

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АДРЕСАТ

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «ВИВАЙТ»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «ВИВАЙТ»

Место нахождения:
Государственная регистрация:

107140, г. Москва, Русаковская ул., д. 13
ОГРН № 1125902006053

АУДИТОР

Общество с ограниченной ответственностью «СН-Аудит».

Место нахождения:
Государственная регистрация:
Членство в СРО:

109044, г. Москва, Воронцовский пер., д. 2, стр. 1, комн. 404.
ОГРН 5087746316818
СРО РСА ОРНЗ 10803006246

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «ВИВАЙТ», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2016 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 «ВИВАЙТ» 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.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую 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.

Члены совета директоров 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 членами совета директоров 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.

Руководитель задания по аудиту, по
результатам которого составлено
аудиторское заключение



И.А. Степина

квалификационный аттестат аудитора
№03-000186 решением
Некоммерческого партнерства
«Московская аудиторская палата» от
13.03.2012 выдан на неограниченный
срок.

15 июня 2017 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

| | | | | | |
|---|---|--------------------------|------------|----|------|
| Организация | Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания "Вивайт" | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2016 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | по ОКПО | 12026789 | | |
| Вид экономической деятельности | Деятельность биржевых посредников и биржевых брокеров, совершающих товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле | ИНН | 5902226118 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Совместная частная+иностранная собственность | по ОКВЭД | 66.12.1 | | |
| Общество с ограниченной ответственностью | | по ОКОПФ / ОКФС | 12165 | 34 | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | | по ОКЕИ | 384 | | |
| Местонахождение (адрес) | 107140, Москва г, Русаковская ул, дом № 13 | | | | |

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710001 | | |
| 31 | 12 | 2016 |
| 12026789 | | |
| 5902226118 | | |
| 66.12.1 | | |
| 12165 | 34 | |
| 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|-----------|--|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| | Основные средства | 1150 | 654 | 993 | 1 228 |
| | в том числе: | | | | |
| | Основные средства в организации | | 654 | 993 | 1 228 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 3 | 2 589 | 1 469 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | 657 | 3 582 | 2 697 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Запасы | 1210 | 572 | 4 016 | 1 221 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расходу будущих периодов | | 572 | 4 016 | 1 221 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | - | - |
| | Дебиторская задолженность | 1230 | 63 813 | 63 285 | 35 038 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 1231 | 651 | 807 | 342 |
| | Расчеты с покупателями и заказчиками | 1232 | 15 912 | 6 353 | 2 297 |
| | Расчеты по налогам и сборам | 1233 | 3 | 3 | - |
| | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 1234 | 47 247 | 56 122 | 32 399 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 50 738 | 12 952 | 10 666 |
| | в том числе: | | | | |
| | Долговые ценные бумаги | 1241 | 4 740 | 12 952 | 10 666 |
| | Долевые ценные бумаги | 1242 | 45 998 | - | - |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 235 | 303 | 652 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расчетные счета | 1251 | 186 | 303 | 652 |
| | Денежные средства по договорам на брокерское обслуживание | 1252 | 49 | - | - |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | - | - | - |

| | | | | |
|---------------------|-------------|----------------|---------------|---------------|
| Итого по разделу II | 1200 | 115 358 | 80 556 | 47 577 |
| БАЛАНС | 1600 | 116 015 | 84 138 | 50 274 |

| снения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|--------|--|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 40 030 | 40 030 | 40 030 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | - |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - |
| | Резервный капитал | 1360 | - | - | - |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 32 669 | 5 489 | 4 039 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 72 699 | 45 519 | 44 069 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | - | - | 6 051 |
| | в том числе: | | | | |
| | Долгосрочные займы | | - | - | 6 051 |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | - | - | 6 051 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | - | - | - |
| | Кредиторская задолженность | 1520 | 43 316 | 38 619 | 154 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 1521 | 140 | 129 | 74 |
| | Расчеты с покупателями и заказчиками | 1522 | 42 090 | 38 490 | 50 |
| | Расчеты по налогам и сборам | 1523 | 1 085 | - | 30 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1540 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 43 316 | 38 619 | 154 |
| | БАЛАНС | 1700 | 116 015 | 84 138 | 50 274 |



Руководитель

(подпись)

Соболенко Александр
Валентинович

(расшифровка подписи)

17 марта 2017 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.**

| | | | |
|--------------------------|-------------------|------|--|
| Форма по ОКУД | Коды | | |
| Дата (число, месяц, год) | 0710002 | | |
| 31 | 12 | 2016 | |
| по ОКПО | 12026789 | | |
| ИНН | 5902226118 | | |
| по ОКВЭД | 66.12.1 | | |
| по ОКОПФ / ОКФС | 12165 | 34 | |
| по ОКЕИ | 384 | | |

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания "Вивайт"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Деятельность биржевых посредников и биржевых брокеров, совершающих товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле
 Организационно-правовая форма / форма собственности Совместная частная+иностранная / собственность
 Общество с ограниченной ответственностью
 Единица измерения: в тыс. рублей

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2016 г. | За Январь - Декабрь 2015 г. |
|-----------|--|------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Выручка | 2110 | 6 593 451 | 109 613 |
| | Себестоимость продаж | 2120 | (6 540 067) | (98 281) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 53 384 | 11 332 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| | Управленческие расходы | 2220 | (19 871) | (16 773) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 33 513 | (5 441) |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 1 715 | 1 850 |
| | Проценты к уплате | 2330 | - | (600) |
| | Прочие доходы | 2340 | 81 | 7 308 |
| | Прочие расходы | 2350 | (1 255) | (2 786) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 34 054 | 331 |
| | Текущий налог на прибыль | 2410 | (4 285) | - |
| | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | (61) | - |
| | Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | - | - |
| | Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | (2 587) | 1 121 |
| | Прочее | 2460 | (2) | (1) |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 27 180 | 1 451 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2016 г. | За Январь - Декабрь 2015 г. |
|-----------|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 27 180 | 1 451 |
| | СПРАВОЧНО | | | |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |



Руководитель

(подпись)

Соболенко Александр
Валентинович

(расшифровка подписи)

17 марта 2017 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2016 г.

| | |
|------------|----|
| Коды | |
| 0710003 | |
| 31 | 12 |
| 2016 | |
| 12026789 | |
| 5902226118 | |
| 66.12.1 | |
| 12165 | 34 |
| 384 | |

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания "Вивайт"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

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

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

Совместная частная иностранная ответственностью / собственность

по ОКФС / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

1. Движение капитала

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--|------|------------------|---|--------------------|-------------------|---|--------|
| Величина капитала на 31 декабря 2014 г. | 3100 | 40 030 | - | - | - | 4 039 | 44 069 |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | - | - | 1 450 | 1 450 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | 1 450 | 1 450 |
| 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 | 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. | 3200 | 40 030 | - | - | - | 5 489 | 45 519 |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | 27 180 | 27 180 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | 27 180 | 27 180 |
| 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 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3327 | X | X | X | X | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2016 г. | 3300 | 40 030 | - | - | - | 32 669 | 72 699 |

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

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2014 г. | Изменения капитала за 2015 г. | | На 31 декабря 2015 г. |
|---|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | 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 | - | - | - | - |
| до корректировок | 3402 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3502 | - | - | - | - |

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы | 3600 | 72 699 | 45 519 | 44 069 |

Руководитель _____
 Соболенко Александр
 Валентинович
 (расшифровка подписи)

17 марта 2017 г.



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

| | | | | | | |
|---|---|--------------------------|---------------|------|----|------|
| Организация | Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания "Вивайт" | Дата (число, месяц, год) | Форма по ОКУД | Коды | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | Деятельность биржевых посредников и биржевых брокеров, совершающих товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле | по ОКПО | 0710004 | 31 | 12 | 2016 |
| Вид экономической деятельности | Совместная частная+иностранная собственность | ИНН | 12026789 | | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Общество с ограниченной ответственностью | по ОКВЭД | 5902226118 | | | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | по ОКЕИ | 66.12.1 | | | |
| | | по ОКОПФ / ОКФС | 12165 | 34 | | |
| | | | 384 | | | |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2016 г. | За Январь - Декабрь 2015 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 46 782 | 154 881 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 6 381 | 7 046 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | - | - |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| возврат от поставщиков и банка (ошибоч. перечислен. и удерж.) | 4114 | 15 | 395 |
| движение по брокерским счетам | 4115 | 49 | - |
| прочие поступления | 4119 | 40 337 | 147 440 |
| Платежи - всего | 4120 | (46 850) | (154 579) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (6 425) | (7 538) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (6 438) | (6 658) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | - | - |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (3 200) | (30) |
| прочие налоги и сборы | 4125 | (3 124) | - |
| прочие платежи | 4129 | (27 663) | (140 353) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | (68) | 302 |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | - | - |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | - | - |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | - | - |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | - | - |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | - | - |
| | 4215 | - | - |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | - | - |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | - | - |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | - | - |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | - | - |

| | | | |
|---|------|---|---|
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | - |
| | 4225 | - | - |
| прочие платежи | 4229 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | - | - |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2016 г. | За Январь - Декабрь 2015 г. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | - | - |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | - | - |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| | 4315 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | - |
| Платежи - всего | 4320 | - | (651) |
| 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 | - | - |
| перечисление % по займу | 4324 | - | (651) |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | - | (651) |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | (68) | (349) |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 303 | 652 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 235 | 303 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |



Руководитель

(подпись)

Соболенко Александр
Валентинович

(расшифровка подписи)

17 марта 2017 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности ООО ИК «Вивайт»
за 2016 год

Москва

Форма 0710005 с.4

**Табличная часть пояснений к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

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 первоначальная стоимость | накопленная амортизация | начислено амортизации | Переоценка первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2016 г. | 1 460 | (467) | - | - | - | (339) | - | - | 1 460 | (806) |
| | 5210 | за 2015 г. | 1 377 | (150) | 83 | - | - | (318) | - | - | 1 460 | (467) |
| | 5201 | за 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5211 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5221 | за 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Форма 0710005 с.7

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 коррективная тировка | Поступило | выбыло (погашено) | начисленные проценты (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная коррективная тировка | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5311 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5302 | за 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2016 г. | 12 593 | 358 | 6 578 030 | (6 540 067) | - | 181 | 50 557 | 181 | |
| | 5315 | за 2015 г. | 10 673 | (7) | 101 699 | (99 413) | - | - | 12 593 | 358 | |
| в том числе: | 5306 | за 2016 г. | 12 593 | 358 | 16 234 | (24 269) | - | 181 | 4 559 | 181 | |
| | 5316 | за 2015 г. | 10 673 | (7) | 101 699 | (99 413) | - | - | 12 593 | 358 | |
| Долевые ценные бумаги | 5307 | за 2016 г. | - | - | 6 561 796 | (6 515 798) | - | - | 45 998 | - | |
| | 5317 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2016 г. | 12 593 | 358 | 6 578 030 | (6 540 067) | - | 181 | 50 557 | 181 | |
| | 5310 | за 2015 г. | 10 673 | (7) | 101 699 | (99 413) | - | - | 12 593 | 358 | |

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|--|------|------------|----------------|---|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|---|----------------|---|---|
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | |
| | | | | | | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2016 г. | 4 016 | - | 104 | (3 548) | - | - | X | - | 572 | - |
| | 5420 | за 2015 г. | 1 222 | - | 3 415 | (621) | - | - | X | - | 4 016 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2016 г. | - | - | 85 | (85) | - | - | - | - | - | - |
| | 5421 | за 2015 г. | - | - | 160 | (160) | - | - | - | - | - | - |
| Готовая продукция | 5402 | за 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5423 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5425 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов») | 5407 | за 2016 г. | 4 016 | - | 19 | (3 463) | - | - | - | - | 572 | - |
| | 5427 | за 2015 г. | 1 222 | - | 3 255 | (461) | - | - | - | - | 4 016 | - |
| | 5408 | за 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5428 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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 сделке, операции) | поступление | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 5502 | за 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5522 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5505 | за 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5525 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 5510 | за 2016 г. | 63 285 | - | 6 704 039 | - | - | (6 703 511) | - | - | - | - | - | - | - | - | 63 813 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5530 | за 2015 г. | 35 038 | - | 325 958 | - | - | (45) | - | - | - | - | - | - | - | - | 63 285 |
| Авансы выданные | 5511 | за 2016 г. | 6 353 | - | 50 540 | - | - | (40 981) | - | - | - | - | - | - | - | - | 15 912 |
| | 5531 | за 2015 г. | 2 297 | - | 11 102 | - | - | (7 046) | - | - | - | - | - | - | - | - | 6 353 |
| Прочая | 5532 | за 2016 г. | 807 | - | 4 693 | - | - | (4 849) | - | - | - | - | - | - | - | - | 651 |
| | 5513 | за 2015 г. | 342 | - | 5 907 | - | - | (5 442) | - | - | - | - | - | - | - | - | 807 |
| Налог на доходы | 5533 | за 2016 г. | 56 122 | - | 6 648 805 | - | - | (6 657 681) | - | - | - | - | - | - | - | - | 47 247 |
| | 5514 | за 2015 г. | 32 399 | - | 308 949 | - | - | (32 666) | - | - | - | - | - | - | - | - | 56 122 |
| Итого | 5534 | за 2016 г. | 3 | - | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3 |
| | 5500 | за 2015 г. | 63 285 | - | 6 704 039 | - | - | (6 703 511) | - | - | - | - | - | - | - | - | 63 813 |
| | 5520 | за 2015 г. | 35 038 | - | 325 958 | - | - | (45) | - | - | - | - | - | - | - | - | 63 285 |

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | за 2016 г. | за 2015 г. |
|---|------|------------|------------|
| Материальные затраты | 5610 | 59 | 498 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 7 400 | 7 653 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 2 154 | 2 197 |
| Амортизация | 5640 | 339 | 318 |
| Прочие затраты | 5650 | 9 919 | 6 107 |
| Итого по элементам | 5660 | 19 871 | 16 773 |
| 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 | 19 871 | 16 773 |

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания "Вивайт"

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:
ООО ИК "Вивайт"

Адрес (место нахождения) юридического лица:
Место нахождения: город Москва, Русаковская улица, дом 13
Почтовый адрес: 107140, Москва, Русаковская улица, дом 13
Телефон: (495) 280-78-01; Факс: (495) 280-78-01;
Адрес страницы в сети интернет: www.vivait-ic.ru

Сведения об образовании юридического лица:
ООО ИК «Вивайт» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 8 по г. Москве 22 апреля 2014 года, основной государственный регистрационный номер 1125902006053, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 017595047

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5902226118
Код причины постановки на учет (КПП): 770801001

Правовое положение ООО ИК «Вивайт», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности учредителей ООО ИК «Вивайт» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО ИК «Вивайт» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и допущения непрерывности деятельности организации.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО ИК «Вивайт» (далее – Общество) составляет 40 030 000,00 (Сорок миллионов тридцать тысяч) рублей.

Структура уставного капитала

| Наименование организации | Ед. изм. | Всего | Доля в уставном капитале |
|----------------------------------|----------|------------|--------------------------|
| Уставный капитал, всего | руб. | 40 030 000 | 100% |
| В том числе: | | | |
| Вивайт Трейдинг Лимитед | руб. | 40 010 000 | 99,95% |
| Соболенко Александр Валентинович | руб. | 20 000 | 0,05% |

Уставный капитал ООО ИК «Вивайт» оплачен полностью.

Вид деятельности

ООО ИК «Вивайт» является профессиональным участником рынка ценных бумаг и ведет деятельность на основании лицензий:

077-13756-100000 от 23.03.2013 - брокерская деятельность;

077-11757-000100 от 23.03.2013 - дилерская деятельность;

077-13758-001000 от 23.03.2013 - деятельность по управлению ценными бумагами.

Основным видом деятельности ООО ИК «Вивайт», в соответствии с выпиской из ЕГРЮЛ, является деятельность биржевых посредников и биржевых брокеров, совершающих товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле (ОКВЭД 66.12.1)

Дополнительная деятельность Общества, в соответствии с выпиской из ЕГРЮЛ:

- Деятельность дилерская (ОКВЭД 64.99.2);
- Деятельность по управлению ценными бумагами (ОКВЭД 66.12.2);
- Предоставление услуг по хранению ценностей, депозитарная деятельность (ОКВЭД 66.19.5).

ООО ИК «Вивайт» ведет основную деятельность на территории Российской Федерации. Обособленных структурных подразделений - филиалов и представительств Общество не имеет. Среднесписочная численность работников ООО ИК «Вивайт» на 31 декабря 2016 г. составила 14 человек.

Органами управления ООО ИК «Вивайт» являются:

- Общее собрание участников;
- Совет директоров;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии со ст. 8 Устава ООО ИК «Вивайт» высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников, определены в ст. 8, п. 8.6 Устава ООО ИК «Вивайт».

Состав Совета директоров избран и утвержден собранием участников ООО ИК «Вивайт». Порядок деятельности и проведения заседаний Совета директоров ООО ИК «Вивайт» регулируется Положением о Совете директоров ООО ИК «Вивайт» (Протокол № 8 от 25 апреля 2014 года).

В соответствии с данным Положением и Уставом Общества Совет директоров осуществляет:

- общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Законодательством Российской Федерации и Уставом Общества к исключительной компетенции Общего собрания участников;
- контроль за деятельностью контролера Общества;
- рассмотрение отчетов ответственного должностного лица о результатах осуществления внутреннего контроля в целях противодействия неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком.

Вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров, определены ст. 10 Устава ООО ИК «Вивайт».

Едиличный исполнительный орган – Генеральный директор.

В соответствии с п. 11.1 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Общего собрания участников Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст. 11.3 Устава ООО ИК «Вивайт».

Соболенко Александр Валентинович избран Генеральным директором Общества решением Общего собрания участников от 22.01.2014 протокол № 5.

Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СН-Аудит»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «СН-Аудит»

Место нахождения: 109044, г. Москва, Воронцовский пер. д.2 стр.1 комн.404;

Почтовый адрес: 109044, г. Москва, Воронцовский пер. д.2 стр.1 комн.404;

ООО «СН-Аудит» является членом СРО РСА ОРНЗ 10803006246.

2. Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета ООО ИК «Вивайт» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность ООО ИК «Вивайт» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н. Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет 40 000 рублей. Способ начисления амортизации объектов ОС: линейный способ.

Переоценка ОС не производится.

2.2. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету: по фактической себестоимости.

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится одним из следующих способов: по ФИФО

2.3. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания данных активов.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания РБП устанавливаются организацией самостоятельно (на основании приказа руководителя), если иное не предусмотрено законодательством или иными нормативными актами, либо условиями договоров, относящихся к данному объекту учета.

К расходам будущих периодов относятся следующие виды расходов: расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав на программы, прочие расходы, относящиеся к будущим периодам.

2.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме их фактических затрат.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, осуществляется по методу ФИФО.

Переоценка финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года по текущей рыночной стоимости ценной бумаги, зафиксированной на торгах ПАО «Московская биржа».

Сделки РЕПО отражаются в бухгалтерском учете организации в общеустановленном ПБУ 19/02 порядке как две последовательные сделки купли-продажи ценных бумаг.

Переоценка ценных бумаг, полученных в РЕПО по первой части на конец отчетного периода не производится.

2.5. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

2.5.1. Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации:

- доходы от осуществления сделок купли-продажи ценных бумаг (акций, облигаций) на ОРЦБ, срочных сделок с ценными бумагами;
- доходы от оказания услуг доверительного управляющего;
- доходы от оказания брокерских услуг;
- доходы от оказания услуг по управлению индивидуальным инвестиционным счетом.

2.5.2. Перечень поступлений, признаваемых прочими (внереализационными) доходами организации:

- начисленный НКД по облигациям;
- дивиденды по ценным бумагам;
- доходы по сделкам РЕПО;
- курсовые разницы;
- доходы от переоценки ценных бумаг, обращающихся на ОРЦБ;
- и др.

2.6. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Перечень расходов, уменьшающих доходы от реализации:

2.6.1 Расходы от обычных видов деятельности организации

- расходы, связанные с приобретением и реализацией ценных бумаг;
- погашение ценных бумаг.

2.6.2. Косвенные (Управленческие) расходы:

- материальные затраты (Материальные расходы, Оргтехника);
- расходы на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты (аренда помещения, услуги аудита, информационно-технические услуги, информационные услуги, коммунальные расходы, консультационные услуги, программное обеспечение, техническое обслуживание, услуги связи, услуги по ГПХ, взнос за предоставление допуска к участию в торгах, депозитарные услуги, комиссия брокера, расходы за информационно-техническое обслуживание, членские взносы);
- депозитарные расходы;
- и др.

2.6.3. Прочие расходы:

- комиссия по сделкам РЕПО;
- комиссия банка;
- курсовые разницы;
- уплаченный НКД;
- расходы, не уменьшающие налоговую базу по налогу на прибыль;
- убыток от переоценки ЦБ, обращающихся на ОРЦБ;
- депозитарные расходы клиентов по доверительному управлению;
- прочие расходы.

2.7. Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО ИК «Вивайт» использует метод начисления.

ООО ИК «Вивайт» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль, а также постоянные налоговые обязательства и активы.

3. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли

Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|------------|------------|
| Коэффициент абсолютной ликвидности | 1,18 | 0,34 |
| Коэффициент покрытия или текущей ликвидности | 2,66 | 2,09 |
| Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент) | 0,60 | 0,85 |
| Коэффициент автономии (финансовой зависимости) | 0,63 | 0,54 |
| Коэффициент маневренности собственного капитала | 0,99 | 0,92 |
| Рентабельность продаж, % | 0,51 | (4,96) |
| Чистые активы, тыс.р. | 72 699 | 45 519 |

Коэффициент абсолютной ликвидности характеризует способность организации погасить всю или часть краткосрочной задолженности за счет денежных средств и краткосрочных финансовых вложений. Нормальное значение коэффициента: 0,2 и более.

Рассчитывается по формуле:

$(КФВ + ДС) : КО$, где

КФВ – краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса);

ДС – денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса);

КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1520 бухгалтерского баланса).

За анализируемый период наблюдается рост этого показателя, что является положительной тенденцией, т.к. способность организации немедленно погасить свои обязательства увеличилась.

Коэффициент покрытия текущей ликвидности характеризует способность компании погашать текущие (краткосрочные) обязательства за счёт только оборотных активов. Чем выше значение коэффициента текущей ликвидности, тем выше ликвидность активов компании. Нормальным считается значение коэффициента 2 и более.

Рассчитывается по формуле:

ОА : КО, где

ОА – сумма оборотных активов (строка 1200 бухгалтерского баланса)

КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1520 бухгалтерского баланса).

Значение коэффициента текущей ликвидности на конец 2016 года составил 2,66, что свидетельствует о достаточной платежной способности организации на период одного оборота всех текущих активов, то есть организация в состоянии погасить свои текущие обязательства за счёт только оборотных активов.

Соотношение собственных и заемных средств показывает, сколько приходится заемных средств на 1 руб. собственных средств. Нормальным считается значение коэффициента от 0,5 до 0,7.

Рассчитывается по формуле:

КЗ : СК, где

КЗ – сумма долгосрочных (строка 1400 бухгалтерского баланса) и краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса)

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

Значение соотношения собственных и заемных средств на конец 2016 года снизилось и составило 0,60, данное значение является оптимальным, отсюда следует, что организация финансово независима.

Коэффициент автономии (финансовой зависимости) характеризует степень финансовой независимости от кредиторов. Нормальное значение: 0,4-0,7.

Рассчитывается по формуле:

СК : А, где

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

А – сумма актива баланса (строка 1700 бухгалтерского баланса).

За анализируемый период данный показатель вырос, но остался в пределах нормативных значений, что свидетельствует об устойчивом финансовом положении компании.

Коэффициент маневренности собственного капитала показывает финансовую устойчивость и отражает долю собственных средств, используемых для финансирования деятельности предприятия. Нормальное значение: 0,5 и более.

Рассчитывается по формуле:

(СК – ВНА) : СК, где

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

ВНА – сумма внеоборотных активов (1100 бухгалтерского баланса).

Увеличение данного показателя на конец года говорит о том, что организация может свободно маневрировать в своих финансовых мероприятиях и не бояться быть зависимой от них.

Рентабельность продаж показывает долю прибыли в каждом заработанном рубле.

(П : В) x 100, где

П – прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о прибылях и убытках)

В – выручка от продаж (строка 2110 Отчета о прибылях и убытках)

На конец 2016 года данный показатель вырос и составил 0,51. В связи с большими объемами сделок с ценными бумагами, данный показатель является нормальным и свидетельствует о прибыльной деятельности организации.

Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденном приказом Минфина России от 28 августа 2014 года № 84н.

По сравнению с предыдущим годом величина чистых активов выросла и составила 72 699р., что свидетельствует об успешной работе организации.

Проанализировав все значимые финансовые показатели можно сделать вывод, что на конец анализируемого периода предприятие имеет высокую рентабельность и оно финансово устойчиво. Платежеспособность предприятия не вызывает сомнений. Качество финансового менеджмента высокое. Предприятие имеет отличные шансы для дальнейшего развития.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Внеоборотные активы

4.1.1. Основные средства (статья 1150 Баланса)

Изменение стоимости основных средств, тыс. руб.:

| | 2016 год | 2015 год |
|--|----------|----------|
| Стоимость основных средств на начало отчетного года | 993 | 1 227 |
| Увеличение стоимости основных средств, всего | - | - |
| поступило новых объектов | - | 83 |
| прочее | - | - |
| Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего | 339 | 318 |
| в том числе за счет: | | |
| продажи основных средств | - | - |
| списания основных средств | - | - |
| начисленная амортизация за период | 339 | 317 |
| прочее | - | - |
| Итого изменение стоимости основных средств | 654 | 993 |

В 2016 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

4.2.2. Долгосрочных финансовых вложений (статья 1170 Баланса) в 2016 году в ООО ИК «Вивайт» не осуществлялось.

Дочерних обществ ООО ИК «Вивайт» не имеет.

4.2.3. Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса)

Движение отложенных налоговых активов в 2016 году, тыс. руб.:

| | |
|---|----------|
| Остаток на 01.01.2015 года | 2 589 |
| Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов | 3 |
| Погашено отложенных налоговых активов | 2589 |
| Списано при выбытии объектов, по которым были созданы | - |
| Остаток на 31.12.2016 года | 3 |
| ВСЕГО | 3 |

4.2. Оборотные активы

4.2.1. Запасы (Строка 1210 Баланса)

Структура Запасов (статья 1210 Баланса), тыс. руб.:

| | На 31.12.2016 | На 31.12.2015 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Запасы, всего | 572 | 4 016 |
| В том числе: | | |
| Расходы будущих периодов | 572 | 4 016 |
| ИТОГО | 572 | 4 016 |

Изменения структуры запасов, тыс. руб.:

| | 2016 год | 2015 год |
|---|----------|----------|
| Расходы будущих периодов на начало отчетного года | 4016 | 1 222 |
| Увеличение РБП, всего | 19 | 3255 |
| поступило (Программное обеспечение) | 19 | 255 |
| поступило (Допуск к участию в торгах на рынке ММВБ) | | 3 000 |
| Уменьшение РБП, всего | 3 463 | 461 |
| списания расходов на Программное обеспечение за период | 463 | 461 |
| списание расходов (Допуск к участию в торгах на рынке ММВБ) | 3 000 | |
| Итого изменение РБП | 572 | 4016 |

ООО ИК «Вивайт» придерживается консервативной стратегии ведения бизнеса. В 2015 году Общество вступило в члены ПАО "Московская Биржа ММВБ-РТС" с целью получения допуска к режиму заключения сделок РЕПО с Центральным контрагентом.

В 2016 году Обществу была присвоена категория Б1, дающая право на заключение сделок РЕПО с Центральным контрагентом. Расходы в размере 3 000 тыс. руб., связанные с присоединением к торгам, были учтены в 2016 году.

4.2.2. Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса), тыс. руб.:

| | На 31.12.2016 | На 31.12.2015 |
|--|---------------|---------------|
| Поставщиками и подрядчиками | 651 | 807 |
| Покупатели и заказчики | 15 912 | 6 353 |
| Расчеты по налогам и сборам | 3 | 3 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 47 246 | 56 122 |
| Всего по строке 1230 Баланса: | 63 813 | 63 285 |

4.2.3. Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Баланса)

Краткосрочные финансовые вложения ООО ИК «Вивайт» отражаемые по строке 1240 Баланса на начало 2016 года составляли 12 952 тыс. руб. На конец 2016 года составили 50 738 тыс.руб.

Наличие и движение финансовых вложений, тыс. руб.:

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Поступило | Изменения за период | | | На конец периода | | |
|-------------------------|------------|--------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------|--|---|--------------------------|---------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | выбыло (погашено) | | начисленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | |
| Краткосрочные - всего | за 2016 г. | 12 593 | 358 | 6 578 030 | (6 540 067) | - | - | 181 | 50 557 | 181 |
| | за 2015 г. | 10 673 | (7) | 101 699 | (99 413) | - | - | - | 12 593 | 358 |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| Долговые ценные бумаги | за 2016 г. | 12 593 | 358 | 16 234 | (24 269) | (358) | - | 181 | 4 559 | 181 |
| | за 2015 г. | 10 673 | (7) | 101 699 | (99 413) | - | - | - | 12 593 | 358 |
| Долевые ценные бумаги | за 2016 г. | - | - | 6 561 796 | (6 515 798) | - | - | - | 45 998 | - |
| | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

ООО ИК «Вивайт»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2016 год

4.2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Баланса):

Денежные средства на конец отчетного периода составили 235 тыс. руб., в том числе:
 - на расчетном счете 186 тыс. руб.;
 - на брокерском счете 49 тыс. руб.

Подробная информация о структуре поступления и выбытия денежных средств отражена в Отчете о движении денежных средств.

4.3. Капитал и резервы

4.3.1. Уставный капитал (строка 1310 Баланса)

Уставный капитал ООО ИК «Вивайт» (далее – Общество) составляет 40 030 000,00 (Сорок миллионов тридцать тысяч) рублей.

Структура приведена в разделе «Общие сведения» настоящей Пояснительной записки.

Уставный капитал ООО ИК «Вивайт» оплачен полностью. Изменения в Уставный капитал в 2016 году не вносились.

4.3.2. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370 Баланса)

| | Сумма, тыс.руб. | |
|--|-----------------|---------------|
| | На 31.12.2016 | На 31.12.2015 |
| Капитал до распределения прибыли отчетного года | | |
| Уставный капитал | 40 030 | 40 030 |
| Резервный капитал | - | - |
| Добавочный капитал | - | - |
| Прибыль (убыток) прошлых лет | 5 489 | - |
| Прибыль (убыток) отчетного года | 27 180 | 5 489 |
| Итого капитал до распределения прибыли: | 72 699 | 45 519 |
| Направления распределения прибыли отчетного года | | |
| Прибыль, направленная на формирование резервного фонда | - | - |
| Прибыль, направленная на дивиденды | - | - |
| Итого распределения прибыли отчетного года | - | - |
| Капитал после распределения прибыли | | |
| Уставный капитал | 40 030 | - |
| Резервный капитал | - | - |
| Добавочный капитал | - | - |
| Прибыль (убыток) прошлых лет | 5 489 | - |
| Прибыль (убыток) отчетного года | 27 180 | 5 489 |
| Итого капитал после распределения прибыли: | 72 699 | 45 519 |
| Уменьшение капитала после распределения прибыли отчетного года | - | - |
| Прирост (уменьшение) капитала в части нераспределенной прибыли (убытка) отчетного года | 27 180 | 5 489 |

Чистая прибыль отчетного периода составил 72 699 тыс. руб.

Вопрос о распределении прибыли (убытка) будет решаться на Общем собрании участников ООО ИК «Вивайт».

4.4. Долгосрочный обязательств

В 2016 году долгосрочных обязательств у ООО ИК «Вивайт» не было.

4.5. Краткосрочные обязательства

4.5.1. Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности ООО ИК «Вивайт» по строке 1520 Баланса на конец 2016 года составила 43 316 тыс. рублей (на начало 2016 года – 38 619 тыс. рублей).

ООО ИК «Вивайт»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2016 год

Расчеты с поставщиками и подрядчиками (статья 1521 Баланса), тыс. руб.:

| | На 31.12.2016 | На 31.12.2015 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 140 | 129 |
| ИТОГО: | 140 | 129 |

Расчеты с покупателями и заказчиками (статья 1522 Баланса), тыс.руб.:

| | На 31.12.2016 | На 31.12.2015 |
|---|---------------|---------------|
| Средства клиентов по договорам на брокерское обслуживание | 42 090 | 38 490 |
| ИТОГО: | 42 090 | 38 490 |

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам (статья 1523 Баланса), тыс.руб.:

| | На 31.12.2016 | На 31.12.2015 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Расчеты по налогу на прибыль | 1 085 | - |
| ИТОГО налогов и сборов | 1 085 | - |

5. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

5.1. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ, тыс. руб.:

| Состав доходов | 2016 год | 2015 год |
|---|------------------|----------------|
| Доходы от осуществления сделок купли-продажи ценных бумаг (акций, облигаций) на ОРЦБ, срочных сделок с ценными бумагами | 6 542 911 | 98 511 |
| доходы от оказания услуг доверительного управляющего; | 50 282 | 11 080 |
| доходы от оказания брокерских услуг; | 199 | 20 |
| доходы от оказания услуг по управлению индивидуальным инвестиционным счетом. | 59 | 2 |
| ИТОГО: | 6 593 451 | 109 613 |

5.2. Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг), тыс.руб.:

| Состав расходов | 2016 год | 2015 год |
|------------------|------------------|---------------|
| Себестоимость ЦБ | 6 540 067 | 98 281 |
| ИТОГО: | 6 540 067 | 98 281 |

5.3. Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах)

Состав управленческих расходов, тыс. руб.:

| Управленческие расходы | 2016 год | | 2015 год | |
|--------------------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|
| | % | сумма, тыс.руб. | % | сумма, тыс.руб. |
| Материальные затраты | 0,30 | 59 | 2,97 | 498 |
| Расходы на оплату труда | 37,24 | 7 400 | 45,63 | 7 653 |
| Отчисления на социальные нужды | 10,84 | 2 154 | 13,10 | 2 197 |
| Амортизация | 1,71 | 339 | 1,90 | 318 |
| Прочие затраты | 49,91 | 9 919 | 36,40 | 6 107 |
| ИТОГО | 100 | 19 871 | 100 | 16 773 |

5.4. Прочие доходы и проценты к получению (строки 2320 и 2340 Отчета о финансовых результатах):

Состав прочих доходов, тыс.руб.:

| Прочие доходы | 2016 год | | 2015 год | |
|--|--------------|--------------------|--------------|--------------------|
| | % | сумма, тыс.руб. | % | сумма, тыс.руб. |
| Проценты к получению, в том числе: | 95,49 | 1 715 | 20,20 | 1 850 |
| прочие проценты к получению (Начисленный купонный доход по облигациям) | 95,49 | 1 715 | 20,2 | 1 850 |
| Прочие доходы, в том числе: | 4,51 | 81 | 79,80 | 7 308 |
| курсовые разницы | 0,17 | 3 | 3,00 | 275 |
| вариационная маржа | - | - | 7,18 | 658 |
| переоценка ЦБ | 4,34 | 78 | 4,10 | 375 |
| прощение займа | - | - | - | - |
| ИТОГО | 100 | 1 796 | 100 | 9 158 |

5.5. Прочие расходы и проценты к уплате (строки 2330 и 2350 Отчета о финансовых результатах):

Состав прочих расходов, тыс.руб.:

| Прочие расходы | 2016 год | | 2015 год | |
|--|------------|-------------------|--------------|-------------------|
| | % | Сумма, тыс.руб | % | Сумма, тыс.руб |
| Проценты к уплате, в том числе: | 0 | - | 17,72 | - |
| Проценты по займам | - | - | 17,72 | 600 |
| Прочие расходы, в том числе: | 100 | 1255 | 82,28 | 2786 |
| Переоценка | 4,70 | 59 | - | - |
| Депозитарные расходы | 23,35 | 293 | - | - |
| Прочие расходы | 2,55 | 32 | - | - |
| Комиссия банка | 16,02 | 201 | - | - |
| Курсовые разницы | 0,24 | 3 | - | - |
| Уплаченный НКД | 53,14 | 667 | - | - |
| Прочие расходы | - | - | 82,28 | 2 786 |
| ИТОГО | 100 | 1 255 | 100 | 3 386 |

5.6. Расчет налога на прибыль

Общество определило в 2016 году следующие составляющие налога на прибыль, тыс.руб.:

| Наименование показателей | Сумма | Ставка налога | Сумма | Составляющая налога на прибыль |
|--|--------|---------------|-------|--|
| Бухгалтерская прибыль | 34 054 | 20% | 6 811 | Условный расход (доход) по налогу на прибыль |
| Вычитаемые временные разницы: | 12 934 | 20% | 2 587 | Отложенный налоговый актив |
| в том числе: | | | | в том числе: |
| - возникли разницы (Процентные доходы по незакрытым сделкам РЕПО) | 14 | 20% | 3 | - созданы отложенные налоговые активы |
| - условный доход по налогу на прибыль | - | - | - | - созданы отложенные налоговые активы |
| - погашены разницы (Убыток прошлых лет, уменьшающий налоговую базу за отчетный период) | 12948 | 20% | 2589 | - погашены отложенные налоговые активы |
| - списаны разницы по выбывшим объектам | | - | | - списаны отложенные налоговые активы по выбывшим объектам |
| Постоянные налогооблагаемые разницы | 384 | 20% | 76 | Постоянное налоговое обязательство |
| Постоянные вычитаемые разницы | 77 | 20% | 15 | Постоянный налоговый актив |
| Налоговая база по налоговой декларации | 21 426 | - | 4 285 | Текущий налог |

| | |
|---|----------|
| Постоянные налогооблагаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего | 384 |
| в том числе: | |
| не уменьшающие налогооблагаемую прибыль: | |
| Переоценка ЦБ | - |
| Депозитарные расходы клиентов ДУ | 59 |
| расходы прочие, не учитываемые для целей налогообложения | 293 |
| Постоянные вычитаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего | 77 |
| в том числе: | |
| Доходы, не увеличивающие налогооблагаемую прибыль: | |
| Переоценка ЦБ | 77 |
| Временные вычитаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего: | 14 |
| в том числе: | |
| разница сумм процентов по РЕПО по налоговому и бухгалтерскому учету | 14 |
| сумма условного дохода по налогу на прибыль | - |
| прочие | (12 948) |

5.7. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2016 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из суммы прибыли до налогообложения за вычетом текущего налога на прибыль и изменений отложенных налоговых активов.

Чистая прибыль за 2016 год составила 27 180 тыс. руб.

6. Сделки с аффилированными лицами

В отчетном году оказание услуг между аффилированным лицам осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, на договорной основе.

Операции по займам и кредитам между аффилированными лицами не производились.

Операции со связанными сторонами, тыс. руб.:

| Наименование показателя | 2016 год | 2015 год |
|--|----------|----------|
| Выручка (вознаграждение) по договорам на брокерское обслуживание | 199 | 19 |
| Выручка (вознаграждение) по договорам ДУ | 48 910 | 11 073 |
| Выручка (вознаграждение) по договорам управления ИИС | 25 | 1 |
| Итого | 49 134 | 11 093 |

Вознаграждение персонала, тыс. руб.:

| Наименование показателя | 2016 год | 2015 год |
|--|----------|----------|
| Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, ежегодный оплачиваемый отпуск) | 1 186 | 1 203 |
| Итого | 1 186 | 1 203 |

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор

А.В. Соболенко

Главный бухгалтер

М.В. Кочегарова

Дата составления: 17.03.2017 г.



Прошнуровано, пронумеровано,
скреплено печатью 24
листов.
Генеральный директор
ООО «СН-Аудит»
Степина И.А.

