

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания
МультиБотСистемс
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической Деятельность биржевых посредников и биржевых брокеров, совершающих
деятельности товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с
ограниченной ответственностью/Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 115280, Москва г, ул.Ленинская Слобода, д.19, пом. 21-4

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

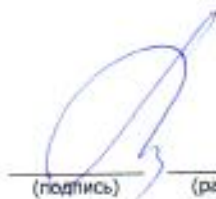
Коды		
0710001		
10	3	2017
81507011		
7701733190		
66.12.1		
12300		16
384		

Пояснение ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2016 г. ³	На 31 декабря 2015 г. ⁴	На 31 декабря 2014 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	1 303	-	-
1	в том числе:				
	Приобретение нематериальных активов		1 303	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	2 250	164	428
2	в том числе:				
	Основные средства в организации		2 250	164	428
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	10 176	1 254	1 432
	Прочие внеоборотные активы	1190	340	50	181
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		340	50	181
	Итого по разделу I	1100	14 059	1 468	2 041
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	4 564	4 941	62 031
5	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		428	278	443
	Расчеты с покупателями и заказчиками		405	1 226	3 037
	Расчеты по налогам и сборам		3 066	2 998	2 001
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		665	439	56 550
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	94 602	359 157	270 014
3	в том числе:				
	Акции		22 017	99 483	27 343
	Долговые ценные бумаги		72 585	253 436	242 571
	Предоставленные займы		-	6 238	100
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	101 872	168 537	93 422
	в том числе:				
	Расчетные счета (собственные)		776	25 026	43 792
	Прочие специальные счета (клиентские)		48 714	120 402	34 458

	Брокерские счета (собственный)		44 685	10 986	11 610
	Расчетные счета (клиентские)		7 697	12 123	3 562
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Итого по разделу II	1200	201 038	532 635	425 467
	БАЛАНС	1600	215 107	534 103	427 508

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2016 г. ³	На 31 декабря 2015 г. ⁴	На 31 декабря 2014 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	115 000	115 000	115 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(50 340)	42 395	35 457
	Итого по разделу III	1300	64 660	157 395	150 457
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	12 000	171 649	229 600
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты		1 000	83 400	114 600
	Долгосрочные займы		11 000	88 249	115 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	36	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	12 036	171 649	229 600
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	80 850	28 734	7 493
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		-	20 000	-
	Проценты по краткосрочным кредитам		25	719	-
	Проценты по долгосрочным кредитам		-	1 052	1 444
	Проценты по долгосрочным займам		-	6 963	6 049
	Краткосрочные кредиты (в валюте)		-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)		-	-	-
	Краткосрочные займы		80 006	-	-
	Проценты по краткосрочным займам		819	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	56 667	174 667	38 110
	в том числе:				
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		226	28	28
	Расчеты с покупателями и заказчиками		30	42 114	-
	Расчеты по налогам и сборам		-	-	2
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		56 411	132 525	38 080
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	894	1 658	1 848
	в том числе:				
7	Резерв на отпуск		894	1 658	1 848
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	138 411	205 059	47 451
	БАЛАНС	1700	215 107	534 103	427 508

Руководитель


(подпись)

Бибикина И.Б.
(расшифровка подписи)



" 10 " марта 2017 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за 2016 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания
МультиБотСистемс

Идентификационный номер налогоплательщика

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

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

Единица измерения: тыс. руб.

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

Коды		
0710002		
10	3	2017
81507011		
7701733190		
66.12.1		
12300	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2016 г. ³	За 2015 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	6 555 429	11 834 518
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения		6 555 429	11 834 518
	Себестоимость продаж	2120	(6 585 427)	(12 062 011)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения		(6 585 427)	(12 062 011)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(29 998)	(227 493)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения		-	(227 493)
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(35 313)	(22 442)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения		(35 313)	(22 442)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(65 311)	(249 935)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения		-	(249 935)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	в том числе:			
	Долевое участие в российских организациях		-	-
	Проценты к получению	2320	87	409
	в том числе:			
	Проценты к получению		87	409
	Проценты к уплате	2330	(20 076)	(60 712)
	в том числе:			
	Проценты к уплате		(20 076)	(60 712)
	Прочие доходы	2340	12 623	327 762
	в том числе:			
	Штрафы, пени, неустойки к получению		-	23 650
	Курсовые разницы		35	-
	Прочие внереализационные доходы		12 588	304 112
	Прочие расходы	2350	(28 918)	(10 320)
	в том числе:			
	Расходы на услуги банков		(754)	(802)
	Прочие операционные расходы		(150)	(266)
	Курсовые разницы		(35)	(-)
	Прочие внереализационные расходы		(27 979)	(9 252)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(101 595)	7 204
	в том числе:			

	по деятельности с основной системой налогообложения		-	7 204
	Текущий налог на прибыль	2410	(25)	(89)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	11 460	(848)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(36)	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	8 921	(177)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(92 735)	6 938

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2016 г. ³	За 2015 г. ⁴
	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 ⁶	2500	(92 735)	6 938
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Бибикова И.Б.

(расшифровка подписи)

" 10 " марта 2017 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г., указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетный период.

4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Отчет об изменениях капитала

за 2016 г.

Коды		
0710003		
10	3	2017
81507011		
7701733190		
66.12.1		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания МультиБотСистемс

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности биржевых посредников и биржевых брокеров, совершающих товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой

деятельности торговле

Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с

ограниченной ответственностью/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИУ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г. ¹	3100	115 000	(- -)	-	-	35 457	150 457
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	6 938	6 938
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	6 938	6 938
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НМ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
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	(- -)	(- -)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2015 г. ²	3200	115 000	(- -)	-	-	42 395	157 395
За 2016 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320 (	-)	-	(- -)	(- -)	(92 735)	(92 735)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(92 735)	(92 735)
переоценка имущества	3322	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324 (	-)	-	-	x	(- -)	(- -)
уменьшение количества акций	3325 (	-)	-	-	x	(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(- -)	(- -)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(- -)	(- -)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2016 г. ³	3300	115 000	(- -)	-	-	(50 340)	64 660

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2014 г. ¹	Изменения капитала за 2015 г. ²		На 31 декабря 2015 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НМ/ стат	На 31 декабря 2016 г. ³	На 31 декабря 2015 г. ²	На 31 декабря 2014 г. ¹
Чистые активы	3500	64 660	157 395	150 457



Руководитель Бибилова И.Б.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 10 " марта 2017 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств
за 2016 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания
МультиБотСистемс

Идентификационный номер налогоплательщика

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

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

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

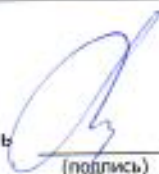
Коды		
0710004		
10	3	2017
81507011		
7701733190		
66.12.1		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2016 г. ¹	За 2015 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	318 964	593 782
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	10 086	27 156
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	252 487	566 563
прочие поступления	4119	56 391	63
Сальдо движения ДС по клиентским брокерским счетам		56 391	-
Платежи - всего	4120	(370 280)	(548 165)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(14 299)	(6 825)
в связи с оплатой труда работников	4122	(22 054)	(15 409)
процентов по долговым обязательствам	4123	(25 642)	(59 471)
налога на прибыль организаций	4124	(43)	(961)
прочие платежи	4129	(308 242)	(465 499)
Сальдо расчетов по итогам клиринга		(308 242)	(-)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(51 316)	45 617

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2016 г. ¹	За 2015 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	67 671
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	60
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	-	67 611
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(3 949)	(142)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 949)	(42)
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	(-)	(100)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 949)	67 529
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	137 273	1 288
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	137 273	1 288
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2016 г. ¹	За 2015 г. ²
Платежи - всего	4320	(148 673)	(1 299)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(148 673)	(1 299)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(11 400)	(11)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(66 665)	113 135
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	168 537	55 402
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	101 872	168 537
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Бибикова И.Б.

(расшифровка подписи)

" 10 " марта 2017 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Отчет о целевом использовании средств
за 2016 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания
МультиБотСистемс
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической Деятельность биржевых посредников и биржевых брокеров, совершающих
деятельности товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с
ограниченной ответственностью/Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

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

Коды		
0710006		
10	3	2017
81507011		
7701733190		
66.12.1		
12300	16	
384		

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 2016 г. ¹	За 2015 г. ²
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	-	-
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(-)	(-)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
иные мероприятия	6313	(-)	(-)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(-)	(-)
в том числе			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(-)	(-)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(-)	(-)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(-)	(-)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(-)	(-)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(-)	(-)
прочие	6326	(-)	(-)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(-)	(-)
Прочие	6350	(-)	(-)
Всего использовано средств	6300	(-)	(-)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель

(подпись)

Бибикина И.Б.

(расшифровка подписи)

" 10 " марта 2017 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2016 год

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания МультиБотСистемс

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер» зарегистрировано 12.07.2007 года Межрайонной ИФНС России №46 по г. Москве, ОГРН 1077757844713 (далее «Общество»);
Сокращенное наименование: ООО «ИС-брокер»;
20.06.2016 компания переименована в Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционную компанию МультиБотСистемс;
Сокращенное наименование: ООО ИК МБС;
Код по ОКПО: 81507011;
Идентификационный номер налогоплательщика: 7701733190/772501001;
Вид экономической деятельности: дилерская деятельность;
ОКВЭД: 65.23.2; ОКВЭД 2: 66.12.1; 64.99.1; 64.99.2; 66.19.4
Организационно-правовая форма, форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью;
ОКОПФ/ОКФС: 65/16 ; новый ОКОПФ 12300
Адрес : 115280, г. Москва, Ленинская слобода, д.19, помещение 21-4, этаж 3;
Общество имеет лицензии на следующие виды деятельности:
- Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности № 045-10631-100000 с 16.10.2007 без ограничения срока деятельности;
- Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности № 045-10635-010000 с 16.10.2007 без ограничения срока деятельности;
Общество не имеет филиалов и представительств;
Численность работающих на отчетную дату 21 человек;
Уставный капитал Общества составляет 115 000 000 (Сто пятнадцать миллионов) рублей.

Основные положения учетной политики

В отчетном периоде бухгалтерский учет велся на основании:

1. Закона Российской Федерации «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г.
2. Положений по бухгалтерскому учету и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Приказами Минфина РФ.
3. Прочих законодательных актов и нормативных документов.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

При формировании учетной политики соблюдались допущения непрерывности деятельности, имущественной обособленности, временной определенности фактов хозяйственной деятельности и последовательности применения учетной политики.

Основные средства

Начисление амортизации по объектам основных средств и нематериальным активам производилось линейным способом. Срок полезного использования основных средств устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 г. При этом для объектов каждой группы выбирается минимально возможный срок.

Общество применяло лимит стоимости основных средств для их учета в составе материально-производственных запасов в сумме 40 000 руб.

Переоценка основных средств и нематериальных активов не производилась.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденному Приказом Минфина РФ 27.12.2007 №153н.

Первоначальная стоимость нематериального актива формируется в бухгалтерском учете на счете 08.5. На счете 04 «Нематериальные активы» ведется учет нематериальных активов принятых на баланс организации.

Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

В соответствии с п.31 ПБУ 14/2007 амортизационные отчисления по нематериальным активам начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия их к бухгалтерскому учету. Амортизационные

отчисления по нематериальным активам отражаются на счете 05 «Амортизация нематериальных активов» бухгалтерского учета, т.е. путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете. Переоценка нематериальных активов не производится.

Вложения во внеоборотные активы
отсутствуют

Учет материально-производственных запасов

Для отражения в учете израсходованных материально-производственных запасов использовался метод оценки запасов - по себестоимости каждой единицы.

Учет денежных средств

Поступление и списание средств на валютном счете, отражался в бухгалтерском учете по официальному курсу, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Учет финансовых вложений

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, стоимость определялась по первоначальной стоимости каждой единицы.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, стоимость определялась исходя из последней оценки. Корректировка рыночной стоимости финансовых вложений осуществлялась в течение года ежемесячно.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определялась по методу ФИФО (по стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений).

Учет расчетов по налогам и сборам

При определении величины текущего налога на прибыль использовались данные, сформированные в бухгалтерском учете с учетом величины условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных и отложенных налоговых активов и обязательств.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств

Отложенные налоговые обязательства принимались к бухгалтерскому учету в размере величины, определяемой как произведение налогооблагаемых временных разниц, возникших в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, действующую на отчетную дату.

В составе Отчета о финансовых результатах суммы ОНА и ОНО отражаются развернуто.

Оценочные обязательства

Величина оценочного обязательства определяется организацией на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни организации, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов.

В целях равномерного включения предстоящих расходов в расходы отчетного периода на конец каждого квартала определяется оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков исходя из фактически начисленных расходов организации на оплату труда за месяц с учетом исчисленных сумм страховых взносов и взносов на страхование от несчастных случаев.

На 31.12.2016 г. Общество провело проверку на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость. По результатам проверки было выявлено устойчивое снижение стоимости следующих финансовых вложений:

Тип финансового вложения	Торговый код	ISIN код	Учетная стоимость на 31.12.16, руб.коп
Инвестиционные паи Закрытого паевого инвестиционного фонда недвижимости "Атлант-региональная недвижимость" под управлением Общества с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Девелопмент"	RU000A0JU2E2	RU000A0JU2E2	1 037,42

На основании проверки Общество сформировало резерв под их обесценение в сумме:

Основание	Тип финансового вложения	Сумма резерва, руб.коп
Одновременное наличие 3-х условий по п. 37 ПБУ 19/02, а именно: 1. На отчетную дату и предыдущую	Инвестиционные паи Закрытого паевого инвестиционного фонда недвижимости "Атлант-	477,07

отчетную дату учетная стоимость существенно выше расчетной стоимости (бухгалтерская справка – расчет прилагается); 2. В течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в сторону уменьшения (бухгалтерская справка с информацией с сайта www.region.ru прилагается); 3. У организации отсутствует свидетельство того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений (бухгалтерская справка с сайта http://moex.com прилагается)	региональная недвижимость" под управлением Общества с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Девелопмент"	
ИТОГО		477,07

Учет продаж

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- проценты, начисленные по договорам займа,
- переоценка ценных бумаг.

В составе прочих расходов Общества признаны:

- переоценка ценных бумаг,
- комиссии банков за РКО,
- комиссии банка за депозитарное обслуживание,
- налог на имущество, госпошлины,
- отчисления в оценочные резервы,
- возмещение причиненных убытков,
- штрафы, пени по договорам.

Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон

№ п/п	Фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Доля участия лица в уставном капитале Общества, %
1	2	3	4
1	Гуревич Светлана Евгеньевна	Дата рождения: 09.11.1977 г. Место жительства: г. Москва, ул. Перерва, дом 34, кв. 436 Документ, удостоверяющий личность: паспорт гражданина РФ серии 4508 №124505 выдан 09.08.2005 г. ОВД района Марьино города Москвы, код подразделения 772-079	0,6%
2	Общество с ограниченной ответственностью Биллион	ОГРН: 5137746191138 ИНН: 7701381004 Место нахождения: 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, дом 19, помещение 21-4 этаж 3	66,4%

3	Шевченко Юрий Владимирович	18.10.1970 года рождения, место рождения р.п. Матвеев Курган м. Курганского р-на Ростовской обл., паспорт 46 16 042821, выдан 12.11.2015 года ТП №3 Межрайонного ОУФМС России по Московской обл. в городском поселении Раменское, код подразделения 500-140, состоящий на регистрационном учете по месту жительства по адресу: Московская область, город Бронницы, улица Советская, дом № 112А, квартира № 45	33%
---	----------------------------	---	-----

- Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер-капитал» в 2016 году переименовано в ООО Биллон:
115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, дом 19, помещение 21-4 этаж 3 (ранее 105082, г. Москва, Балакиревский пер., д.1А); ИНН 7701381004; ОГРН 5137746191138 - 66.40% доли в уставном капитале ООО ИК МБС.
По состоянию на 31.12.16г. Общество ООО Биллон погасило ООО ИК МБС два процентных займа в размере 200 тыс. руб. выданных под 14% годовых.
Процентный доход ООО ИК МБС за 2016 год по данным договорам составил 46 тыс.руб. НДС не облагается.
В 2016 году ООО ИК МБС заключил договор субаренды помещения с ООО Биллион. По данному договору Общество получило доход в размере 49 тыс.руб., в том числе НДС 8 тыс.руб.
Так же в 2016 году были заключены с ООО БИЛЛИОН следующие договоры:
1. Договор купли-продажи ценных бумаг №0912/16-01Б от 09.12.2016 на сумму 1 996,7 тыс. руб.
2. Соглашение о передаче денежных требований 2411/16-01ГИ от 24.11.16 на сумму 4 500,00 тыс. руб.
3. Соглашение о передаче денежных требований № 0912/16-02 от 09.12.16 на сумму 13 010,08 тыс. руб.
Иных операций требующих раскрытия информации по итогам отчетного года не было.
- Шевченко Юрий Владимирович (33% доли в уставном капитале ООО ИК МБС) предоставил компании ООО ИК МБС следующие займы:
- Договор займа № 2411/16-01/МБС от 24.11.16г. на сумму 20 000 тыс. руб.,00 под 18% годовых;
- Договор займа № 0112/16-01/МБС от 01.12.16 на сумму 15 000 тыс. руб.,00 под 13% годовых;
- Договор займа № 1512/16-01/МБС от 15.12.2016г. на сумму 30 000 тыс. руб.,00 под 18% годовых;
- Договор займа № 2012/16-01/МБС от 20.12.2016г. на сумму 15 000 тыс. руб.,00 под 13% годовых;
В соответствии с Дополнительным соглашением от 23.12.16 к договору 58 от 10.12.15 об оказании брокерских услуг
Шевченко Юрий Владимирович предоставил компании ООО ИК МБС бессрочный займ в размере 2 300 тыс. руб. под 8% годовых.
ООО ИК МБС в 2016 году начислило 805 тыс. процентов, признаваемые расходами при заключении рублевого займа.
Иных операций требующих раскрытия информации не было.

В 2016 год было начислено вознаграждение основному управленческому персоналу – 165 тыс. рублей. С суммы налогооблагаемого дохода за 2016г. был удержан и перечислен в бюджет налог на доходы физических лиц в размере 22 тыс. рублей. Общество перечислило в бюджет страховые взносы, взносы в ФСС от ПЗ и НС.
В 2016 г. резервы по сомнительным долгам связанных сторон не создавались.
Иных операций требующих раскрытия информации по итогам отчетного года не было.

Информация о бенефициарных владельцах

№ п/п	ФИО	Место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Размер % в капитале Общества
1	2	3	4
1	Гуревич Светлана Евгеньевна	Дата рождения: 09.11.1977 г. Место жительства: г. Москва, ул. Перерва, дом 34, кв. 436 Документ, удостоверяющий личность: паспорт гражданина РФ серии 4508 №124505 выдан 09.08.2005 г. ОВД района Марьино города Москвы, код подразделения 772-079	67%

2	Шевченко Юрий Владимирович	18.10.1970 года рождения, место рождения р.п. Матвеев Курган м. Курганского р-на Ростовской обл., паспорт 46 16 042821, выдан 12.11.2015 года ТП №3 Межрайонного ОУФМС России по Московской обл. в городском поселении Раменское, код подразделения 500-140, состоящий на регистрационном учете по месту жительства по адресу: Московская область, город Бронницы, улица Советская, дом № 112А, квартира № 45	33%
---	----------------------------	---	-----

Информация о структуре финансовых вложений

Характер финансового вложения	Форма	Сумма, тыс. руб.	
Долевые	Пан	22 017	имеет рыночную котировку
Долевые	Облигации	34 404	имеет рыночную котировку
Долговые	Облигации	38 181	имеет рыночную котировку
ВСЕГО:		94 602	

Пояснения о расхождении сумм доходов в бухгалтерской и налоговой отчетности за 2016 год

ООО ИК МБС в 2016 г. проводило операции РЕПО с ценными бумагами.

В соответствии со статьей 282 НК под операцией РЕПО понимаются две заключаемые одновременно взаимосвязанные сделки по реализации и последующему приобретению эмиссионных ценных бумаг того же выпуска, в том же количестве, осуществляемые по ценам, установленным соответствующим договором.

При реализации ценных бумаг по первой части РЕПО и по второй части РЕПО финансовый результат для целей налогообложения в соответствии со ст. 280 НК не определяется.

В соответствии с НК для продавца по первой части РЕПО разница между ценой приобретения по второй части РЕПО и ценой реализации по первой части РЕПО признается:

1. расходами по выплате процентов по привлеченным средствам, - если такая разница положительная
2. доходами в виде процентов по займу, предоставленному ценными бумагами, - если такая разница отрицательная

В соответствии с НК для покупателя по первой части РЕПО разница между ценой реализации по второй части РЕПО и ценой приобретения по первой части РЕПО признается:

1. доходами в виде процентов по размещенным средствам, - если такая разница положительная
2. расходами в виде процентов по займу, полученным ценными бумагами, - если такая разница отрицательная

Поскольку в нормативной базе по бухгалтерскому учету не описан порядок учета сделок РЕПО, ООО ИК МБС учитывало их в 2016 году как обычные сделки купли-продажи ценных бумаг, в то же время для целей налогового учета сделки РЕПО учитывались согласно ст. 282 НК. Этим объясняется главное отличие в учетах: в бухгалтерском учете сделки РЕПО формируют выручку и себестоимость, а в налоговом учете - это проценты, которые отражаются во внереализационных доходах/расходах.

Разницы в отражении в бухгалтерской и налоговой отчетности объясняются также тем, что все доходы/расходы в виде купонного дохода по облигациям, процентов по векселям, в виде вариационной маржи и пр. отражаются в бухгалтерской отчетности как выручка/себестоимость, так как связаны с основным видом деятельности. В налоговом учете доход/расход по купонам, проценты по векселям, вариационная маржа отражается как внереализационные доходы/расходы.

Таким образом, расхождения объясняются разным подходом к классификации доходов/расходов в бухгалтерском и налоговом учетах согласно ПБУ и НК РФ.

Расшифровка показателей деятельности

Выручка, расходы и доходы

Наименование строки Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб
Выручка	6 555 429
Себестоимость	6 585 427
Управленческие расходы	35 313
Проценты к получению	87
Проценты к уплате	20 076
Доходы от участия в других организациях	0
Прочие доходы	12623
Прочие расходы	28918

На отчетную дату выданные займы погашены. Общество отразило по строке «проценты к получению» проценты, начисленные банком за пользование денежными средствами (41 тыс. руб.) и проценты, начисленные по договорам займа (46 тыс.руб.).

По состоянию на 31.12.16 г. суммарный объем кредитов и займов Общества составил 92 млн. рублей.

Проценты по кредитам и займам полученным в размере 20 076 тыс.руб. Общество отразило по строке «проценты к уплате».

Расчеты по налогу на прибыль

Прибыль до налогообложения	Ставка налога на прибыль	Сумма к уплате
168	15% (государственные бумаги)	25

Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода):

Итого по строкам Отчета о финансовых результатах изменение ОНА -8921 тыс. руб., ОНО-36 руб.,

ОСНОВАНИЯ ДЛЯ ПОДГОТОВКИ ПЕРЕСМОТРЕННОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Настоящая бухгалтерская отчетность заменяет ранее составленную и представленную в налоговые органы отчетность Общества от 10.03.2017г.

Основанием для пересмотра бухгалтерской отчетности от 10.03.2014 года послужили следующие обстоятельства:

1. В 2016 году в учетную политику Общества были внесены изменения в части раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о движении и остатках денежных средств клиентов по договорам на брокерское обслуживание, а именно был внесен пункт «Учет клиентских денежных средств»:

Брокерская деятельность – это деятельность по совершению гражданско-правовых сделок с ценными бумагами и (или) по заключению договоров, являющихся производными финансовыми инструментами, по поручению клиента от имени и за счет клиента (в т. ч. эмитента эмиссионных ценных бумаг при их размещении) или от своего имени и за счет клиента на основании возмездных договоров с клиентом. О совершенных сделках брокер предоставляет клиенту отчет. Об этом говорится в пункте 1 статьи 3 Закона от 22 апреля 1996 г. № 39-ФЗ.

То есть брокерская деятельность является посреднической, а значит, отражение операций в бухгалтерском и налоговом учете по деятельности, осуществляемой через брокера, аналогично отражению операций по другим посредническим сделкам. На основании отчета брокера клиент отражает в бухучете каждую совершенную брокером хозяйственную операцию. Получены брокером денежные средства под сделку: дебет счета 51 «Расчетный счет, открытый для клиентов» или 55 «Прочие специальные счета в рублях» в корреспонденции со счетом 76 «Расчеты с дебиторами и кредиторами /Клиент». Перевод денежных средств контрагенту: дебет счета 76 «Расчеты с дебиторами и кредиторами/контрагент» в корреспонденции со счетом 51 «Расчетный счет, открытый для клиентов» или 55 «Прочие специальные счета в рублях». В тот же день задолженность по контрагенту уходит с баланса брокера: дебет счета 76 «Расчеты с дебиторами и кредиторами /Клиент» кредит счета 76 «Расчеты с дебиторами и кредиторами/контрагент».

В нарушение требований ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Обществом при подготовке бухгалтерской отчетности за 2016 год от 10.03.2017г. не были учтены последствия изменений учетной политики: и не были ретроспективно пересчитаны соответствующие показатели бухгалтерской отчетности;

2. Ошибки в соответствии с положениями учетной политики Общества носят существенный характер.

Руководствуясь нормами ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» Общество подготовило пересмотренную бухгалтерскую отчетность, в которой были ретроспективно откорректированы следующие показатели:

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.						
Наименование показателя	31.12.2015 было	31.12.2015 стало	разница	31.12.2014 было	31.12.2014 стало	разница
Денежные средства и эквиваленты (строка 1250)	36 012	168 537	132 525	55 402	93 422	38 020
Итого:	36 012	168 537	132 525	55 402	93 422	38 020

Данные по остаткам кредиторской задолженности за 2015 и 2014 года так же были пересмотрены ретроспективно и внесены исправления в отчетность по строке баланса 1520 «Кредиторская задолженность»

тыс. руб.						
Наименование показателя	31.12.15 было	31.12.15 стало	разница	31.12.2014 было	31.12.2014 стало	разница
Кредиторская задолженность клиентов компании по договорам на брокерское обслуживание (1520)	42 142	174 667	132 525	90	38 110	38 020
ИТОГО:	42 142	174 667	132 525	90	38 110	38 020

В Отчете о движении денежных средств были внесены корректировки в части исходящих остатков за 2015 год:

Наименование показателя	31.12.15 было	31.12.15 стало	разница
Остаток денежных средств и и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (4500)	36 012	168 537	132 525
ИТОГО:	36 012	168 537	132 525

Расшифровка строк бухгалтерского баланса

(Дальнейшие табличные данные – расшифровки счетов отчетности представлены в тыс. руб.)

На балансе Общества есть нематериальные активы .

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710025 с 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			Выбыло		Убыток от переоценки	Переоценочная стоимость	Переоцененная стоимость		накопленные амортизация и убытки от переоценки
			Поступило	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и убытки от переоценки	на конец периода	на начало периода	на конец периода	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016 г.	1 500	1 500	-	-	-	1 500	(197)
в том числе:	5110	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2016 г.	1 500	1 500	-	-	-	1 500	(197)
	5111	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2015 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2015 г.	-	-	-	-	-

Основные средства Общества представлены на 83% оргтехникой.

Все основные средства находятся в эксплуатации и приобретены за счет собственных источников финансирования.

За 2016 год основные средства обновлены на 70,7%.

Коэффициент обновления = Стоимость приобретенных ОС / Стоимость ОС на конец года = 2 449 064,24 руб. / 3 462 512,65 руб. = 0,707.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. основные средства Общества изношены на 34,0%.

Коэффициент износа ОС = Сумма износа / Первоначальная стоимость ОС = 1 152 215,34 руб. / 3 462 512,65 руб. = 0,34.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов			начислено амортизации	Переоценка		накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства всего	5200	за 2016 г.	1 152	(988)	2 449	138	(79)		304	-	-	(1 213)
	5210	за 2015 г.	1 110	(682)	42	-	-	(305)		-	-	(988)
в том числе: Прочие основные фонды	5201	за 2016 г.	1 152	(988)	2 449	138	(79)		304	-	-	(1 213)
	5211	за 2015 г.	1 110	(682)	42	-	-	(305)		-	-	(988)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5243	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2015 г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Денежные средства

При составлении отчета о движении денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2016 г. Общество учитывало денежные средства на брокерских счетах и депозиты в качестве денежных эквивалентов.

Согласно п. 17 ПБУ 23/2011 Общество отразило денежные потоки свернуто по покупке и продаже финансовых вложений. Для обеспечения сопоставимости данных это было сделано и с показателями за 2015 г.

Показатель «платежи в связи с оплатой труда работников» помимо сумм, выплачиваемых непосредственно работникам в качестве оплаты труда, содержит НДФЛ, удерживаемый Обществом из доходов работников и страховых взносов, уплаченных с выплат работникам.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		на-исления процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5311	за 2015 г.	5	(5)	-	(5)	5	-	-	-	-
Вклад в уставный капитал ООО	5302	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5312	за 2015 г.	5	(5)	-	(5)	5	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2016 г.	355 239	3 918	6 287 897	(6 376 891)	(175 561)	-	-	94 164	438
в том числе:	5315	за 2015 г.	268 949	1 064	12 152 460	(11 640 242)	(421 565)	-	(1 509)	355 239	3 918
Пай и ипотечные сертификаты участия	5306	за 2016 г.	99 483	-	101 258	(178 724)	-	-	-	22 017	-
в том числе:	5316	за 2015 г.	10 544	-	870 954	(782 015)	-	-	-	99 483	-
Акции	5307	за 2016 г.	-	-	17 757	(17 757)	-	-	-	-	-
в том числе:	5317	за 2015 г.	16 798	-	638 588	(655 386)	-	-	-	-	-
Облигации	5308	за 2016 г.	249 518	3 918	6 168 882	(8 174 172)	(175 561)	-	-	72 147	438
в том числе:	5318	за 2015 г.	241 507	1 064	10 635 271	(10 202 841)	(421 565)	-	-	249 518	3 918
Векселя	5309	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5319	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы другим организациям	5310	за 2016 г.	6 238	-	-	(6 238)	-	-	-	-	-
в том числе:	5320	за 2015 г.	100	-	7 847	-	-	-	(1 509)	6 238	-
Финансовые вложений - итого	5300	за 2016 г.	355 244	3 913	6 287 897	(6 376 891)	(175 561)	-	-	94 164	438
в том числе:	5310	за 2015 г.	268 954	1 059	12 152 460	(11 640 237)	(421 570)	-	(1 509)	355 244	3 913

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	248 504	56 166
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	248 504	56 166

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступление и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (выдачей)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости			
Запасы - всего	5400	за 2016 г.	-	-	253	253	-	-	X	-	-
	5420	за 2015 г.	-	-	839	839	-	-	X	-	-
в том числе:											
Материалы	5401	за 2016 г.	-	-	253	253	-	-	-	-	-
	5421	за 2015 г.	-	-	839	839	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Расчеты с дебиторами и кредиторами

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с равными дебиторами и кредиторами	5503	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016 г.	5 722	(781)	14 346 986	-	(14 345 021)	-	781	-	7 587	(3123)
	5530	за 2015 г.	82 031	-	26 544 323	-	(26 600 632)	-	-	-	5 722	(781)
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	за 2016 г.	278	-	11 908	-	(11 759)	-	-	-	428	-
	5531	за 2015 г.	323	-	5 181	-	(5 226)	-	-	-	278	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2016 г.	2 007	(781)	13 249 084	-	(13 247 563)	-	781	-	3 528	(3123)
	5532	за 2015 г.	59 203	-	26 219 007	-	(25 276 203)	-	-	-	2 007	(781)
Расчеты с бюджетом (68)	5513	за 2016 г.	2 979	-	648 946	-	(648 888)	-	-	-	3037	-
	5533	за 2015 г.	1 983	-	1 290 574	-	(1 289 578)	-	-	-	2 979	-
Расчеты с внебюджетными фондами (69)	5514	за 2016 г.	19	-	4 670	-	(4 659)	-	-	-	30	-
	5534	за 2015 г.	17	-	3 074	-	(3 072)	-	-	-	19	-
Расчеты с работниками по оплате труда (70)	5515	за 2016 г.	-	-	17 046	-	(17 046)	-	-	-	-	-
	5535	за 2015 г.	-	-	12 214	-	(12 214)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами (71)	5516	за 2016 г.	-	-	244	-	(244)	-	-	-	-	-
	5536	за 2015 г.	-	-	78	-	(78)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5517	за 2016 г.	439	-	415 086	-	(414 863)	-	-	-	664	-
	5537	за 2015 г.	505	-	14 195	-	(14 261)	-	-	-	439	-
Итого	5500	за 2016 г.	5 722	(781)	14 346 986	-	(14 345 021)	-	781	-	7 587	(3123)
	5520	за 2015 г.	82 031	-	26 544 323	-	(26 600 632)	-	-	X	5 722	(781)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности										
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолж-ть		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016 г.	171 649	11 000	-	(170 643)	-	(6)	-	12 000
	5571	за 2015 г.	229 600	-	-	(57 951)	-	-	-	171 649
в том числе: кредиты	5552	за 2016 г.	83 400	-	-	(82 400)	-	-	-	1 000
	5572	за 2015 г.	114 600	-	-	(31 200)	-	-	-	83 400
займы	5553	за 2016 г.	88 249	11 000	-	(88 243)	-	(6)	-	11 000
	5573	за 2015 г.	115 000	-	-	(26 751)	-	-	-	88 249
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016 г.	70 876	3 303 135	844	(3 237 344)	-	6	-	137 517
в том числе:	5580	за 2015 г.	7 583	1 410 554	-	(1 347 261)	-	-	-	70 876
расчеты с бюджетом (68)	5561	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2015 г.	2	7	-	(9)	-	-	-	-
расчеты с внебюджетными фондами	5562	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5563	за 2016 г.	28	17 975	-	(17 777)	-	-	-	226
	5583	за 2015 г.	28	6 981	-	(6 981)	-	-	-	28
расчеты с персоналом по оплате труда	5564	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2015 г.	-	12 214	-	(12 214)	-	-	-	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5565	за 2016 г.	42 114	3 205 160	-	(3 190 833)	-	-	-	56 441
	5585	за 2015 г.	60	42 640	-	(586)	-	-	-	42 114
кредиты	5566	за 2016 г.	28 734	-	-	(28 734)	-	-	-	-
	5586	за 2015 г.	7 493	1 348 712	-	(1 327 471)	-	-	-	28 734
займы	5567	за 2016 г.	-	80 000	844	-	-	6	-	80 850
	5587	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5568	за 2016 г.	242 525	3 314 135	844	(3 407 987)	-	X	-	149 517
	5588	за 2015 г.	237 183	1 410 554	-	(1 405 212)	-	X	-	242 525

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

По строке Дебиторская задолженность отражены:

- авансы, перечисленные поставщикам за товары, работы, услуги в размере 428 (тыс. руб.).
- задолженность по расчетам с бюджетом и вне бюджетными фондами в размере 3 067 (тыс. руб.).
- задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками в размере 405 (тыс. руб.), (в 2016 году создан резерв по сомнительным долгам в размере 3 123 (тыс. руб.).
- задолженность по расчетам с разными дебиторами и кредиторами в размере 665 ((тыс. руб.).

По строке Кредиторская задолженности отражена задолженность по начисленным, но не оплаченным в 2016 году услугам 256 (тыс. руб.); задолженность по налогам и сборам отсутствует. Кредиторская задолженность в размере 56 411 (тыс. руб.) составляет задолженность перед клиентами по договорам на брокерское обслуживание.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Материальные затраты	5610	745	223
Расходы на оплату труда	5620	14 987	11 251
Отчисления на социальные нужды	5630	4 108	2 833
Амортизации	5640	501	307
Прочие затраты	5650	14 972	7 828
Итого по элементам	5660	35 313	22 442
Изменение остатков (прирост (-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	35 313	22 442

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В 2016 Общество сформировало резерв на выплату отпусков в размере 894 тыс.руб.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 658	1 811	(2 575)	-	894
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	1 658	1 811	(2 575)	-	894

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

в том числе:	5811	-	-	-
--------------	------	---	---	---

Прочая информация

На конец отчетного периода у Общества находится в обращении облигационный выпуск: 4-01-00179-R от 23.05.2012г. в количестве 6 штук на сумму 6 тыс. руб., с текущей процентной ставкой 15% годовых. В 2016 году Общество выкупила 88 243 штук облигаций на сумму 88 243 тыс. руб. Задолженности по выплате купонного дохода не было. Планируемая дата погашения облигационного выпуска 21.06.2017г. Сумма процентов, включенных в прочие расходы, составляет 8 598 тыс.руб.

На конец отчетного периода у Общества имеется зарегистрированный облигационный выпуск: 4B02-0100179-R от 15.01.2015г. Бумаги данного выпуска в 2016 году не были размещены.

Государственной помощи в 2016 году Общество не получало, совместной деятельности не вело. Обеспечений обязательств и платежей не выдавало и не получало.

Прочих доходов и расходов, не зачисленных на счет прибылей и убытков не было.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2016 г.			за 2015 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5906	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2016 г.	5910	-	-	-
	за 2015 г.	5920	-	-	-
	в том числе:				
	за 2016 г.	5911	-	-	-
	за 2015 г.	5921	-	-	-

Генеральный директор

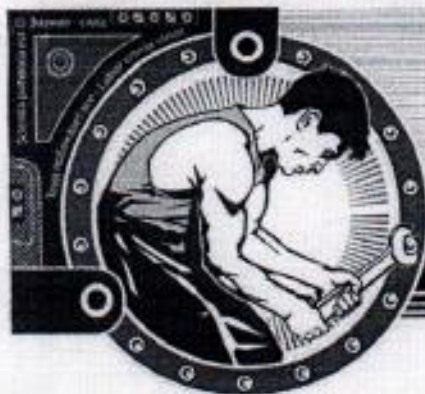
Главный бухгалтер



И.Б. Бибикова

М.В. Пыркова

21.04.2017г.



- АУДИТ
- ОЦЕНКА
- ПРАВО
- КОНСУЛЬТИРОВАНИЕ
- КОНТРОЛЬ

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «2К»

..... ТРУД ПОБЕЖДАЕТ ВСЕ

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
Общества с ограниченной ответственностью
Инвестиционная компания МультиБотСистемс
за период с 01 января 2016 г. по 31 декабря 2016 г.**



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Участникам
Общества с ограниченной
ответственностью
Инвестиционная компания
МультиБотСистемс
и иным лицам**

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания МультиБотСистемс (ОГРН 1077757844713, 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д. 19, 3 этаж, пом. 21-4), состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, Отчета о финансовых результатах, Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях капитала и Отчета о движении денежных средств за 2016 год, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания МультиБотСистемс 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 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 отчетности Общества с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания МультиБотСистемс за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, был проведен другой аудиторской фирмой, чье Аудиторское заключение от 19 февраля 2016 года выражает немодифицированное мнение в отношении этой бухгалтерской отчетности.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских

доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Генеральный директор,
АО «2К»



Т. А. Касьянова

Аудиторская организация:
Акционерное общество «2К»,
ОГРН 1027700031028,

127055, г. Москва, Бутырский вал, 68/70, стр.2

Член СРО «Российский союз аудиторов» (Ассоциация), аккредитованной при Минфине России,
ОРНЗ 10303000547

г. Москва, 28 апреля 2017 г.