

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

**АДРЕСАТ**

Участникам ООО «ИК «Вивайт».

**АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО**

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью  
«Инвестиционная компания « Вивайт»

Место нахождения:

107140, г. Москва, Русаковская ул., д. 13

Государственная регистрация:

ОГРН № 1125902006053, свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 31 августа 2012 года выдано Инспекцией ФНС по Ленинскому району г. Перми (серия 59 № 004362456).

**АУДИТОР**

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью  
«СН-Аудит».

Место нахождения:

109044, г. Москва, Воронцовский пер., д. 2, стр. 1,  
комн. 404.

Государственная регистрация:

свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ № 5087746316818 выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве 28 октября 2008 года (серия 77 № 010809903).

Членство в СРО:

Саморегулируемая организация аудиторов  
некоммерческое партнерство «Московская  
аудиторская палата» ОРНЗ 10803006246

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Вивайт» за 2015 год, которая включает:

- бухгалтерский баланс,
- отчет о финансовых результатах,
- отчет об изменениях капитала,
- отчет о движении денежных средств,
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах,
- пояснительной записки к годовому бухгалтерскому отчету.

### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность.**

Ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, несет руководство ООО «ИК «Вивайт».

### **Ответственность аудитора.**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска, нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают основание для выражения мнения о достоверности финансовой отчетности.

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СН-АУДИТ»**

*Участникам ООО «ИК «Вивайт»*

---

**Мнение.**

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Вивайт» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности в 2015 году в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

«26» июля 2016 года

Генеральный директор  
ООО «СН-Аудит»

Степина И.А.,



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

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2015 г.

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710001		
		по ОКПО	31	12	2015
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания "Вивайт"</b>	ИНН	12026789		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	5902226118		
Вид экономической деятельности	<b>Брокерская деятельность</b>	по ОКЕИ	67.12.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общество с ограниченной ответственностью / Совместная частная+иностранная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	12165	34	
Единица измерения: в тыс. рублей			384		
Местонахождение (адрес)	<b>107140, Москва г, Русаковская ул, дом № 13</b>				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	993	1 228	-
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	993	1 228	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	2 589	1 469	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>3 582</b>	<b>2 697</b>	<b>-</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	4 016	1 221	-
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12101	4 016	1 221	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	63 285	35 038	4
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	807	342	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	6 353	2 297	-
	Расчеты по налогам и сборам	12303	3	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	56 122	32 399	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	12 952	10 666	40 000
	в том числе:				
	Долговые ценные бумаги	12401	12 952	10 666	40 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	303	652	15
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	303	652	15
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>80 556</b>	<b>47 577</b>	<b>40 019</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>84 138</b>	<b>50 274</b>	<b>40 019</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	40 030	40 030	40 020
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5 489	4 039	(15)
	Итого по разделу III	1300	45 519	44 069	40 005
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	6 051	-
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	14101	-	6 051	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	6 051	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	38 619	154	14
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	129	74	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	38 490	50	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	-	30	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	38 619	154	14
	<b>БАЛАНС</b>	1700	84 138	50 274	40 019

Руководитель

(подпись)

Соболенко Александр  
Валентинович

(расшифровка подписи)

9 марта 2016 г.

## Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2015 г.

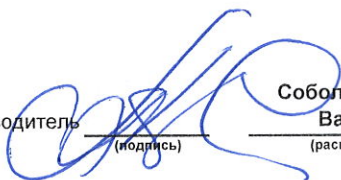
		<b>Коды</b>		
		<b>0710002</b>		
		31	12	2015
		<b>12026789</b>		
		<b>5902226118</b>		
		<b>67.12.1</b>		
		12165	34	
		<b>384</b>		

Форма по ОКУД  
 Дата (число, месяц, год)  
 Организация Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания "Вивайт" по ОКПО  
 Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН  
 Вид экономической деятельности Брокерская деятельность по ОКВЭД  
 Организационно-правовая форма / форма собственности Совместная частная+иностранный / ответственность / собственность по ОКОПФ / ОКФС  
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	109 613	123 384
	Себестоимость продаж	2120	(98 281)	(118 342)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	11 332	5 042
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(16 773)	(11 789)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(5 441)	(6 747)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 850	1 871
	Проценты к уплате	2330	(600)	-
	Прочие доходы	2340	7 308	10 133
	Прочие расходы	2350	(2 787)	(2 626)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	330	2 631
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 121	1 469
	Прочее	2460	(1)	(46)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 450	4 054

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 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	1 450	4 054
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Соболенко Александр  
Валентинович

(расшифровка подписи)

9 марта 2016 г.

# Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2015 г.

Коды	
0710003	
31	12 2015
12026789	
5902226118	
67.12.1	
12165	34
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания "Вивайт"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

по

деятельности

ОКВЭД

Брокерская деятельность

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКФС

Совместная

Общество с ограниченной

по ОКФС / ОКФС

ответственностью / собственность

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

## 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	40 020	-	-	-	(15)	40 005
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	4 053	4 053
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	4 053	4 053
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-



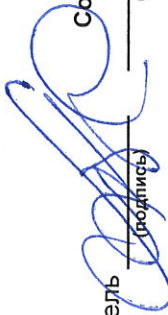
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
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 2014 г.	3200	40 030	-	-	-	4 039	44 069
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 450	1 450
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 450	1 450
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 2015 г.	3300	40 030	-	-	-	5 489	45 519

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
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 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	45 519	44 069	40 005

  
 Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 Соболенко Александр  
 Валентинович  
 \_\_\_\_\_  
 (расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_  
 9 марта 2016 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания "Вивайт"**  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид экономической деятельности **Брокерская деятельность**  
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Совместная частная+иностранная ответственностью / собственность**  
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2015
12026789		
5902226118		
67.12.1		
12165	34	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	154 881	1 290
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 046	267
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
возврат от поставщиков и банка(ошибоч.перечисл. и удер.)	4114	395	-
прочие поступления	4119	147 440	1 023
Платежи - всего	4120	(154 579)	(15 695)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(7 538)	(8 074)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 658)	(4 427)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(30)	(23)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(140 353)	(3 171)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	302	(14 405)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
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	-	12
	4225	-	-

прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	18 906
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	18 906
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)	(3 864)
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	-	(2 900)
перечисление % по займу	4324	(651)	-
прочие платежи	4329	-	(964)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(651)	15 042
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(349)	637
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	652	15
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	303	652
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Соболенко Александр  
Валентинович

(расшифровка подписи)

9 марта 2016 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло		Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		5120	-	-	-	-	-
Всего	5121	-	-	-	-	-	-
в том числе:							

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2015 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2014 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2015 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2014 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2015 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2014 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2015 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2014 г.	-	-	-	-	

**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная амортизация	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015 г.	1 377	(150)	83	-	-	(318)	-	-	-	-	-	1 460	(467)
в том числе:	5210	за 2014 г.	-	-	1 377	-	-	(150)	-	-	-	-	-	1 377	(150)
	5201	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2015 г.	-	-	-	-	
	5250	за 2014 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2015 г.	-	-	-	-	
	5251	за 2014 г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

**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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2015 г.	10 673	(7)	101 699	(99 413)	-	-	12 593	358
	5311	за 2014 г.	40 000	-	130 407	(159 741)	-	-	10 673	(7)
в том числе:										
	5302	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5306	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015 г.	10 673	(7)	101 699	(99 413)	-	-	12 593	358
	5310	за 2014 г.	40 000	-	130 407	(159 741)	-	-	10 673	(7)

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

#### 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 2015 г.	1 222	-	3 415	(621)	-	-	X	4 016	-
	5420	за 2014 г.	-	-	2 205	(967)	-	-	X	1 222	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2015 г.	-	-	160	(160)	-	-	-	-	-
	5421	за 2014 г.	-	-	716	(716)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2015 г.	1 222	-	3 255	(461)	-	-	-	4 016	-
	5427	за 2014 г.	-	-	1 489	(267)	-	-	-	1 222	-
	5408	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	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 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5521	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5510	за 2015 г.	35 038	-	325 958	-	(45)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63 285	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2014 г.	4	-	197 114	-	(162 080)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35 038	-
	5511	за 2015 г.	2 297	-	11 102	-	(7 046)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 353	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2014 г.	-	-	2 564	-	(267)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 297	-
	5512	за 2015 г.	342	-	5 907	-	(5 442)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	807	-
Авансы выданные	5532	за 2014 г.	4	-	5 711	-	(5 373)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	342	-
	5513	за 2015 г.	32 399	-	308 949	-	(32 666)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56 122	-
Прочая	5533	за 2014 г.	-	-	188 839	-	(156 440)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32 399	-
	5514	за 2015 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	3	-
Налог на доходы	5534	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2015 г.	35 038	-	325 958	-	(45)	-	-	-	-	-	-	X	X	X	63 285	-
Итого	5520	за 2014 г.	4	-	197 114	-	(162 080)	-	-	-	-	-	-	X	X	X	35 038	-

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 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	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	погашение	выбыло	списание на финансовый результат			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления			перевод из долгосрочную задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015 г.	-	6 051	600	(651)	(6 000)	-	-	-
	5571	за 2014 г.	-	16 000	928	(877)	(10 000)	-	-	6 051
в том числе:										
кредиты	5552	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2015 г.	-	6 051	600	(651)	(6 000)	-	-	-
	5573	за 2014 г.	-	16 000	928	(877)	(10 000)	-	-	6 051
прочая	5554	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2015 г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2014 г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015 г.	154	52 382	-	13 917	-	-	-	38 619
	5580	за 2014 г.	14	8 741	-	(7 723)	-	-	-	154
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015 г.	74	6 819	-	(6 764)	-	-	-	129
	5581	за 2014 г.	7	7 783	-	(7 716)	-	-	-	74
авансы полученные	5562	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015 г.	30	-	-	(30)	-	-	-	-
	5583	за 2014 г.	7	30	-	(7)	-	-	-	30
кредиты	5564	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2015 г.	50	45 563	-	(7 123)	-	-	-	38 490
	5586	за 2014 г.	-	50	-	-	-	-	-	50
	5567	за 2015 г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2014 г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2015 г.	154	58 433	600	13 266	(6 000)	X	X	38 619
	5570	за 2014 г.	14	24 741	928	(8 599)	(10 000)	X	X	6 205

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Материальные затраты	5610	498	687
Расходы на оплату труда	5620	7 653	5 088
Отчисления на социальные нужды	5630	2 197	1 445
Амортизация	5640	318	150
Прочие затраты	5650	6 107	4 419
Итого по элементам	5660	16 773	11 789
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	16 773	11 789

**Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету ООО «Инвестиционная компания «ВИВАЙТ» за 2015 год  
ИНН/КПП 5902226118/770801001**

**Общие сведения.**

ООО «Инвестиционная компания «ВИВАЙТ» предоставляет годовую бухгалтерскую отчетность в следующем составе:

1. Бухгалтерский баланс.
2. Отчет о прибылях и убытках.
3. Отчет об изменениях капитала организации.
4. Отчет о движении денежных средств.
5. Пояснения к балансу в Приложениях к годовой отчетности.

ООО «Инвестиционная компания «ВИВАЙТ» является профессиональным участником рынка ценных бумаг,

имеющим лицензии на осуществление дилерской, брокерской и деятельности по управлению ценными бумагами.

Общество является членом саморегулируемой организации «Национальная ассоциация участников фондового рынка» с 2014 года.

В 2015 году Общество оказывало услуги доверительного Управляющего (ДУ) на рынке ценных бумаг и брокерские услуги физическим лицам и осуществляло собственную дилерскую деятельность как через брокеров, так и с использованием собственного рабочего места на бирже.

Согласно пп12.2 п.2 статьи 149 НК РФ такая деятельность не облагается НДС.

Кроме того, Общество осуществляло сделки РЕПО, которые также не подлежат налогообложению НДС согласно пп15 п.3 ст.149 НК РФ.

Деятельности, облагаемой НДС, не осуществляли и поэтому отдельный учет не вели.

**Для целей бухгалтерского учета:**

Согласно Учетной политики сделки РЕПО в бухгалтерском учете отражались как операции купли-продажи ЦБ.

Выручка ООО ИК «ВИВАЙТ» по всем видам деятельности за 2015 год составила: **109 612 622р.**, в том числе:

по операциям купли-продажи ЦБ: **98 511 101р**

комиссия по ДУ и брокерскому обслуживанию: **11 101 521р.**

Себестоимость акций и облигаций по операциям купли-продажи ЦБ: **98 281 130р.**

Управленческие расходы составили: **16 772 973р.**

Внереализационные доходы для целей бухгалтерского учета без учета дивидендов по деятельности, облагаемой по ставке **20%**: **9 157 895р.**, в том числе

вариационная маржа – **965 367р.**, начисленный купонный доход по облигациям(НКД)- **1 850 277р.**,

прощение займа-**6 000 000р.**, переоценка ЦБ-**139 999р.**, курсовые разницы – **67 569р.**

внереализационные расходы для целей бухгалтерского учета: **3 385 878 р.**, в том числе

комиссии банка-**121 045р.**, биржевые сборы-**171 350р.**, депозитарные услуги-**60 464р.**,

проценты по займу-**600 000р.**,

переоценка ЦБ-**27 746р.**, списание НКД при выбытии и погашении-**1 108 598р.**

**По итогам года:**

- получена бухгалтерская прибыль по деятельности, облагаемой по ставке 20 % в сумме: 330 553 р.  
и сформирован условный расход(УР) по налогу на прибыль в сумме 66 111р.

**Для целей налогового учета:**

Согласно статьи 282 НК РФ сделки Репо в налоговом учете отражаются как операции займа.

Выручка ООО ИК «ВИВАЙТ» по всем видам деятельности за 2015 год составила: **32 886 973 р.**, в том числе:

по операциям купли-продажи ЦБ: **21 785 453р**

комиссия по ДУ и брокерскому обслуживанию: **11 101 521р.**

Себестоимость акций и облигаций по операциям купли-продажи ЦБ: **21 587 620 р.**

**Управленческие расходы составили 16 772 973р.**

**Внереализационные доходы для целей налогового учета:**

по деятельности, облагаемой по ставке 20 %: **2 915 455р. в том числе:**

вариационная маржа – **965 367р.**, начисленный купонный доход по облигациям(НКД)- **1 850 277р.**,

курсовые разницы – **67 569р.**

**Внереализационные расходы для целей налогового учета (20%): 3 045 417 531 р., в том числе:**

комиссии банка-**121 045р.**, биржевые сборы-**171 350р.**, депозитарные услуги-**60 464р.**,

проценты по займу-**600 000р.**,

списание НКД при выбытии и погашении-**1 108 598р.**, вариационная маржа-**983 135р.**

Расходы, не признаваемые для целей налогообложения налогом на прибыль: **339 872 р.**

Постоянный налоговый обязательство(ПНО) **67 974р.**

Доходы, не учитываемые для целей налогообложения налогом на прибыль: **6 274 569 р.:**

Прощение займа учредителем (УК-99.95%)-**6 000 000р.**, переоценка ЦБ-**274 569р.**

Постоянный налоговый актив(ПНА): **1 254 914 р.**

**По итогам года:**

- получен убыток по деятельности, облагаемой по ставке 20 % в сумме: - 5 604 144 р.  
и сформирован отложенный налоговый актив(ОНА) в сумме 1 120 829 р.

**Согласно требованиям, п.25 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» показываем трансформацию текущего убытка из условного дохода по налогу на прибыль:**

**66 111(УР) + 67 974(ПНО) - 1 254 914(ПНА) - 1 120 829(ОНА) =0**

Единоличный исполнительный орган Соболенко Александр Валентинович

Состав аффилированных лиц:

Компания с ограниченной ответственностью "Вивайт Трейдинг Лимитед" (Кипр)

Генеральный директор Соболенко Александр Валентинович.

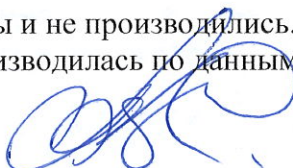
Сделки с аффилированными лицами, совершенные в 2015 году:

Прощение оставшейся части займа от учредителя «Компания с ограниченной ответственностью "Вивайт Трейдинг Лимитед" (Кипр) в сумме 6 000 000 рублей повлияло на формирование бухгалтерской прибыли и показателей бухгалтерской отчетности.

**Расходы будущих периодов** согласно п.20 ПБУ 4/99 нашли отражение в строке бухгалтерского баланса «Запасы» в разделе внеоборотные активы, при этом долгосрочные активы составляют **1010 673,51руб.**, а краткосрочные-**3005 565,43руб.**

Вложения в нематериальные активы и не производились.  
Оценка финансовых вложений производилась по данным ММВБ.

Генеральный директор



Соболенко А.В.

Главный бухгалтер  
09 марта 2016 года



Арютина А.А.

Проинуровано, пронумеровано, срединено  
печатлю 31 листов.  
Генеральный директор  
ООО «СН-Аудит»

Степина И.А.

