 июня 2016 года и по настоящее время владельцами доли в уставном капитале Общества являются:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество акций или доля в уставном капитале
1	Карнаушенко Николай Владимирович	25% уставного капитала
2	Муравлев Игорь Владимирович	18,75% уставного капитала
3	Скоморохов Денис Владимирович	56,25% уставного капитала

Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества являются:

Деятельность биржевых посредников и биржевых брокеров, совершающих товарные, фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле (Код по ОКВЭД 66.12.1)

Иные виды деятельности Общества

Деятельность дилерская (Код по ОКВЭД 64.99.2)

Деятельность по управлению ценными бумагами (Код по ОКВЭД 66.12.2)

Предоставление услуг по хранению ценностей, депозитарная деятельность (Код по ОКВЭД 66.19.5)

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество для осуществления деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг обладает следующими лицензиями Центрального Банка РФ:

Деятельность по управлению ценными бумагами №045-13964-001000 от 30.12.2015

Брокерская деятельность №045-13962-100000 от 30.12.2015

Депозитарная деятельность №045-13965-000100 от 30.12.2015

Дилерская деятельность №045-13963-010000 от 30.12.2015

2 Выручка по деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг

В 2016 году выручка по профессиональной деятельности участника рынка ценных бумаг, связанной:

- с доверительным управлением ценными бумагами составляет 0 тыс. руб.
- с оказанием брокерских услуг составляет 6 725 тыс. руб.
- с депозитарной деятельностью составляет 7 тыс. руб.
- выручка по деятельности, связанной с реализацией ценных бумаг составляет 6 348 718 тыс. руб.
- с оказанием услуг по организации выпуска облигаций 350 тыс. руб.
- с оказанием услуг маркет-мейкера 220 тыс. руб.

3 Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

4 Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2016 год

Корректировка вступительных остатков для сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности не осуществлена.

5 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности
- допущения непрерывности деятельности Общества
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2016 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

6 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев и стоимостью выше 40 тыс. руб.

Принятие актива, в качестве объекта основных средств, к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающей в себя все фактические затраты на приобретение, за исключением возмещаемых налогов. Фактические затраты включают в себя:

- суммы, уплачиваемые поставщику в соответствии с договором
- суммы, уплачиваемые организациям за осуществление работ по договору строительного подряда и иным договорам
- суммы, уплачиваемые за информационные, консультационные и посреднические услуги, связанные с приобретением основных средств
- таможенные пошлины и иные платежи
- регистрационные сборы, государственные пошлины и другие аналогичные платежи
- не возмещаемые налоги
- другие затраты, связанные с приобретением, и затраты по доведению основных средств до рабочего состояния

В бухгалтерском учете основные средства по состоянию на 31 декабря 2015 года отсутствуют.

Таблица 1
Информация об основных средствах (тыс. руб.)

Группы объектов основных средств	период	на предыдущую отчетную дату		изменения за период		на отчетную дату	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства всего	2016	0	0	2 469	0	2 469	390
	2015	-	-	-	-	-	-
Здания и сооружения	2016	0	0	0	0	0	0
	2015	-	-	-	-	-	-
Машины, оборудование, транспортные средства	2016	0	0	0	0	0	0
	2015	-	-	-	-	-	-
Прочие виды основных средств всего	2016	0	0	2 469	0	2 469	390
	2015	-	-	-	-	-	-
Из них основные средства, по которым не начисляется амортизация	2016	0	0	0	0	0	0
	2015	-	-	-	-	-	-

В 2016 году Общество арендует нежилые помещения:

- в период с 01 января по 25 марта 2016 года нежилые помещения по адресу 123317, город Москва, Пресненская набережная, дом 6, строение 2 согласно договора №30 от 24 марта 2015 года.
- в период с 26 марта 2016 года по настоящее время нежилые помещения по адресу 107023, город Москва, улица Электровзаводская, дом 27, строение 8 согласно договора от 11 марта 2016 года.

7 Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определяемой в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. №153н.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). Фактическими расходами на приобретение НМА могут быть:

- суммы, уплаченные в соответствии с договором приобретения прав продавцу
- суммы, уплаченные организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением НМА
- регистрационные сборы, патентные пошлины и другие аналогичные платежи
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением объекта нематериальных активов.

Переоценка стоимости нематериальных активов не производится.

Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается линейным способом в зависимости от срока полезного использования, устанавливаемого решением руководителя.

Срок полезного использования нематериального актива устанавливается исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется Обществом с целью оценки необходимости его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Ежегодно, в ходе инвентаризации, способ определения амортизации нематериального актива проверяется Обществом на необходимость его уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, то способ определения амортизации такого актива также изменяется. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы по состоянию на 31 декабря 2016 года отсутствуют.

8 Прочие внеоборотные и оборотные активы

К прочим внеоборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. Прочие внеоборотные активы оцениваются по фактическим затратам.

Расходы по страхованию имущества отражаются на счете 76.01, прочие оборотные и внеоборотные активы отражаются на счете 97.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, установлены следующие способы списания:

- Равномерный по дням.

Таблица 2
Информация о прочих оборотных и внеоборотных активах (тыс. руб.)

Прочие внеоборотные и оборотные активы по видам	стоимость на предыдущую отчетную дату	стоимость на отчетную дату
Прочие внеоборотные активы	0	4 083
Прочие оборотные активы	0	4 006
Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев – всего	0	3 991
Расчеты по имущественному страхованию	0	16
Всего	0	8 090

9 Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации) в соответствии в ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.01.2001 г. №44н.

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

Материально-производственные запасы в бухгалтерском учете по состоянию на 31 декабря 2016 года отсутствуют.

Таблица 3
Информация о запасах (тыс. руб.)

Запасы по видам	На 31.12.2016		На 31.12.2015		На 22.03.2015	
	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Всего	1	0	0	0	0	0
Тара и тарные материалы	1	0	0	0	0	0
Сырье и материалы	-	-	-	-	-	-
Топливо	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы	-	-	-	-	-	-

10 Финансовые вложения

В составе финансовых вложений, в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. №126н, учитываются активы, которые одновременно удовлетворяют следующим условиям:

- имеют надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование права на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права
- к организации перешли финансовые риски, связанные с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.)
- способны приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения его текущей рыночной стоимости)

К финансовым вложениям общества относятся:

- государственные и муниципальные ценные бумаги
- ценные бумаги других организаций, в т.ч. долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (паи, акции, облигации, векселя)
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций
- предоставленные другим организациям займы
- депозитные вклады в других организациях
- по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – каждое приобретенное право требования по конкретному договору уступки требования.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением этих активов
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежемесячно.

Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается «рыночная цена 3», рассчитываемая в соответствии с порядком, утвержденным Приказом ФСФР от 9 ноября 2010 г. №10-65/пз-н.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Проценты в бухгалтерском учете, в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. №32н, начисляются за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договора, что означает необходимость равномерного начисления дохода в виде процентов независимо от даты возникновения обязанности заемщика по его выплате.

Процентный доход, причитающийся по векселям, отражается в бухгалтерском учете векселедержателя равномерно (ежемесячно) исходя из процентной ставки, установленной условиями оплаты векселя, и признается *Прочим доходом* (кредит счета 91.01 «Проценты по векселям»).

Начисление накопленного купонного дохода (НКД) производится равномерно (ежемесячно) и признается *Прочим доходом* (кредит счета 91.01 «Начисление купонного дохода») в тех отчетных периодах, к которым относится данное начисление.

Начисление дохода по депозитным вкладам производится равномерно (ежемесячно) и признается *Прочим доходом* (кредит счета 91.01 «Проценты к получению») в тех отчетных периодах, к которым относится данное начисление.

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

Если при выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, имеются ценные бумаги, учтенные по последней оценке на отчетную дату, предшествующую дате текущего периода, и ценные бумаги, приобретенные между последней оценкой и датой текущего периода, то на дату выбытия порядок списания определяется по методу ФИФО следующим образом:

- в первую очередь списываются ценные бумаги, которые были учтены по последней оценке
- во вторую очередь списываются ценные бумаги, по которым на дату выбытия не производилась последующая оценка

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (векселя) и по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (ФИФО) для акций и облигаций.

Учет выручки по операциям продажи ценных бумаг признается *Прочим доходом* (кредит счета 91.01 «Выручка от реализации ценных бумаг»).

В составе выручки от продажи учитываются (кредит счета 90.01 «Выручка»), причитающиеся суммы:

- вознаграждение по доверительному управлению
- брокерская комиссия
- комиссия депозитария
- услуги, связанные с деятельностью на финансовых рынках

Средства, переданные на брокерское обслуживание, учитываются на счете 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» и 76.25 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками в валюте».

Средства, находящиеся на торговых счетах на биржах, учитываются на счете 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» и 76.25 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками в валюте».

При отражении операций по частичному погашению номинальной стоимости облигаций с амортизацией долга - сумма частичного погашения номинальной стоимости облигаций признается *Прочим доходом* (кредит счета 91.01 «Выручка от реализации ценных бумаг»). При этом в составе *Прочих расходов* отражается часть первоначальной стоимости облигаций пропорционально сумме частичного погашения.

При отражении в бухгалтерском учете операций РЕПО – операции отражаются как операции займа, в соответствии с экономическим содержанием:

- получение или выдача займа
- «прямое» или «обратное» РЕПО

Финансовый результат по операциям РЕПО признается *Прочим доходом или расходом* (кредит счета 91.01 или дебет счета 91.02 «Проценты по РЕПО»).

Выручка по операциям продажи ценных бумаг в Финансовой отчетности Отчет о финансовых результатах отражается в составе *Выручки от продаж* (код 2110).

Таблица 4
Информация о финансовых вложениях (тыс. руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	На предыдущую отчетную дату		Изменения за период		На отчетную дату	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Всего	2016	38 372	1 305	118 128 068	117 228 470	879 387	59 888
	2015	0	0	50 312	10 635	38 372	1 305
Долгосрочные вложения	2016	-	-	-	-	-	-
	2015	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные вложения	2016	38 372	1 305	118 128 068	117 228 470	879 387	59 888
	2015	0	0	50 312	10 635	38 372	1 305

Таблица 5
Основные операции по приобретению и выбытию долгосрочных финансовых вложений (тыс. руб.)

Перечень финансовых вложений	Фактическая стоимость финансового вложения на момент приобретения или выбытия	Доля участия, %
Приобретенные финансовые вложения	-	-
Финансовые вложения, выбывшие по причине продажи или погашения	-	-
Финансовые вложения, выбывшие в связи со списанием в убыток	-	-

Таблица 6
Основные операции по приобретению и выбытию
краткосрочных финансовых вложений (тыс. руб.)

Перечень финансовых вложений	Фактическая стоимость финансового вложения на момент приобретения или выбытия	Доля участия, %
Приобретенные финансовые вложения		
Облигации Федерального займа с переменным купонным доходом Минфин России ОФЗ 29011	22 119 892,88	20,05%
Облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя, с обязательным централизованным хранением, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев, серии 10 АО "Россельхозбанк"	8 683 771,81	7,87%
СВОМ Finance P.L.C. 5.875 07/11/21	7 575 852,89	6,87%
Облигации федерального займа с переменным купонным доходом Минфин России ОФЗ 24018	6 028 967,03	5,47%
Биржевые процентные неконвертируемые документарные облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-07 ООО "Русфинанс Банк"	5 489 415,90	4,98%
Polyus Gold International Limited 5.625 29/04/20	4 183 517,10	3,79%
СВОМ Finance P.L.C. 7.7 01/02/18	4 129 543,88	3,74%
Sibur Securities Designated Activity Company 3.914 31/01/2018	3 828 308,61	3,47%
Документарные процентные неконвертируемые Биржевые облигации на предъявителя серии БО-03 с обязательным централизованным хранением ПАО "НК "Роснефть"	3 601 201,51	3,26%
Sistema International Funding 6.95 17/05/19	3 537 996,48	3,21%
Финансовые вложения, выбывшие по причине продажи или погашения		
Облигации Федерального займа с переменным купонным доходом Минфин России ОФЗ 29011	22 145 878,05	19,94%
Облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя, с обязательным централизованным хранением, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев, серии 10 АО "Россельхозбанк"	8 692 972,05	7,83%
СВОМ Finance P.L.C. 5.875 07/11/21	7 642 688,86	6,88%
Облигации федерального займа с переменным купонным доходом Минфин России ОФЗ 24018	6 028 96,03	5,43%
Биржевые процентные неконвертируемые документарные облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-07 ООО "Русфинанс Банк"	5 495 026,05	4,95%
Polyus Gold International Limited 5.625 29/04/20	4 183 517,10	3,77%
СВОМ Finance P.L.C. 7.7 01/02/18	4 259 934,86	3,84%
Sibur Securities Designated Activity Company 3.914 31/01/2018	3 828 308,61	3,45%
Документарные процентные неконвертируемые Биржевые облигации на предъявителя серии БО-03 с обязательным централизованным хранением ПАО "НК "Роснефть"	3 603 369,61	3,25%
Sistema International Funding 6.95 17/05/19	3 603 400,92	3,25%
Финансовые вложения, выбывшие в связи со списанием в убыток	-	-

11 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются:

- средства Общества на расчетных счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.
- средства, полученные от клиентов в рамках договоров на брокерское обслуживание
- денежные средства организации и клиентов организации на лицевых счетах бирж

Денежные средства клиентов организации по доверительному управлению, поступившие на специальные расчетные счета учитываются обособленно в балансе доверительного управления и бухгалтерскую отчетность организации не включаются.

Таблица 7
Информация о денежных средствах Общества (тыс. руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на отчетную дату	Примечание
Денежные средства	42 643	
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	0	<i>Денежные средства клиентов на брокерском обслуживании на расчетных счетах Общества</i>
Депозитные вклады	0	

Согласно Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" №23/2011, денежные потоки организации классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности организации. Сделки РЕПО с ценными бумагами для Общества являются операциями, относящимися к основному виду деятельности. В связи с вышеизложенным, денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением сделок РЕПО классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

12 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Таблица 8
Информация о дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность по видам	Период	Остаток на предыдущую отчетную дату		На отчетную дату	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность – всего	2016	5 901		1 725 142	
	2015	0		5 901	
Долгосрочная дебиторская задолженность	2016	-	-	-	-
	2015	-	-	-	-
В том числе: Покупатели и заказчики	2016	-	-	-	-
	2015	-	-	-	-
Авансы выданные	2016	-	-	-	-
	2015	-	-	-	-
Прочие дебиторы, в т.ч.	2016	-	-	-	-
	2015	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	2016	5 901		1 725 142	
	2015	0		5 901	
В том числе: Покупатели и заказчики	2016	0		0	
	2015	0		0	
Авансы выданные	2016	55		1 392	
	2015	0		55	

Прочие дебиторы, в т.ч.	2016	5 846		1 723 750	
	2015	0		5 846	
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2016	0		985	
	2015	0		0	
Средства, переданные на брокерское обслуживание или на бирже	2016	3 036		44 227	
	2015	0		3 036	
Задолженность по сделкам с ЦБ	2016	0		1 678 538	
	2015	0		0	

Таблица 9
Информация о кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность по видам	Период	Остаток на предыдущую отчетную дату	Остаток на отчетную дату
Кредиторская задолженность	2016	155	65 388
	2015	0	155
Долгосрочная кредиторская задолженность	2016	-	-
	2015	-	-
Поставщики и подрядчики	2016	-	-
	2015	-	-
Задолженность перед работниками общества	2016	-	-
	2015	-	-
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2016	-	-
	2015	-	-
Авансы полученные	2016	-	-
	2015	-	-
Прочие кредиторы	2016	-	-
	2015	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	2016	155	65 388
	2015	0	155
Поставщики и подрядчики	2016	0	257
	2015	0	0
Задолженность перед работниками общества	2016	0	0
	2015	0	0
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2016	155	1 096
	2015	0	155
Задолженность по сделкам с ЦБ	2016	0	62 482
	2015	0	0
Задолженность с клиентами по брокерским договорам	2016	0	248
	2015	0	0
Задолженность перед учредителями по выплате доходов	2016	0	1 305
	2015	0	0

13 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно (ежемесячно), независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов одновременно.

Долгосрочные кредиты и займы в бухгалтерском учете по состоянию на 31 декабря 2016 года отсутствуют.

Таблица 10
Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс. руб.)

Кредиты и займы по видам	Остаток на предыдущую отчетную дату	Получено (начислено)	Погашено (уплачено)	Остаток на отчетную дату
Долгосрочные кредиты и займы	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты и займы	0	92 381 325	90 223 960	2 157 365
<i>в т.ч.</i>				
<i>краткосрочные кредиты</i>	0	600 000	0	600 000
<i>краткосрочные займы</i>	0	5	5	0
<i>краткосрочные сделки РЕПО со сроком погашения до 11.01.2017</i>	0	91 756 323	90 203 634	1 552 689
<i>краткосрочные проценты, начисленные по договорам кредитов и займов</i>	0	24 997	20 321	4 676
<i>краткосрочные векселя собственные</i>	0	0	0	0
<i>краткосрочные проценты, начисленные по векселям</i>	0	0	0	0

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

14 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

По состоянию на 31 декабря 2016 года активы и обязательства Общества, выраженные в иностранной валюте, отражаются в Финансовой отчетности в пересчете по курсы Центрального Банка Российской Федерации на 31.12.2016 года, за исключением задолженности по счету *60.22 Расчеты по авансам выданным в валюте*. В соответствии с п. 9 Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), активы в счет оплаты которых организация перечислила аванс признаются в бухгалтерском учете этой организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса.

15 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2016 году, составили:

- налог на прибыль – 20%
- налог на прибыль по процентам по государственным бумагам – 15%
- налог на добавленную стоимость – 18%
- налог на имущество – 2,2%.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составляет 954 тыс. рублей в том числе:

- задолженность по налогу на имущество 7 тыс. рублей
- задолженность по налогу на прибыль по процентам по государственным бумагам 890 тыс. рублей
- задолженность по налогу на доходы физических лиц 194 тыс. рублей

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами отсутствует.

16 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 400 000 тыс. руб.

Резервный и добавочный капитал

У Общества на отчетную дату отсутствуют суммы добавочного и резервного капиталов.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 493 471 тыс. руб. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 93 471 тыс. руб. По сравнению с 31 декабря 2015 года чистые активы Общества выросли на 448 047 тыс. рублей.

17 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в бухгалтерском учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Общество применяет метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем управленческие расходы полностью списываются на счет учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые в включаются в стоимость активов).

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров / участников Общества.

21 декабря 2016 года согласно Протокола внеочередного общего собрания участников Общества №3 было принято решение о выплате промежуточных дивидендов на основании Промежуточной финансовой отчетности за 9 месяцев 2016 года в размере 6 000,00 тыс. рублей.

При этом часть прибыли, которая по решению акционеров / участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показывается в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль». Величина нераспределенной прибыли на отчетную дату составила 93 471 тыс. руб.

На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 11
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	6 355 602	-
В том числе:		
Выручка от реализации акций ОРЦБ	13 175	-
Выручка от реализации государственных облигаций РФ ОРЦБ	460 209	-
Выручка от реализации еврооблигаций корпоративных ОРЦБ	1 973 644	-
Выручка от реализации облигаций корпоративных ОРЦБ	3 426 549	-
Выручка от реализации облигаций субъектов РФ ОРЦБ	230 406	-
Комиссия брокера	6 725	-
Комиссия депозитария	5	-
НКД от реализации еврооблигаций корпоративных ОРЦБ	22 664	-
НКД от реализации облигаций корпоративных ОРЦБ	221 653	-
Выпуск облигаций	350	-
Комиссия за ведение счета ДЕПО	1	-
Комиссия за зачисление на счет ДЕПО	1	-
Комиссия за списание со счета ДЕПО	1	-
Маркет-мейкер МКБ-Литинг 01	120	-
Маркет-мейкер ПАО "МКБ" БО-07	100	-
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(6 242 276)	-

В том числе:		
Себестоимость акций ОРЦБ	(12 680)	-
Себестоимость государственных облигаций РФ ОРЦБ	(460 589)	-
Себестоимость еврооблигаций корпоративных ОРЦБ	(1 970 183)	-
Себестоимость НКД уплаченный еврооблигаций корпоративных ОРЦБ	(11 570)	-
Себестоимость НКД уплаченный облигаций корпоративных ОРЦБ	(139 504)	-
Себестоимость облигаций субъектов РФ ОРЦБ	(3 417 422)	-
Себестоимость облигаций субъектов РФ ОРЦБ	(230 224)	-
Себестоимость акций ОРЦБ в короткой позиции	(99)	-
Себестоимость тело и НКД уплаченный облигаций корпоративных ОРЦБ в короткой позиции	(6)	-
Валовая прибыль	113 325	0
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	(24 779)	(488)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	88 547	(488)
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам,	9 999	7 567
Проценты к получению	154 938	1 428
В том числе:		
НКД начисленный по еврооблигациям корпоративным ОРЦБ	7 917	-
НКД начисленный по облигациям корпоративным ОРЦБ	69 999	1 171
НКД от реализации облигаций субъектов РФ ОРЦБ	417	-
НКД по государственным бумагам	74 041	-
Проценты к получению	247	195
Проценты по РЕПО	2 316	62
Проценты к уплате	(213 483)	0
В том числе:		
Проценты к уплате по кредитам (займам)	(24 998)	-
Проценты по РЕПО	(93 746)	-
Себестоимость НКД начисленный еврооблигаций корпоративных ОРЦБ	(2 640)	-
Себестоимость НКД начисленный облигаций корпоративных ОРЦБ	(50 631)	-
Себестоимость НКД по государственным бумагам	(41 120)	-
Себестоимость НКД уплаченный облигаций субъектов РФ ОРЦБ	(348)	-
Доходы от участия в других организациях	-	-
Налоговые платежи	(1)	(140)
В том числе:		
Госпошлина	(1)	(140)
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	-	-
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	-	-
Иные прочие доходы	4 173 851	6 948
В том числе:		
Курсовые разницы	1 770 070	-
Переоценка ЦБ	121 301	1 939
Вариационная маржа на срочном рынке	135 088	-
Продажа (покупка) иностранной валюты	2 147 363	-
Финансовая помощь от учредителя	-	5 000
Прочие доходы	29	9
Иные прочие расходы	(4 105 307)	(669)
В том числе:		
Комиссии биржи, брокеров, депозитария	(2 844)	(10)
Курсовые разницы	(1 803 340)	-
Вариационная маржа на срочном рынке	(82 608)	-
Переоценка ЦБ	(61 413)	(634)
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(0)	-
Продажа (покупка) иностранной валюты	(2 150 630)	-
Банковские услуги	(2 213)	(25)
Штрафы, пени, неустойки коммерческие	(0)	-
Пени и штрафы по налогам и сборам	(13)	-
Прочие расходы	(43)	-

Таблица 12
Распределение затрат Общества по элементам (тыс. руб.)

Показатели	За отчетный период	Примечание
Материальные затраты	(1 101)	
Затраты на оплату труда	(12 019)	
Страховые взносы	(2 917)	
Аренда	(2 085)	

Амортизация	(390)	
Транспортные расходы	0	
Нотариальные расходы	(62)	
Оценочные обязательства	0	
Программное обеспечение	(2 159)	
Ремонт помещений	(200)	
Аудиторские услуги	(42)	
Взносы вступительные, членские	(1 635)	
Услуги связи	(167)	
Прочие затраты	(2 002)	
Итого по элементам затрат	(24 779)	

18 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. №114н. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в *Отчете о финансовых результатах справочно*.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых обязательств составляет 20%.

Таблица 13
Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	Остаток на предыдущую отчетную дату	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на отчетную дату
Отложенные налоговые обязательства	0	47	203	156
Отложенные налоговые активы	0	1 453	1 453	0

Показатель условного расхода по налогу на прибыль составляет 5 843 тыс. руб.

Таблица 14
Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль (тыс.руб.)

Наименование	Остаток на предыдущую отчетную дату	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на отчетную дату
Положительные постоянные разницы	X	2 348 314	X	X
Отрицательные постоянные разницы	X	(2 255 077)	X	X
Вычитаемые временные разницы	0	179	(1 017)	(838)
Налогооблагаемые временные разницы	0	X	X	0

19 Выплата дивидендов / доходам по участию в Обществе

21 декабря 2016 года согласно Протокола внеочередного общего собрания участников Общества №3 было принято решение о выплате промежуточных дивидендов на основании Промежуточной финансовой отчетности за 9 месяцев 2016 года в размере 6 000,00 тыс. рублей.

20 События, произошедшие после отчетной даты

У общества за период с 01 января 2017 по настоящий момент отсутствуют существенные события, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год, произошедшие после наступления отчетной даты.

21 Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

Таблица 15
Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	Остаток на предыдущую отчетную дату	Возникло (начислено) за отчетный период	сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	сумма оценочного обязательства, списанная в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания	Остаток на отчетную дату
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности	0	999	119	30	850
Резерв на отпуска	0	999	119	30	850
Оценочные обязательства, сформированные за счет прочих расходов					
Оценочные обязательства, сформированные за счет увеличения стоимости активов					

По состоянию на отчетную дату у общества отсутствуют обязательства, связанные с выдачей обязательств в пользу третьих лиц или с передачей имущества в залог.

22 Операции со связанными сторонами

Перечень связанных сторон сгруппирован в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. №48н, исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату указаны в таблицах ниже.

Перечень связанных сторон

- Карнаушенко Николай Владимирович – владелец доли Общества
- Муравлев Игорь Владимирович – владелец доли Общества
- Скоморохов Денис Владимирович – владелец доли Общества
- Куринов Наран Борисович – генеральный директор Общества.

Таблица 16
Информация о сделках, заключенных со связанными сторонами (тыс.руб.)

Связанное лицо	Характер сделки	Сумма сделки	Форма расчетов
Карнаушенко Николай Владимирович	Увеличение уставного капитала	61 500	Безналичная
Муравлев Игорь Владимирович	Увеличение уставного капитала	75 000	Безналичная
Скоморохов Денис Владимирович	Увеличение уставного капитала	225 000	Безналичная

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных основному управленческому персоналу в 2016 году.

Таблица 17
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	13 937	0
<i>Оплата труда</i>	<i>9 108</i>	<i>0</i>
<i>Отчисления во внебюджетные фонды</i>	<i>2 722</i>	<i>0</i>
<i>Премии по итогам работы за год</i>	<i>2 107</i>	<i>0</i>
Долгосрочные вознаграждения:	0	0
<i>Выходные пособия</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Расход по пенсионному плану с установленными взносами</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Расход по пенсионному плану с установленными выплатами</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

23 Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом решения о прекращении отдельных видов деятельности не принимались.

24 Информацию о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году

Данные о существенных ошибках, выявленных за прошлые периоды у Общества отсутствуют.

25 Показатели по сегментам

Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности, в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденным Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 г. №143н, информацию по сегментам обязаны организации-эмитенты публично размещаемых бумаг, остальные юридические лица применяют в случае принятия решения соответствующего решения.

Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности Обществом не принято.

Генеральный директор



Куринов Н.Б.

Главный бухгалтер

Литанов О.В.

29 марта 2017 года