

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«Фондовые стратегические инициативы» за 2016 год**

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Фондовые стратегические инициативы» зарегистрировано 17.12.2012 г. за основным регистрационным номером № 1127747258210 ИФНС РФ № 46 по г. Москве (свидетельство серия 77 № 015387108). Место нахождения Общества: 115035, г. Москва, Космодамианская набережная, д. 52, стр. 4. Свидетельство о постановке на налоговый учет в ИФНС № 5 по г. Москве от 14.11.2016 г. серия 77 № 017455181.

С 25 марта 2014 года на должность генерального директора Общества назначен Пашков Андрей Иванович.

Уставный капитал общества: 10 000 (Десять тысяч) рублей. Участниками Общества являются:

- ООО «Московское агентство ценных бумаг» (ОГРН 1027739661861,
- ИНН 7716105462, место нахождения: 115035, г. Москва, Космодамианская набережная, д. 52, стр. 4) доля составляет 100 %.

Целью создания и основным видом хозяйственной деятельности Общества является финансовое посредничество.

Среднесписочная численность персонала за 2015 год составила 1 человек, за 2016 год составила 1 человек.

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

Организационно-правовая форма собственности, согласно классификатору ОКOPФ 64- Общество с ограниченной ответственностью, код собственности по классификатору OKФC 16 – частная собственность.

Бухгалтерский учет в ООО «Фондовые стратегические инициативы» осуществляется генеральным директором.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности ООО «Фондовые стратегические инициативы» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Автоматизированный бухгалтерский учет осуществляется с помощью программного продукта «1С: Предприятие 8.2».

Инвентаризация активов и обязательств Обществом проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря.

Данные бухгалтерской отчетности детализированы с учетом существенности, которая определяется как 5% от общего итога статей баланса или отчета о финансовых результатах.

2.1. Учет доходов и расходов.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

2.2. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

2.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 г. №126н.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.4. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены и подлежат включению в финансовый результат организации.

2.5. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н.

2.6. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2016 год

3.1. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений отражены:

Долгосрочные финансовые вложения.

Наименование и вид ценной бумаги	Номинальная стоимость ценных бумаг, рублей	Количество ценных бумаг, акций	Общая номинальная стоимость, рублей
Акции обыкновенные именные ОАО «УК» ЕВРОФИНАНСЫ	1 000	25 000	25 000 000

Краткосрочные финансовые вложения.

Наименование и вид ценной бумаги	Номинальная стоимость ценных бумаг, рублей	Количество ценных бумаг, акций	Общая номинальная стоимость, рублей
Векселя АО «Сканграфикс», срок погашения: по предъявлению, но не ранее 12.10.2016г	200 000 000	10	2 000 000 000

3.2 Заемные средства

Информация о полученных займах представлена в таблице:

1. Полученные долгосрочные займы.

Наименование займодавца	Договор	Сумма займа, по договору, тыс. руб.	Сумма возврата, тыс.руб	Остаток займа на 31.12.2016г., тыс.руб	Срок погашения	Ставка %
Компания «Финисс Инвестментс Лимитед»	№ФИ-ФСИ/29/12/12	21 500	3 000	18 500	31.12.2018	5,5

Размер задолженности по полученному займу с учётом начисленных процентов составил:

- на 31.12.2016= 23 484 тыс.руб

- на 31.12.2015= 25 453 тыс. руб.

- на 31.12.2014= 26 216 тыс. руб.

2. Полученные краткосрочные займы.

Наименование займодавца	Договор	Сумма займа, по договору, тыс. руб.	Срок погашения	Ставка %	Размер задолженности с учётом начисленных процентов на 31.12.2016г. составил
Акционерное общество "Сканграфикс"	СГ- ФСИ/29/04/16 от 29.04.2016 г.	12 000	28.04.2017 г.	6	12 484
Компания "Финнисс Инвестментс Лимитед"	ФИ- ФСИ/31/03/16 от 31.03.2016 г.	6 000	30.03.2017 г.	6	6 270
Компания "Финнисс Инвестментс Лимитед"	ФИ- ФСИ/28/10/16 от 28.10.2016 г.	26 000	27.10.2017 г.	6	26 273

Итого задолженность по краткосрочным займам : 45 027 тыс.руб.

По строке 1410 Бухгалтерского баланса отражена сумма задолженности, погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев. Соответственно по строке 1510 отражено погашение в течение 12 месяцев.

2. Облигации выпущенные:

Облигация	Основная сумма долга, руб.	Купонный доход к уплате, руб.	Срок погашения	Ставка %
Облигация 4-01-36481R от 24.09.2015г.	2 000 000 000	6 740 000	05.10.2020	1,5

3.3 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Расходы по статьям затрат с учетом управленческих расходов:

(тыс. руб.)

№	Виды затрат	2016 год	2015 год
1	Прочие расходы	816	737
	Итого	816	737

Состав прочих доходов:

(тыс. руб.)

№	Прочие доходы	2016 год.	2015 год
1	ДПД по облигациям		1248
2	НКД по облигациям		818
3	Проценты по векселям	30 000	6 575
4	Доходы по срочным сделкам	13 879	3 830
5	Доходы (расходы), связанные с реализацией облигаций	25 610	
	Итого	69 489	12 471

Состав прочих расходов:

(тыс. руб.)

№	Прочие расходы	2016 год	2015 год
1	Проценты по займам к уплате	2 058	1238
2	Услуги банков	18	18
3	НКД по облигациям	29 919	33
4	ДПД по облигациям	11 029	3125
5	Выплата купонного дохода держателю облигаций		6580
6	Гос. регистрация выпуска облигаций	128	706
7	Доходы (расходы), связанные с реализацией облигаций	25 467	
8	Госпошлина (прочие внереализ. доходы (расходы))	1	
	Итого	68 620	11 699

4. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства

ООО «Фондовые стратегические инициативы» на отчетную дату не имеет существенных условных обязательств с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения.

5. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются:

1. Участником Общества является ООО «Московское агентство ценных бумаг»
2. Генеральным директором является Пашков А.И.

Связанными сторонами в 2016 году операции не осуществлялись.

6. Информация по порядку исчисления налога на прибыль

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н. Условный расход соответствует текущему по налогу на прибыль и составляет 11 тыс. руб.

7. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не выявлено.

Генеральный директор



/Пашков А.И. /

13.03.2017 г.

