

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ИНВЕСТПРО» за 2017 год

23 марта 2018 г

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование организации	Полное фирменное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТПРО» Полное фирменное наименование на английском языке – INVESTPRO Ltd
Сокращенное наименование организации	Сокращенное фирменное наименование – ООО «ИНВЕСТПРО», Сокращенное фирменное наименование на английском языке - отсутствует
Адрес	105066, Москва г, Александра Лукьянова ул, дом № 3, строение 1, помещение 9
Дата государственной регистрации и регистрирующий орган	24.12.2008 г Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве
ОГРН	5087746665936
ИНН	7708684350
КПП	770101001
Основные виды деятельности	<p style="text-align: center;">Основные виды деятельности:</p> <ul style="list-style-type: none"> • вложения в ценные бумаги. • капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний; • управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе; • консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления; • деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов; • деятельность по предоставлению консультационных услуг по вопросам финансового посредничества; • покупка и продажа собственного недвижимого имущества; • подготовка к продаже собственного недвижимого имущества; • аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом; • предоставление посреднических услуг при купле-продаже нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе.
Необходимость наличия лицензий на основные виды деятельности	Компания не занимается видами деятельности, для осуществления которых необходимо лицензирование
Среднегодовая численность работников по состоянию на 31.12.2017 г	5 чел
Среднегодовая численность работников по состоянию на 31.12.2016 г	5 чел
Состав органов управления Обществом по состоянию на 31.12. 2017 г	<ul style="list-style-type: none"> • Общее собрание участников – высший орган управления Общества • Совет директоров Общества - Бухарин Александр Николаевич, Колмогорова Елена Владимировна, Трунова Ольга Михайловна (председатель) • Генеральный директор Общества – единоличный

	исполнительный орган - Бухарин Александр Николаевич			
Состав органов управления Обществом по состоянию на 31.12. 2016 г	<ul style="list-style-type: none"> Общее собрание участников – высший орган управления Общества Совет директоров Общества - Бухарин Александр Николаевич, Пашаева Ирина Омариевна, Тарусина Наталия Алексеевна (председатель) Генеральный директор Общества – единоличный исполнительный орган - Бухарин Александр Николаевич 			
Состав контрольных органов Общества по состоянию на 31.12.2017	<ul style="list-style-type: none"> Ревизионная комиссия - отсутствует Комитет по аудиту Совета директоров Общества – Колмогорова Елена Владимировна, Трунова Ольга Михайловна Внутренний контролер – Прокуронова Елена Викторовна 			
Состав контрольных органов Общества по состоянию на 31.12.2016	<ul style="list-style-type: none"> Ревизионная комиссия - отсутствует Комитет по аудиту Совета директоров Общества - Ткебучава Ирина Омариевна, Тарусина Наталия Алексеевна Внутренний контролер – Прокуронова Елена Викторовна 			
Курсы валют на отчетную дату 31.12.2017	Код валюты	Наименование	Полное наименование	Курс
	978	EUR	Евро	68.8668
	840	USD	Доллар США	57.6002
Курсы валют на отчетную дату 31.12.2016	Код валюты	Наименование	Полное наименование	Курс
	978	EUR	Евро	63.8111
	840	USD	Доллар США	60.6569
Информация об аудиторе	<p>Общество с ограниченной ответственностью "Международный Консультативно-Правовой Центр"</p> <p>Юридический адрес: 115088, г Москва, ул Шарикоподшипниковская, 1, эт 3 пом V ком 6</p> <p>ИНН 7729448932 / КПП 772301001 / ОГРН 1157746177929</p> <p>Аудиторская компания является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС).</p> <p>Инф. письмо № Ц-24-11/14 от 26.01.2017 г</p>			

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Налоговый учет в Обществе ведется в соответствии с Налоговым Кодексом РФ и другими нормативными актами, а также положениями учетной политики Общества для целей налогового учета.

Формат представления числовых показателей в бухгалтерской отчетности – **тысячи российских рублей**.

Единица измерения числовых показателей в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – **тысячи российских рублей**, за исключением тех показателей, которые представлены в иных единицах измерения.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества раскрывается информация о статьях бухгалтерского баланса составляющих не менее 5% (Пяти) процентов от валюты баланса, и информация об отдельных видах доходов, составляющих не менее 10% (Десяти) процентов от соответствующей статьи Отчета о финансовых результатах.

Критерием существенности для ретроспективного отражения в бухгалтерском учете и отчетности исправления ошибок является ошибка, в результате исправления которой показатель бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5% (Пять) процентов.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, по которым определяется остаточная стоимость, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке создаются резервы под снижение их стоимости.

Для всех категорий активов финансовый результат определяется на дату реализации в размере разницы между ценой реализации актива и ценой его приобретения с учетом накопленных к моменту реализации процентов (в случае, если они неотделимы от основного актива), амортизации (для основных средств и нематериальных активов) и затрат, связанных с приобретением и реализацией соответствующего актива.

Бухгалтерский учет ведется с применением программы «1С: Предприятие», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте отражаются в отчетности в рублях по официальному курсу соответствующей иностранной валюты по отношению к рублю, установленному ЦБ РФ на отчетную дату (31 декабря 2017 г) с одновременным признанием переоценки активов и обязательств в отчете о финансовых результатах Общества.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила в 2017 г - 0,00 тыс. руб, 2016 г - 0,00 тыс. руб, в 2015 г – 0,00 руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, составила 2017 г - 0,00 тыс. руб , 2016 г - 0,00 тыс. руб, в 2015 г – 0,00 руб.

Величина курсовой разницы, связанная с расчетами с учредителями по вкладам и зачисленная на счет добавочного капитала организации, составила 2017 г - 0,00 тыс. руб, 2016 г - 0,00 тыс. руб, в 2015 г – 0,00 руб.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

СПИСОК СВЯЗАННЫХ СТОРОН

№ п/п	Полное наименование юридического лица / ФИО физического лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований) признания лица связанной стороной	Дата наступления основания (оснований) исключения лица из списка связанных сторон
1	Бухарин Александр Николаевич	Российская Федерация, Москва	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества. Лицо является членом Совета директоров Общества.	24.12.2008 19.08.2013	----- -----
2	АМЕНТИ ХОЛДИНГЗ ЛИМТЕД (AMENTI Holdings LIMITED)	Агиу Андреу, 365, ЕФСТАФИУ КОРТ, 2 этаж, кв./офис 201С, Агиу Андреу, Лимассол, Кипр	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами уставного капитала Общества	09.04.2009	22.11.2017
3	АККЛЕС ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД (ACCLES HOLDINGS LIMITED)	Птолемаион, НЕРУПОС БИЗНЕС ЦЕНТР, 1-ЫЙ этаж, кв./офис 102 А/1-А2, 3041, Лимассол, Кипр	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами уставного капитала Общества	22.11.2017	-----
4	Пашаева Ирина Омариевна	Российская Федерация, Москва	Лицо является членом совета директоров Общества	23.04.2014	12.10.2017
5	Тарусина Наталия Алексеевна	Российская Федерация, Московская область	Лицо является членом совета директоров Общества	22.10.2014	12.10.2017
6	Колмогорова Елена Владимировна	Российская Федерация, Москва	Лицо является членом совета директоров Общества	12.10.2017	-----
7	Трунова Ольга Михайловна	Российская Федерация, Московская область	Лицо является членом совета директоров Общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	12.10.2017 22.11.2017	----- -----
8	Общество с ограниченной ответственностью «Проектная инвестиционная компания»	Российская Федерация, 119146, город Москва, Комсомольский проспект, дом 7, строение 2, этаж 3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	22.11.2017	-----

9	Гущин Дмитрий Андреевич	Российская Федерация, Москва	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества	06.04.2016	22.11.2017
10	Общество с ограниченной ответственностью «ПромФинанс»	129110, Москва г, Гиляровского ул, дом № 39, строение 3, помещение 11	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	17.05.2016	22.11.2017

ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Контрагенты, являющиеся по отношению к Обществу связанными сторонами, для раскрытия информации объединены по признаку связанности сторон. В соответствии с п.10 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», показатели, отражающие аналогичные по характеру отношения внутри каждой группы связанных сторон, указаны сгруппировано.

Признак связанности сторон	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества	
	2017 г	2016 г
Вид операций (кроме расчетов по оплате труда)	нет	нет
Объем операций (тыс. руб)	нет	нет
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс.руб)	нет	нет
Условия и сроки завершения расчетов	нет	нет
Форма расчетов	нет	нет
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс.руб)	нет	нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	нет	нет

Признак связанности сторон	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами уставного капитала Общества	
	2017 г	2016 г
Вид операций (кроме расчетов по оплате труда)	нет	нет
Объем операций (тыс. руб)	нет	нет
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс.руб)	нет	нет
Условия и сроки завершения расчетов	нет	нет
Форма расчетов	нет	нет
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс.руб)	нет	нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	нет	нет

Признак связанности сторон	Лицо является членом совета директоров Общества	
	2017 г	2016 г
Вид операций	нет	нет
Объем операций (тыс. руб)	нет	нет
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс.руб)	нет	нет
Условия и сроки завершения расчетов	нет	нет
Форма расчетов	нет	нет
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс.руб)	нет	нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по	нет	нет

которой истек срок исковой давности		
-------------------------------------	--	--

Признак связанности сторон	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	
	2017 г	2016 г
Вид операций	займ / новация ДКП ЦБ	займ
Объем операций (тыс. руб)	140 000,00	1 000,00
Сумма процентов (тыс. руб)	959,00	77,00
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс.руб)	140 959,00	0,00
Условия и сроки завершения расчетов	поставка ценных бумаг не позднее 04.09.2018	возврат займа не позднее 30.12.2016
Форма расчетов	банковский перевод	банковский перевод
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс.руб)	0,00	0,00
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	0,00	0,00

В 2016 и в 2017 г операций с участником Общества (компанией АМЕНТИ ХОЛДИНГЗ ЛИМТЕД (AMENTI Holdings LIMITED)) не осуществлялось.

В 2016 и в 2017 г операций с участником Общества (компанией АККЛЕС ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД (ACCLES HOLDINGS LIMITED)) не осуществлялось.

СУММЫ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ, ВЫПЛАЧЕННЫХ КЛЮЧЕВОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

К ключевому управленческому персоналу физическое лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа организации

№ п/п	Наименование выплаты	Сумма за 2017 г, тыс.руб	Сумма за 2016 г, тыс.руб
1	краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты в т.ч.:	14 186, 80	15 183,00
1.1.	оплата труда за отчетный период (без НДФЛ); ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде (без НДФЛ).	10 218,98	9 190,57
1.2.	налог на доходы физических лиц	1 526,97	1 728,19
1.3.	суммы взносов во внебюджетные фонды	1 803,50	1 724,34
1.4.	сформированный резерв на выплату отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года	403,55	0,00
1.5.	сформированный резерв на выплату вознаграждения по итогам года по состоянию на 31 декабря отчетного года	0,00	0,00
1.6.	оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	47,88	2 539,89
2	долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	0,00	0,00
2.1.	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы)	0,00	0,00

	организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности		
2.2.	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	0,00	0,00
2.3.	иные долгосрочные вознаграждения	0,00	0,00

СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

Пояснение 1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение. К ним относятся активы, срок полезного использования которых составляет более 1 (одного) года, а стоимость превышает 40 000 руб. за единицу.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, принимаются к учету в состав материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство по мере ввода их в эксплуатацию.

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

При определении срока полезного использования основного средства применяется минимально допустимый срок полезного использования, установленный для амортизационной группы к которой относится основное средство по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования.

Амортизация по всем видам объектов основных средств начисляется линейным способом.

Не начисляется амортизация по следующим объектам:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса

Переоценка основных средств не осуществляется.

Доходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов. Определение финансового результата от выбытия основных средств осуществляется по методу начисления в дату подписания документов, свидетельствующих о переходе права собственности на объекты основных средств и в момент соответствующего списания стоимости основных средств с баланса Общества, независимо от факта исполнения контрагентом условий договора, касающихся проведения регистрационных действий и оплаты.

Изменение показателя стоимости основных средств по статье отчетности может быть связано с:

- первичным приобретением основных средств и постановкой их на баланс
- выбытием основных средств и списание соответствующей стоимости с баланса
- начислением амортизации по объектам основных средств

В 2017 в состав основных средств Общества включены следующие земельные участки, полученные в качестве отступного от ООО «ФакторИнвест» по договору процентного займа № ИВП-ФИ-010716 от 01 июля 2016 года:

1. Земельный участок S=827 781 кв.м, кадастровый номер 69:24:0000010:418, балансовая стоимость 150 000 000, 00 руб.
2. Земельный участок S=833 920 кв.м, кадастровый номер 69:24:0000010:417, балансовая стоимость 170 000 000, 00 руб
3. Земельный участок S=835 532 кв.м, кадастровый номер 69:24:0000010:416, балансовая стоимость 180 000 000, 00 руб

Наличие и движение основных средств, ед. изм - тыс.руб

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017г.	444	(76)	500 000	-	-	(79)	-	-	500 444	(154)
	5210	за 2016г.	44	(44)	400	-	-	(32)	-	-	444	(76)
в том числе:												
Другие виды основных средств	5201	за 2017г.	44	(44)	-	-	-	-	-	-	44	(44)
	5211	за 2016г.	44	(44)	-	-	-	-	-	-	44	(44)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2017г.	76	-	-	-	-	(15)	-	-	76	(15)
	5212	за 2016г.	-	-	76	-	-	-	-	-	76	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2017г.	325	(32)	-	-	-	(64)	-	-	325	(96)
	5213	за 2016г.	-	-	325	-	-	(32)	-	-	325	(32)
Земельные участки	5204	за 2017г.	-	-	500 000	-	-	-	-	-	500 000	-
	5214	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Иное использование основных средств, ед. изм - тыс.руб

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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	5 219	3 405	2 662
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Пояснение 2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования:

- права на промышленный образец - 5 лет,
- права на компьютерные программы - 2 года.

В отчетности нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом сумм амортизации, накопленной за все время использования соответствующего нематериального актива.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования у Общества отсутствовали.

Способ определения амортизации и сроки полезного использования нематериальных активов по состоянию на отчетную дату не пересматривались.

В 2016 и в 2017 г Обществом не проводились операции с объектами нематериальных активов.

Пояснение 3. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

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

Запасы материалов, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже фактических затрат на приобретение, в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрчным) снижением цен и которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражаются по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости материалов образуется резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов.

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней скользящей себестоимости

Пояснение 4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

- для акций, облигаций, паев - партия однородных ценных бумаг;
- для векселей - вексель с уникальным номером;
- для займов, депозитов и т.п. - договор.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Прочие дополнительные затраты включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений в случае, если первичные документы по этим затратам датированы периодом до момента выбытия ценных бумаг. Все остальные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, но первичные документы по которым датированы периодом уже после выбытия ценных бумаг относятся на прямые расходы с отражением на счете 20 "основное производство" и в конце отчетного периода списываются на счет 90.2 "себестоимость реализованных товаров, работ, услуг".

Отражение прямых затрат, непосредственно связанных с реализацией ценных бумаг (как обращающихся на ОРЦБ, так и не обращающихся на ОРЦБ) производится на счете 20. Там же находят отражение те затраты, которые связаны с приобретением ценных бумаг, но первичные документы по которым поступили в организацию уже после того, как стоимость финансового вложения сформирована и отражена на счете 58. Затраты со счета 20 списываются в дебет счета 90 в том месяце, когда происходит реализация соответствующих ценных бумаг. В случае, если в текущем месяце реализации ценных бумаг соответствующей категории не было, то списания затрат по счету 20 не происходит. Затраты, не списанные со счета 20 на конец отчетного периода отражаются в бухгалтерской отчетности по строке 1240 «Финансовые вложения».

По долговым ценным бумагам разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг включаются в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Проверка финансовых вложений на обесценение производится один раз в год по состоянию на 31 декабря, при наличии признаков обесценения.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

При определении величины резерва Обществом на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по состоянию на отчетную дату относятся на прочие расходы и доходы.

Оценка выбытия финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится в следующем порядке:

- для акций, облигаций, паев, долей выбытие осуществляется по методу ФИФО
- по прочим финансовым вложениям выбытие осуществляется по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы

Вложения в котирующиеся на фондовой бирже эмиссионные ценные бумаги, рыночная цена которых определяется в установленном порядке организатором торговли, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких бумаг на текущую отчетную дату и предыдущей оценкой их относится на прочие расходы и доходы.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не производится.

Доходы от купли продажи (погашения) ценных бумаг являются доходами от обычных видов деятельности.

Отражение операций по реализации облигаций производится на счете 90 с учетом накопленного купонного дохода. Указанный порядок применяется как к сделкам, совершенным компанией самостоятельно, так в рамках договора доверительного управления ценными бумагами и средствами инвестирования в ценные бумаги.

Процентные доходы (расходы) отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Отражение операций РЕПО производится в следующем порядке: сделки квалифицируются в качестве сделок по купле-продаже ценных бумаг и их выбытие ценных бумаг отражается по счетам реализации.

Определение расчетной стоимости ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке, с помощью профессионального оценщика или на основании данных о стоимости чистых активов производится в каждом конкретном случае по решению руководства. В отношении паев паевых инвестиционных фондов для расчетной цены ценной бумаги применяется расчетная стоимость пая, рассчитываемая управляющей компанией паевого инвестиционного фонда.

Проведение контроля на соответствие рыночным ценам при выбытии ФВ может проводиться даже при наличии на организованных торгах только одной сделки. Обязанность организатора торговли раскрывать минимальные и максимальные цены сделок с ценными бумагами, которые совершаются в течение торгового дня, не зависит от фактического количества сделок, осуществленных за день. Таким образом, информации даже об одной сделке достаточно для установления интервала цен, подлежащего регистрации организатором торгов на рынке ценных бумаг. При этом минимальное и максимальное значение данного интервала будут совпадать.

В случаях невозможности однозначно определить, на территории какого государства заключались сделки с ценными бумагами иностранных эмитентов вне организованного рынка ценных бумаг (например, ерооблигации), включая сделки, заключаемые посредством электронных торговых систем, местом совершения таких сделок признается местонахождение российской организации, то есть Российская Федерация.

При заключении с банком договора на открытие специального депозитного счета учет денежных средств, размещенных на депозите, ведется на счете 55-3 "Депозитные счета" в корреспонденции со счетом 51 "Расчетный счет" (данное положение не относится к депозитам до востребования и депозитам «овернайт»).

При заключении с банком дополнительного соглашения к договору на расчетно-кассовое обслуживание о поддержании неснижаемого остатка на расчетном счете в размере согласованной суммы и на определенный сторонами срок проводок в бухгалтерском учете о переводе денежных средств не производится.

При определении дохода / расхода по форвардным контрактам датой отражения в учете является дата исполнения контракта.

Классификация финансовых вложений по характеру:

1. долевые:
 - вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций
 - вклады в совместную деятельность
 - паи паевых инвестиционных фондов
2. долговые:
 - предоставленные займы
 - векселя
 - облигации
 - дебиторская задолженность по договорам уступки права требования
3. долговые:
 - конвертируемые облигации
 - акции с правом погашения в установленной сумме и установленный срок
4. комбинированные:
 - конвертируемые облигации
 - акции с правом погашения в установленной сумме и установленный срок

Классификация финансовых вложений по форме:

- акции
- облигации
- векселя
- паи
- доли
- займы

Классификация финансовых вложений по типу эмитента:

- государственные ценные бумаги
- муниципальные ценные бумаги
- корпоративные ценные бумаги
- ценные бумаги иностранных эмитентов

Наличие и движение финансовых вложений, ед. изм - тыс.руб

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процен (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
						первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка				
Долгосрчные - всего	5301	за 2017г.	15 010 000	-	-	(10 000 000)	-	-	-	5 010 000	-
	5311	за 2016г.	15 015 000	-	5 280 000	(5 285 000)	-	-	-	15 010 000	-
в том числе: займы, предоставленные юридическим лицам	5302	за 2017г.	15 010 000	-	-	(10 000 000)	-	-	-	5 010 000	-
	5312	за 2016г.	15 015 000	-	5 280 000	(5 285 000)	-	-	-	15 010 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2017г.	280 000	-	10 849 695	(1 532 587)	-	-	-	9 597 108	-
	5315	за 2016г.	2 125 000	-	7 302 599	(9 147 599)	-	-	-	280 000	-
в том числе: займы, предоставленные юридическим лицам	5306	за 2017г.	140 000	-	8 500 000	(140 000)	-	-	-	8 500 000	-
	5316	за 2016г.	1 875 000	-	1 804 000	(3 539 000)	-	-	-	140 000	-
корпоративные акции, обращающиеся на ОРЦБ	5307	за 2017г.	-	-	977 587	(977 587)	-	-	-	-	-
	5317	за 2016г.	-	-	5 113 599	(5 113 599)	-	-	-	-	-
банковский депозит	5308	за 2017г.	140 000	-	275 000	(415 000)	-	-	-	-	-
	5318	за 2016г.	250 000	-	385 000	(495 000)	-	-	-	140 000	-
приобретенные права требования по договору об отступном	5309	за 2017г.	-	-	1 097 108	-	-	-	-	1 097 108	-
	5319	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2017г.	15 290 000	-	10 849 695	(11 532 587)	-	-	-	14 607 108	-
	5310	за 2016г.	17 140 000	-	12 582 599	(14 432 599)	-	-	-	15 290 000	-

По состоянию на отчетную дату была проведена переклассификация финансовых вложений по срокам их погашения, в результате чего из долгосрочных финансовых вложений в состав краткосрочных были переведены займы на общую сумму 8 500 000 тыс.руб., срок погашения которых приходится на 2018 г.

В течение отчетного года в состав краткосрочных финансовых вложений включено право требования по договору займа № FIF-290616 от 29.06.2016 г с компанией FACES INVESTMENTS LIMITED, полученному по договору об отступном с ООО «ФакторИнвест» в качестве погашения последним обязательств по договору займа № ИВП-ФИ-010716 от 01 июля 2016 года. Балансовая стоимость приобретенного права требования составляет 1 097 108 тыс.руб.

**Отдельные показатели «Отчета о наличии и движении финансовых вложений»
(стр. 5302 и стр.5306)**

Заемщик	Сумма займа, тыс.руб	Ставка размещения	Срок возврата	Обеспечение
Компания BLUESPRENS LIMITED	5 000 000	13,10%	12.07.2018	<i>Залог и обременение акций Компании «Брэдбест Эссетс Лимитед» (BRADBEST ASSETS LIMITED),</i>
	1 000 000	12,5 %	12.10.2020	
	1 000 000	12,5 %	12.10.2020	
Компания NODIOL HOLDINGS LIMITED	1 500 000	12,9%	04.09.2018	<i>Залог и обременение акций Компании «МИГКРЕДИТ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД» (MIGCREDIT HOLDINGS LIMITED)</i>
Компания NODIOL HOLDINGS LIMITED	2 150 000	12,5%	09.10.2020	
Компания Staraveda Limited	2 000 000	12,9%	04.09.2018	<i>Залог и обременение акций Компании «СТАРАВЕДА ЛИМИТЕД» (STARAVEDA LIMITED)»</i>
Компания Staraveda Limited	780 000	12,5 %	12.10.2020	

Пояснение 5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежными эквивалентами признаются:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- депозиты «овернайт»;
- высоколиквидные беспроцентные векселя банков со сроком платежа по предъявлении, приобретенные организацией (полученные в оплату) по номинальной стоимости для осуществления расчетов с контрагентами сроком обращения не более 1 (одного) года

В Отчете о движении денежных средств помимо свернутых финансовых потоков, упомянутых в ПБУ 23/2011, так же свернуто отражаются:

- положительная разница между величиной денежных средств, отправленных на торги для осуществления операций купли-продажи ценных бумаг через брокера и возвращенных им на расчетный счет организации;
- положительная разница между величиной денежных средств перечисленной в рамках договора доверительного управления имуществом и суммой возврата доверительным управляющим;
- премии, полученные и уплаченные по расчетным форвардным, фьючерсным, опционным и своп контрактам

В Отчете о движении денежных средств по строке «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражаются:

- величина денежных средств, перечисленных в качестве оплаты труда работникам организации, занятым в текущей деятельности, или в их пользу третьим лицам
- суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет
- суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные по заявлениям работников третьим лицам (например, платежи в погашение потребительских кредитов, на благотворительные цели)
- суммы страховых взносов (Приложение к Письму Минфина России от 22.01.2016 N 07-04-09/2355)

В Отчете о движении денежных средств из суммы оплаты поставщикам выделяется только та сумма НДС, которая впоследствии может быть предъявлена к зачету (отражается по Д.68.02). В случае, когда сумма НДС по правилам главы 21 НК РФ включается в стоимость товарно-материальных ценностей, в отчете отдельно она не выделяется, поскольку не является транзитным платежом в смысле положений ПБУ «Отчет о движении денежных средств».

В Отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;
- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей;
- обособленно отражаются остатки полученных авансовых платежей от покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы, услуги, не погашенные по состоянию на отчетную дату;

Оплата налоговых платежей, таможенных платежей отражается Обществом в отчете о движении денежных средств по строке «прочие платежи» в рамках текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте, отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Ед. изм - тыс. руб.

	31 декабря		
	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Средства в кассе	0,7	0,7	1,5
Средства на расчетных счетах	9 280,50	5 977,26	7 412,45
Средства на валютных счетах	0,00	0,00	0,00
Средства на специальных счетах в банках	27,55	5,36	15,3
Итого денежные средства	9 308,75	5 983,32	7 429,37
Депозит «овернайт»	0,00	0,00	0,00
Итого денежные эквиваленты	0,00	0,00	0,00

По состоянию на вышеуказанные отчетные даты:

- открытых и неиспользованных кредитных линий у Общества нет.
- недополученные Обществом займы (кредиты) отсутствуют
- существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет
- открытых аккредитивов в пользу Общества нет

1. Отчет о движении денежных средств. Текущая деятельность, ед.изм – руб.

Сумма по полю сальдо по статье	Названия столбцов	
Названия строк	2017	2016
текущая	-1 569 708 796,90	-2 125 529 437,23
4113	63 053 861,23	
от перепродажи финансовых вложений	63 053 861,23	
Возврат денежных средств с торгов	115 414 147,61	
Перевод ДС на счет брокера / ДУ	-60 000 286,38	
Перепродажа фин.вложений (отражается СБЕРНУТО)	7 640 000,00	
4119		2 104 500,00
прочие поступления		2 104 500,00
Поступления по форвардным контрактам		2 104 500,00
4121	-12 651 726,18	-10 427 285,28
платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-12 651 726,18	-10 427 285,28
Аренда автомобилей	-2 422 080,00	-2 220 240,00
Аренда помещений	-647 058,70	-717 770,55
Аудит, бухгалтерские услуги	-1 606 700,00	-1 575 000,00
Госпошлины	-173 000,00	
ГСМ	-381 522,00	
интернет	-141 600,00	-174 868,39
Инфраструктурные расходы	-2 650,00	-226 260,00
Инфраструктурные расходы/ ММВБ		-481 400,00
Канцелярские товары	-115 408,22	-81 921,44
Компьютеры и оргтехника (ст-тью менее 40г.р. за единицу)		-923,00
Конс.услуги в области информационных технологий	-216 000,00	
КС (Адвокатский кабинет)	-500 000,00	
Мебель и офисный инвентарь	-15 134,67	-352 062,25
Медицинское страхование	-372 620,00	-300 896,00
Мобильная связь	-150 020,00	-63 500,00
Облигации (маркет-мейкер, НРД, ММВБ, ПВО)	-4 031 145,21	
Обучение персонала	-89 350,00	
Печатные издания, подписки на СПС	-142 202,00	
по банковскому обслуживанию	-160 569,95	-137 093,00
по оказанию прочих услуг		-190 632,68
Приобретение и поддержка ПО		-23 200,08
Приобретение и поддержка ПО (Контур, ИнформТренд)	-24 800,00	
Прочие информационные расходы	-13 307,00	-14 121,00
Прочие профессиональные услуги	-300 809,49	-2 183 214,28
Прочие транспортные расходы	-202 100,00	
Прочие хозяйственные расходы	-163 172,96	-63 689,34
Телефония	-3 173,13	-17 311,13
Техническое обслуживание автомобилей	-357 247,85	
Транспортные расходы		-1 046 142,14
Услуги депозитариев	-2 135,00	
Услуги по переводу	-1 300,00	
Юридические и нотариальные услуги	-416 620,00	-557 040,00
4122	-27 085 237,95	-21 995 887,45
платежи в связи с оплатой труда работников	-27 085 237,95	-21 995 887,45
ЕСН / Страховые взносы	-4 068 105,51	-3 405 993,74
Заработная плата (без НДФЛ)	-19 795 922,61	-15 840 289,71
НДФЛ	-3 221 209,83	-2 749 604,00
4123	-1 589 400 000,00	-1 989 742 394,55
платежи по процентам по долговым обязательствам	-1 589 400 000,00	-1 989 742 394,55
Процентные расходы по кредитам полученным		-94 942 394,55
Процентный купонный доход уплаченный	-1 589 400 000,00	-1 894 800 000,00
4124	-3 620 694,00	-13 251 580,00
платежи по налогу на прибыль	-3 620 694,00	-13 251 580,00
Налог на прибыль	-3 620 694,00	-13 251 580,00
4129	-5 000,00	-2 200,00
прочие платежи	-5 000,00	-2 200,00
Перевод денежных средств между счетами	0,00	0,00
Прочие налоги и сборы	-5 000,00	-2 200,00
4125		-92 214 589,95
от перепродажи финансовых вложений		-92 214 589,95
Возврат денежных средств с торгов		1 582 619 997,58
Перевод денежных средств на торги / д.у.		-1 668 927 505,00
Перепродажа фин.вложений (отражается СБЕРНУТО)		-5 907 082,53
Общий итог	-1 569 708 796,90	-2 125 529 437,23

2. Отчет о движении денежных средств. Инвестиционная деятельность, ед.изм – руб

ИНВЕСТПРО - ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Сумма по полю сальдо по статье	Названия столбцов	
Названия строк	2017	2016
инвестиционная	1 345 034 224,52	3 695 010 959,32
4213	416 250 000,00	9 319 000 000,00
поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	416 250 000,00	9 319 000 000,00
Возврат денежных средств из депозита	415 000 000,00	495 000 000,00
Погашение займов выданных	1 250 000,00	8 824 000 000,00
4214	1 205 034 224,52	1 845 010 959,32
поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	1 205 034 224,52	1 845 010 959,32
Проценты по депозитам размещенным	3 587 081,94	3 797 366,99
Проценты по депозитам размещенным (остаток на брокерском счете)	2 324 354,60	1 636 651,36
Проценты по займам предоставленным	1 199 122 787,98	1 839 576 940,97
4223	-276 250 000,00	-7 469 000 000,00
платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	-276 250 000,00	-7 469 000 000,00
Перевод денежных средств в депозит	-275 000 000,00	-385 000 000,00
Предоставление займов	-1 250 000,00	-7 084 000 000,00
Общий итог	1 345 034 224,52	3 695 010 959,32

3. Отчет о движении денежных средств. Финансовая деятельность, ед.изм – руб

ИНВЕСТПРО - ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Сумма по полю сальдо по статье	Названия столбцов	
Названия строк	2017	2016
финансовая	228 000 000,00	-1 570 927 505,00
4311	228 000 000,00	1 570 927 505,00
получение кредитов и займов	228 000 000,00	1 570 927 505,00
Получение кредитов		1 570 927 505,00
Получение кредитов, займов	228 000 000,00	
4323		-3 141 855 010,00
платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов		-3 141 855 010,00
Погашение полученных кредитов		-3 141 855 010,00
Общий итог	228 000 000,00	-1 570 927 505,00

Пояснение 6. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

В соответствии с п.1 ст.819 ГК РФ договор кредита считается заключенным с даты его подписания.

В случае, даже если обязательства по предоставлению кредита исполнены кредитором не полностью, то в любом случае – бухгалтерском учете обязательства кредитора отражаются в полном объеме, заявленном в договоре.

Задолженность кредитора по предоставлению оставшейся части кредита отражается по дебету счет76 «Расчеты с дебиторами и кредиторами» и кредиту счетов по расчетам по полученным кредитам (66 или 67) в зависимости от того краткосрочным или долгосрочным является

полученный кредит. Указанное отражение кредитов не относится к договорам о предоставлении кредитной линии, поскольку в этом случае у кредитора и заемщика есть согласованный лимит выдачи денежных средств, но нет прямого обязательства по выборке заемщиком (предоставлению кредитором) всей указанной суммы.

В соответствии с п.1 ст.807 ГК РФ договор займа считается заключенным в момент фактического получения денежных средств.

Обязательства заимодавца по предоставлению займа считаются исполненными с даты зачисления денежных средств на расчетный счет заемщика. Даже в случае, если денежные средства по договору займа предоставлены заимодавцем не полностью, то у заемщика отсутствует обязанность отражать задолженность заимодавца в составе дебиторской задолженности.

Дополнительные расходы по займам: суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги; суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора); иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов). Дополнительные расходы по займам учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, в котором они были произведены, в составе прочих расходов.

Расходы по кредитам и займам отражаются в том отчетном периоде, к которому они относятся. Проценты по причитающемуся к оплате векселю организацией-векселедателем отражаются обособленно от вексельной суммы как кредиторская задолженность. Начисленные проценты на вексельную сумму отражаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств. Проценты и (или) дисконт по причитающейся к оплате облигации организацией-эмитентом отражаются обособленно от номинальной стоимости облигации как кредиторская задолженность. Начисленные проценты и (или) дисконт по облигации отражаются организацией-эмитентом равномерно в течение срока действия договора займа.

Кредиты

Ед. изм – тыс. руб.

Кредиторы	Валюта кредита	Период погашения	сумма основного долга на 31 декабря		
			2017 г.	2016 г.	2015 г.
ПАО «АК БАРС БАНК»	RUR	07.06.2016	00,00	00,00	500 000,0
ПАО «АК БАРС БАНК»	RUR	07.06.2016	00,00	00,00	470 927,5
ПАО «АК БАРС БАНК»	RUR	07.06.2016	00,00	00,00	600 000,0
ИТОГО			00,00	00,00	1 570 927,5
			сумма процентов, начисленных по состоянию на 31 декабря		
			2017 г.	2016 г.	2015 г.
ПАО «АК БАРС БАНК»	---	---	0,00	0,00	0,00
ИТОГО			0,00	0,00	0,00

Займы полученные

Ед. изм – тыс. руб.

Займодавцы	Валюта займа	Период погашения	сумма основного долга на 31 декабря		
			2017 г.	2016 г.	2015 г.
Держатели облигаций 4-01-36422-R	RUR	18.07.2018	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Держатели облигаций 4-02-36422-R	RUR	06.09.2018	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Держатели облигаций 4-03-36422-R	RUR	13.10.2020	5 000 000	5 000 000	5 000 000
ИнвестАктив, ООО	RUR	07.11.2017	55 000	----	----
ОРИОН ТРЕЙДИНГ, ООО	RUR	03.11.2017	33 000	----	----
ИТОГО			15 088 000	15 000 000	15 000 000
			сумма процентов, начисленных по состоянию на 31 декабря		
			2017 г.	2016 г.	2015 г.
Держатели облигаций 4-01-36422-R	RUR	17.01.2018	293 826,92	292 046,15	288 484,62
Держатели облигаций 4-02-36422-R	RUR	08.03.2018	200 870,88	199 124,18	120 817,58
Держатели облигаций 4-03-36422-R	RUR	16.04.2018	423 545,60	124 173,63	195 630,77

ИнвестАктив, ООО	RUR	07.11.2017	1 732, 88	----	----
ОРИОН ТРЕЙДИНГ, ООО	RUR	03.11.2017	1 039,73	----	----
ИТОГО			921 016,01	615 343,96	604 933,97

В течение 2017 года сумма выплаченного купонного дохода составила 1 589 400 000,00 (Один миллиард пятьсот восемьдесят девять четыреста миллионов) рублей.

По состоянию на отчетную дату сумма задолженности по сроку выплаты 17.10.2017 г в отношении восьмого накопленного купонного дохода по облигациям неконвертируемым процентным документарным на предъявителя серии 03 с обязательным централизованным хранением (гос. регистрационный номер 4-03-36422-R от 04.06.2013) составляет 305 400 000, 00 (Триста пять миллионов четыреста тысяч) рублей.

В течение 2016 года сумма выплаченного купонного дохода составила 1 894 800 000,00 (Один миллиард восемьсот девяносто четыре миллиона восемьсот тысяч) рублей.

В бухгалтерской отчетности суммы кредитов и займов полученных, а также начисленных процентов отражаются в зависимости от срока погашения:

- долгосрочные (если срок погашения наступает более чем через 12 месяцев после отчетной даты) по строке 1410 «Заемные средства» в разделе IV «Долгосрочные обязательства»;
- краткосрочные (если срок погашения наступает в течение 12 месяцев после отчетной даты) по строке 1510 «Заемные средства» в разделе V «Краткосрочные обязательства»;
- суммы процентов, причитающихся к уплате на отчетную дату отражаются по строке 1510 «Заемные средства» в разделе V «Краткосрочные обязательства».

Пояснение 7. УСТАВНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью состоит из номинальной стоимости долей участников.

По состоянию на 31.12.2016 г участниками Общества являются:

Полное наименование юридического лица / ФИО физического лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Доля в уставном капитале
Бухарин Александр Николаевич	Российская Федерация, Москва	0,03%
АМЕНТИ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД (AMENTI HoldingS LIMITED)	Агиу Андреу, 365, ЕФСТАФИУ КОРТ, 2 этаж, кв./офис 201С, Агиу Андреу, Лимассол, Кипр	99,97%

По состоянию на 31.12.2017 г участниками Общества являются:

Полное наименование юридического лица / ФИО физического лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Доля в уставном капитале
Бухарин Александр Николаевич	Российская Федерация, Москва	0,03%
АККЛЕС ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД (ACCLES HOLDINGS LIMITED)	Птолемаион, НЕРУПОС БИЗНЕС ЦЕНТР, 1-ЫЙ этаж, кв./офис 102 А/1-А2, 3041, Лимассол, Кипр	99,97%

Оплата долей в уставном капитале проведена денежными средствами в полном объеме.

По состоянию на 31.12.2016 г величина зарегистрированного уставного капитала составляет 35 000 тыс.руб. Величина оплаченного уставного капитала составляет 35 000 тыс.руб

По состоянию на 31.12.2017 г величина зарегистрированного уставного капитала составляет 35 000 тыс.руб. Величина оплаченного уставного капитала составляет 35 000 тыс.руб

Пояснение 8. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность контрагентов перед Обществом и Общества перед контрагентами определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая:

- не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором;
- не обеспечена соответствующими гарантиями,
- срок погашения которой еще не наступил, но у организации есть подтверждения того, что она не будет погашена

Величина резерва по сомнительным долгам признается оценочным значением. Изменение оценочного значения отражается в бухгалтерском учете перспективно. То есть изменение величины резерва по сомнительным долгам отражается путем увеличения расходов или доходов того периода, в котором создается или изменяется резерв.

При поступлении оплаты по сомнительной задолженности, в отношении которой ранее был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

Просроченной и сомнительной задолженности по состоянию на 31.12.2016 г Общество не имеет. В связи с этим резервы по сомнительным и безнадежным долгам не создавались.

По состоянию на отчетную дату Обществом создан резерв по сомнительной задолженности в размере 100% от суммы процентов по договорам займа, платежи по которым не поступили от контрагентов в установленные договорами сроки.

Контрагент	Договор	Дата уплаты	Сумма процентов. руб
STARAVEDA LIMITED	STRIP-281216-1	05.09.2017	128 646 575,34
STARAVEDA LIMITED	STRIP-281216-2	13.10.2017	48 883 561,64
NODIOL HOLDINGS LTD	ND IP/22-12-2015	06.09.2017	97 015 068,49
NODIOL HOLDINGS LTD	ND IP/22-12-2015-2	16.10.2017	134 006 849,32
BLUESPRENS LIMITED	BLS-IP-291215-1	16.10.2017	62 328 767,12
BLUESPRENS LIMITED	BLS-IP-220616	16.10.2017	62 328 767,12
FACES INVESTMENTS LIMITED	FIF-290616	05.09.2017	50 486 301,37
FACES INVESTMENTS LIMITED	FIF-290616	06.12.2017	51 041 095,89
ИТОГО			634 736 986,29

Наличие и движение дебиторской задолженности, ед.изм - тыс.руб

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающи- еся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансов ый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017г.	545 401	-	804 522	-	(70 745)	-	-	-	-	-	-	1 279 180	(634 737)
	5530	за 2016г.	216 740	-	524 783	-	(196 122)	-	-	-	-	-	-	545 401	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2017г.	55 827	-	145 873	-	(55 528)	-	-	-	-	-	-	146 172	-
	5532	за 2016г.	756	-	55 312	-	(241)	-	-	-	-	-	-	55 827	-
Прочая	5513	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по договорам займа	5514	за 2017г.	483 983	-	658 649	-	(13 951)	-	-	-	X	X	-	1 128 681	(634 737)
	5534	за 2016г.	214 200	-	465 665	-	(195 881)	-	-	-	X	X	-	483 983	-
Расчеты с бюджетом	5515	за 2017г.	5 592	-	-	-	(1 266)	-	-	-	X	X	-	4 327	-
	5535	за 2016г.	1 784	-	3 809	-	-	-	-	-	X	X	-	5 592	-
Итого	5500	за 2017г.	545 401	-	804 522	-	(70 745)	-	-	X	X	X	-	1 279 180	(634 737)
	5520	за 2016г.	216 740	-	524 783	-	(196 122)	-	-	X	X	X	-	545 401	-

Просроченная дебиторская задолженность, ед. изм - тыс.руб

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
проценты по договорам займа	5544	634 737	-	-	-	-	-

Наличие и движение кредиторской задолженности, ед.изм - тыс.руб

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающие- я проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017г.	15 000 000	-	-	-	-	(10 000 000)	-	-	5 000 000
	5571	за 2016г.	15 000 000	-	-	-	-	-	-	-	15 000 000
в том числе:											
кредиты	5552	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2017г.	15 000 000	-	-	-	-	(10 000 000)	-	-	5 000 000
	5573	за 2016г.	15 000 000	-	-	-	-	-	-	-	15 000 000
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017г.	615 570	1 150 153	-	(615 543)	-	10 000 000	-	-	11 150 179
	5580	за 2016г.	2 176 057	615 375	-	(2 175 861)	-	-	-	-	615 570
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017г.	226	141 115	-	(199)	-	-	-	-	141 141
	5581	за 2016г.	196	31	-	(1)	-	-	-	-	226
кредиты	5562	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2016г.	1 570 928	-	-	(1 570 928)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017г.	-	22	-	-	-	-	-	-	22
	5583	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2017г.	-	88 000	-	-	-	10 000 000	-	-	10 088 000
	5585	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
проценты к уплате	5567	за 2017г.	615 344	921 016	-	(615 344)	-	-	X	X	921 016
	5587	за 2016г.	604 933	615 344	-	(604 933)	-	-	X	X	615 344
Итого	5550	за 2017г.	15 615 570	1 150 153	-	(615 543)	-	X	X	X	16 150 179

Просроченная кредиторская задолженность, ед. изм - тыс.руб

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
проценты по облигационным выпускам	5594	305 400	-	-

Пояснение 9. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка признается при одновременном выполнении следующих условий:

- общество имеет право на получение выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- у общества имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных контрагентам.

Прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения общества.

Расходы признаются при одновременном выполнении следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод.

Расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, признаются расходами по обычной деятельности. Расходы, не связанные с обычными видами деятельности, признаются прочими расходами.

Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетному периоду в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

На Общество распространяется действие ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», но Общество не раскрывает информацию по отчетным сегментам в связи с тем, что отчетные сегменты отсутствуют.

ОТЧЕТ о финансовых результатах, ед. изм – руб.

ИНВЕСТПРО

Отчет о финансовых результатах

2017 г

2016 г

Названия строк	Значения	
	Сумма по полю 2017	Сумма по полю 2016
2110	985 393 686,22	5 076 831 962,56
Реализация облигаций / акций / паев (обращающиеся на ОРЦБ)	255 200 000,00	4 005 873 819,40
РЕПО	730 193 686,22	1 070 958 143,16
2120	- 977 587 210,23	- 5 113 797 076,02
Погашение векселей	-	-
Реализация облигаций / акций / паев (обращающиеся на ОРЦБ)	- 247 560 000,00	- 4 043 165 627,50
РЕПО	- 730 027 210,23	- 1 070 631 448,52
2220	- 35 738 956,92	- 31 385 311,66
Управленческие расходы	- 35 738 956,92	- 31 385 311,66
2320	1 952 308 976,28	2 114 796 644,77
Проценты к получению (уплате)_дог.кредита / займа	1 946 670 350,75	2 109 156 939,91
Проценты к получению _ договора депозита	3 314 270,93	4 003 053,50
Проценты к получению_договоры на брокерское обслуживание	2 324 354,60	1 636 651,36
2330	- 1 896 030 957,39	- 2 000 153 383,56
Проценты к получению (уплате)_дог.кредита / займа	- 3 731 506,85	- 94 942 394,55
Проценты к получению (уплате)_дог.кредита / займа - облигационный займ	- 1 892 299 450,54	- 1 905 210 989,01
2340	1 863,38	9 318 533,51
Прочие внереализационные доходы	1 863,38	7 214 033,51
Доходы по операция с финансовыми инструментами срочных сделок	-	2 104 500,00
2350	- 639 073 317,41	- 2 323 825,19
Расходы на услуги банков	- 160 569,95	- 137 093,00
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	- 5 000,00	- 10 000,08
Прочие внереализационные расходы	- 70 001,12	-
Поддержание ЦБ в котировальном списке	- 300 000,00	- 300 000,00
Расходы по договорам маркет-мейкерства	- 1 770 000,00	- 1 515 714,28
Расходы, связанные с размещением облигационного займа	- 187 896,84	- 187 896,83
Расходы по раскрытию информации в ленте новостей	- 9 457,00	- 8 121,00
Расходы по формированию списка держателей облигаций 4-01-3642	- 55 000,00	- 55 000,00
Расходы по формированию списка держателей облигаций 4-02-3642	- 55 000,00	- 55 000,00
Расходы по формированию списка держателей облигаций 4-03-3642	- 55 000,00	- 55 000,00
Комиссия брокера	- 235,00	-
Госпошлина	- 66 000,00	-
Резервы по сомнительным долгам	- 634 736 986,29	-
Услуги представителя владельцев облигаций	- 423 971,21	-
Услуги, связанные с проведением общего собрания владельцев облигаций	- 1 178 200,00	-
2410	- 4 886 474,00	- 9 433 016,00
Текущий налог на прибыль	- 4 886 474,00	- 9 433 016,00
2310	-	-
Дивиденды	-	-
2450	79 489,50	- 1 229 656,34
Изменение отложенных налоговых активов	79 489,50	- 1 229 656,34
2421	- 126 952 167,68	5 162,70
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	- 126 952 167,68	5 162,70
2460	-	-
Прочее	-	-
2400	- 615 532 900,57	42 624 872,07
Чистая прибыль (убыток)	- 615 532 900,57	42 624 872,07

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

Наименование показателя	2017 год (тыс.руб)	2016 год (тыс.руб)
Материальные затраты	196	121
Расходы на оплату труда	23 437	20 210
Отчисления на социальные нужды	3 855	2 983
Амортизация	79	32
Прочие затраты	8 173	8 040
Себестоимость реализованных финансовых вложений	977 587	5 113 797
Себестоимость реализованных финансовых вложений в рамках договора доверительного управления ценными бумагами и средствами инвестирования в ценные бумаги		
Расходы, связанные с реализацией товара		
Итого по элементам	1 013 326	5 145 182
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])		
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 013 326	5 145 182

Пояснение 10. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Уплата ежемесячных авансовых платежей производится исходя из 1/3 фактически уплаченного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в отчетности отражаются развернуто.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерского финансового результата (сумма условного дохода по налогу на прибыль) за 2017 год, составила 122 145,18 тыс. руб

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за 2016 год, составила 10 657,5 тыс. руб.

Постоянные и временные налоговые активы и обязательства отражаются на основании первичных документов непосредственно на счетах бухгалтерского учета.

Названия строк	Сумма, руб	Налоговое отклонение	Сумма, руб3	Налоговое отклонение2
	2017 г	2017 г	2016 г	2016 г
увеличение налога на прибыль	636 459 457,41	127 291 891,48	6 100 276,92	1 220 055,38
формирование резерва на отпуска (в налоговом учете формирование резервов не предусмотрено)	1 698 619,04	339 723,81	1 255 080,50	251 016,10
формирование резерва на выплату вознаграждений по итогам года (в налоговом учете формирование резервов не предусмотрено)	-	-	4 819 382,00	963 876,40
Формирование резерва по сомнительной задолженности	634 736 986,29	126 947 397,26		
Штрафы за нарушение законодательства о налогах сборах	5 000,00	1 000,00		
Расходы, не принимаемые в целях налогообложения	18 852,08	3 770,42	25 814,42	5 162,88
уменьшение налога на прибыль	1 301 170,72	260 234,14	- 12 222 745,24	- 2 444 549,05
Отнесение в доходы излишне начисленного резерва на выплату вознаграждения по итогам года	-	-	4 648 233,24	929 646,65
использование резерва на отпуска, формирование которого в текущий период проводилось за счет ОНА	1 301 170,72	260 234,14	7 208 032,00	1 441 606,40
признание убытка по ЦБ, не обращающимся на ОРЦБ при наличии налогооблагаемой базы в текущем году		-	366 480,00	73 296,00
Общий итог	637 760 628,13	127 552 125,63	- 6 122 468,32	- 1 224 493,66

Расчет величины налога на прибыль с учетом применения положений ПБУ 18/02

Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль

Наименование	Сумма, руб	Сумма, руб
	2017 г	2016 г
Сальдо расчетов на начало года	5 592 471	1 783 906
Сумма налога, рассчитанная по данным бухгалтерского учета	122 145 183	- 10 657 509
Увеличение налога на прибыль	- 127 291 891	- 1 220 055
Уменьшение налога на прибыль	260 234	2 444 549
Итоговая сумма к начислению	- 4 886 474	- 9 433 015
Перечислено платежей	3 620 694	13 241 580
Сальдо расчетов на конец года	4 326 691	5 592 471

Величина убытка за 2017 составляет 615 532 900,57 (Шестьсот пятнадцать миллионов пятьсот тридцать две тысячи девятьсот и 57/100) руб.

Величина чистой прибыли за 2016 для зачисления в состав нераспределенной прибыли составляет 42 624 872,07 (Сорок два миллион шестьсот двадцать четыре тысячи восемьсот семьдесят два и 07/100) руб.

Пояснение 11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные обязательства по выданным поручительствам

Поручительства выданы за:	Сумма поручительства по состоянию на 31 декабря, тыс. руб.			Характер обязательств	Срок действия
	2017 г.	2016г.	2015 г.		
---	---	---	---	---	---
---	---	---	---	---	---
ИТОГО	---	---	---	---	---

По состоянию на 31.12.2017 г Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников и в части выплаты вознаграждений по итогам года с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование на общую сумму 1 283,94 тыс. руб. (на 31.12.2016 г -886,49 тыс.руб, на 31.12.2015 г – 6 668,30 тыс.руб).

Сумма обязательства рассчитывается Обществом по состоянию на конец отчетного года как сумма произведений количества дней отпуска, на которые каждый работник имеет право, на среднедневную заработную плату такого работника плюс страховые взносы на обязательное социальное страхование, рассчитанные исходя из ставки 30,2%, где 30% – ставка взносов по страховым взносам на обязательное социальное страхование; 0,2% – ставка взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний.

Ед. изм – руб.

Наименование показателя	отчетный год	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резерв на выплату предстоящих отпусков	2017	886 495	1 698 619	1 301 171	-	1 283 943
Резерв на выплату предстоящих отпусков	2016	3 381 267	1 255 081	3 749 853	-	886 495
Резерв на выплату вознаграждения по итогам года	2017	-	-	-	-	-
Резерв на выплату вознаграждения по итогам года	2016	3 287 030	4 819 382	898 380	7 208 032	-

Судебные иски.

31 января 2018 года Арбитражным судом г.Москвы вынесено решение по делу № А40-230215/17-81-2099 о взыскании с ООО «ИНВЕСТПРО» в пользу ООО «ОРИОН ТРЕЙДИНГ» задолженности по договору займа № ОРТ-070917 от 07.09.2017 г в размере 33 000 000 руб, процентов за пользование займом в размере 515 342,47 руб, процентов за пользование чужими денежными средствами в размере 201 092,05 руб, а так же возмещению расходов по оплате государственной пошлины в размере 191 582 руб.

Итого на общую сумму 33 908 016,52 руб (Тридцать три миллиона девятьсот восемь тысяч шестнадцать и 52/100) рубля.

Указанное решение было обжаловано представителем ООО «ИНВЕСТПРО» и подана апелляционная жалоба в Девятый арбитражный апелляционный суд, заседание которого по рассмотрению данного вопроса назначено на 03 апреля 2018 г.

ООО «ИНВЕСТПРО» рассчитывает на снижение размера неустойки и процентов.

13 марта 2018 г Арбитражным судом г.Москвы вынесено определение о принятии к производству искового заявления ООО «ИнвестАктив» о взыскании с ООО «ИНВЕСТПРО» задолженности по договору займа № ИНА-070917 от 07.09.2017 г в размере 55 000 000 руб, процентов за пользование займом в размере 2 621 917,80 руб, процентов за пользование чужими денежными средствами в размере 3 791 320,27 руб.

Итого на общую сумму 61 413 238,07 (Шестьдесят один миллион четыреста тринадцать тысяч двести тридцать восемь и 07/100) рублей.

Заседание суда по рассмотрению дела № А40-41521/18-162-305 назначено на 05 апреля 2018 г.

Пояснение 12. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, ОТРАЖАЕМАЯ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Ед. изм – руб.

Обеспечения обязательств, ед.изм - тыс.руб

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 дека
Полученные - всего	5800	18 640 000	20 140 000	
в том числе:				
Дог. залога акций от 22.12.2015	5801	3 960 000	3 960 000	
Дог. залога акций от 28.12.2016	5802	7 440 000	7 440 000	-
Дог. залога акций от 31.12.2015	5803	7 240 000	7 240 000	
Дог. залога земельных участков ФИ-04/07/16 от 04.07.16	5804	-	1 500 000	-
Дог. залога акций ZL/RI-28052014 от 28.05.14	5805	-	-	
Договор залога земельных участков № ПР/15/08/14 от 15.08.2014	5806	-	-	
	5807	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

В связи с неисполнение Заемщиками своих обязательств по выплате процентов по договорам займа, обеспеченных залогами, в соответствии с условиями договоров залога Обществом 30.01.2018 г были направлены соответствующие письменные уведомления Залогодателям с требованием предоставить в адрес Залогодержателя документы, необходимые для истребования предмета залога и переоформления права собственности на заложенное имущество.

07.03.2018 повторно были направлены соответствующие письменные уведомления Залогодателям с требованием предоставить в адрес Залогодержателя документы, необходимые для истребования предмета залога и переоформления права собственности на заложенное имущество

Пояснение 13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

1. В январе 2018 г Обществом объявлен дефолт по выплате накопленного купонного дохода по 9 купонному периоду по облигациям неконвертируемым процентным документарным на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением (гос. регистрационный номер 4-01-36422-R от 04.06.2013) составляет 324 100 000, 00 (Триста двадцать четыре миллиона сто тысяч) рублей. Причина невыплаты – отсутствие у Общества денежных средств в необходимом объеме.
2. По соглашению о новации договора займа № IP-02-11-2016 в договор купли продажи ценных бумаг контрагентом PASYCO MANAGEMENT LIMITED допущена просрочка по сроку поставки ценных бумаг (31.01.2018), в связи с чем, Обществом принято решение создать резерв по сомнительной задолженности на 100% от суммы договорных обязательств, а именно - 145 469 589,04 (Сто сорок пять миллионов четыреста шестьдесят девять тысяч пятьсот восемьдесят девять и 04/100) рублей с отражением данных на соответствующих счетах бухгалтерского учета.
3. В марте 2018 г Обществом объявлен дефолт по выплате накопленного купонного дохода по 9 купонному периоду по облигациям неконвертируемым процентным документарным на предъявителя серии 02 с обязательным централизованным хранением (гос. регистрационный номер 4-02-36422-R от 04.06.2013) составляет 317 900 000, 00 (Триста семнадцать миллионов девятьсот тысяч) рублей. Причина невыплаты – отсутствие у Общества денежных средств в необходимом объеме.

4. По договору займа № BLS-IP-291215-2 от 29.12.2015 г контрагентом BLUESPRENS LIMITED допущена просрочка по сроку уплаты суммы процентов (16.01.2018), в связи с чем, Обществом принято решение создать резерв по сомнительной задолженности на 100% от суммы задолженности по уплате процентов, а именно - 326 602 739,73 (Триста двадцать шесть миллионов шестьсот две тысячи семьсот тридцать девять и 73/100) рубля с отражением данных на соответствующих счетах бухгалтерского учета.
5. По договору займа № FIF-290616 от 29.06.2016 г контрагентом FACES INVESTMENTS LIMITED допущена просрочка по сроку уплаты суммы процентов (06.03.2018), в связи с чем, Обществом принято решение создать резерв по сомнительной задолженности на 100% от суммы задолженности по уплате процентов, а именно - 49 931 506,85 (Сорок девять миллионов девятьсот тридцать одна тысяча пятьсот шесть и 85/100) рублей с отражением данных на соответствующих счетах бухгалтерского учета.
6. По договору займа № STRIP-281216-1 от 28.12.2016 г контрагентом STARAVEDA LIMITED допущена просрочка по сроку уплаты суммы процентов (06.03.2018), в связи с чем, Обществом принято решение создать резерв по сомнительной задолженности на 100% от суммы задолженности по уплате процентов, а именно - 128 646 575,34 (Сто двадцать восемь миллионов шестьсот сорок шесть тысяч пятьсот семьдесят пять и 34/100) рублей с отражением данных на соответствующих счетах бухгалтерского учета.
7. По договору займа № ND IP/22-12-2015 от 22.12.2015 г контрагентом NODIOL HOLDINGS LTD допущена просрочка по сроку уплаты суммы процентов (07.03.2018), в связи с чем, Обществом принято решение создать резерв по сомнительной задолженности на 100% от суммы задолженности по уплате процентов, а именно - 96 484 931,51 (Девяносто шесть миллионов четыреста восемьдесят четыре тысячи девятьсот тридцать один и 51/100) рубль с отражением данных на соответствующих счетах бухгалтерского учета.
8. по итогам проведения общего собрания участников ООО «ИНВЕСТПРО», состоявшегося 14 марта 2018 года, приняты в том числе следующие решения:

Результаты голосования по пятому вопросу повестки дня «О рассмотрении вопроса в соответствии с подп. 21 п. 12.4 Устава ООО «ИНВЕСТПРО»:

«За» - единогласно.

«Против» - нет.

«Воздержался» - нет.

Решение принято всеми участниками единогласно.

Формулировка принятого решения по пятому вопросу повестки дня:

Добровольно ликвидировать общество с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТПРО», в связи с чем, начать процедуру добровольной ликвидации с 15 марта 2018 года

В течение трёх рабочих дней с даты начала процедуры ликвидации уведомить Межрайонную Инспекцию ФНС № 46 по г. Москве о принятом решении о добровольной ликвидации Общества

Досрочно прекратить полномочия Бухарина Александра Николаевича в должности Генерального директора Общества 14 марта 2018 года.

Результаты голосования по шестому вопросу повестки дня «О рассмотрении вопроса в соответствии с подп. 22 п. 12.4 Устава ООО «ИНВЕСТПРО»:

«За» - единогласно.

«Против» - нет.

«Воздержался» - нет.

Решение принято всеми участниками единогласно.

Формулировка принятого решения по шестому вопросу повестки дня:

Назначить ликвидатором общества с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТПРО» Вензеля Алексея Владимировича.

Наделить Вензеля Алексея Владимировича полномочиями для проведения процедуры по добровольной ликвидации Общества в рамках действующего законодательства.

В соответствии с положениями статьи 57 «Ликвидация общества» Федерального закон от 08.02.1998 N 14-ФЗ (ред. от 31.12.2017) "Об обществах с ограниченной ответственностью":

6. Срок ликвидации общества, установленный его участниками или органом, принявшим решение о ликвидации общества, не может превышать один год, а в случае, если ликвидация общества не может быть завершена в указанный срок, этот срок может быть продлен в судебном порядке, но не более чем на шесть месяцев.

(п. 6 введен Федеральным законом от 28.12.2016 N 488-ФЗ)

7. В случае отмены участниками общества или органом, принявшим решение о ликвидации общества, ранее принятого решения о ликвидации общества либо истечения срока, указанного в пункте 6 настоящей статьи, повторное принятие решения о добровольной ликвидации данного общества возможно не ранее чем по истечении шести месяцев со дня внесения сведений об этом в единый государственный реестр юридических лиц.

(п. 7 введен Федеральным законом от 28.12.2016 N 488-ФЗ)

Ликвидатор



Вензель А.В.