АУДИТ - КОНСТАНТА

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

109012, г. Москва, ул. Пушечная, д. 4, стр. 3, т. 8(495)620-86-25, ф.8(495)620-86-73, ИНН 7710043675, КПП 770201001

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «КОМПАНИЯ ТАКТ»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КОМПАНИЯ ТАКТ» (сокращенное наименование – ООО «КОМПАНИЯ ТАКТ»).

Место нахождения: 107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр. 3.

Государственная регистрация: основной государственный регистрационный номер 1027739261494, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серии 77 № 007858234, дата внесения записи 26 сентября 2002 года.

АУДИТОР

Наименование: Закрытое акционерное общество «АУДИТ-КОНСТАНТА» (сокращенное наименование – ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА»).

Государственная регистрация: основной государственный регистрационный номер 1027739295210, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серии 77 № 007078711, дата внесения записи 2 октября 2002 года.

Место нахождения: 109012, г. Москва, ул. Пушечная, д. 4, стр. 3.

Членство в саморегулируемых организациях аудиторов: ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА» является членом саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), ОРНЗ 10303001190.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КОМПАНИЯ ТАКТ», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2016 год, других приложений (пояснений) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КОМПАНИЯ ТАКТ» на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности в Российской Федерации. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (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 аудиторских 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 представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «КОМПАНИЯ ТАКТ» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ведущий аудитор
ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА» **Яковлева Л.В.**

24 апреля 2017 года

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ОГРН 1027739395210
"АУДИТ-КОНСТАНТА"
МОСКВА

Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2016 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "КОМПАНИЯ ТАКТ"**	по ОКПО	40444267		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7710185253		
Вид экономической деятельности **депозитарная деятельность**	по ОКВЭД	66.19.5		
Организационно-правовая форма **Общество с ограниченной ответственностью** форма собственности **частная**	по ОКОПФ / ОКФС	12165	16	
Единица измерения: тыс руб	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
107078, Москва г, Орликов пер, д. 5, кор. 3

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	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	87274	80311	72998
	в том числе: Корпоративные облигации	11701	87274	80311	72998
	Отложенные налоговые активы	1180	174	1562	77
	Прочие внеоборотные активы	1190	90	-	-
	Итого по разделу I	1100	87538	81873	73075
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1	1	1
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	2442	2400	1741
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	12	28	58
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	116	5	16
	Расчеты по налогам и сборам	12303	1	2	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	2310	2365	1659
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5500	5500	-
	в том числе: Предоставленные займы	12401	5500	5500	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4979	3163	7659
	в том числе: Расчетные счета	12501	508	2933	465
	Денежные средства, переданные по договору на брокерское обслуживание	12502	4471	230	7187
	Прочие оборотные активы	1260	1	55	15
	Итого по разделу II	1200	12923	11119	9416
	БАЛАНС	1600	100461	92992	82491

Пояснения	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	75000	75000	139215
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	6961
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	25010	17693	(64214)
	Итого по разделу III	1300	100010	92693	81962
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	1
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	1
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	266	138	144
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	109	64	48
	Расчеты по налогам и сборам	15202	157	69	96
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	-	5	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4	Оценочные обязательства	1540	185	161	384
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	451	299	528
	БАЛАНС	1700	100461	92992	82491

Руководитель _____ **Камнева Галия Сирачевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 Марта 2017

Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2016 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "КОМПАНИЯ ТАКТ"**	по ОКПО	40444267		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7710185253		
Вид экономической деятельности **депозитарная деятельность**	по ОКВЭД	66.19.5		
Организационно-правовая форма **Общество с ограниченной ответственностью** / форма собственности **частная**	по ОКОПФ / ОКФС	12165	16	
Единица измерения: тыс руб	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
5	Выручка	2110	735	74
5	Себестоимость продаж	2120	(1832)	(396)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(1097)	(322)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5	Управленческие расходы	2220	(6422)	(5107)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(7519)	(5429)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
5	Проценты к получению	2320	9746	8318
	Проценты к уплате	2330	-	-
5	Прочие доходы	2340	6964	3
	Доходы от переоценки обращающихся ценных бумаг	23401	6963	-
5	Прочие расходы	2350	(43)	(8131)
	Расходы в виде переоценки обращающихся ценных бумаг	23501	-	(7655)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	9148	(5239)
	Текущий налог на прибыль	2410	(443)	(516)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1)	(78)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	1
6	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(1388)	1485
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	7317	(4269)

Форма 0710002 с.2

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	7317	(4269)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Камнева Галия Сирачевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 Марта 2017 г.

"КОМПАНИЯ ТАКТ" МОСКВА

6

Отчет об изменениях капитала
за 2016 г.

	КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710003		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
по ОКПО	40444267		
ИНН	7710185253		
по ОКВЭД	66.19.5		
по ОКОПФ/ОКФС	12165	16	
по ОКЕИ	384		

Организация Общество с ограниченной ответственностью "КОМПАНИЯ ТАКТ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности депозитарная деятельность

Организационно-правовая форма Общество с ограниченной ответственностью

форма собственности частная

Единица измерения тыс руб

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 2014 г.	3100	139215	-	-	6961	(64214)	81962
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	15000	-	-	-	79215	94215
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
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	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(79215)	-	-	-	(4269)	(83484)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(4269)	(4269)
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	(6961)	6961	X
Величина капитала на 31 Декабря 2015 г.	3200	75000	-	-	-	17693	92693
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	7317	7317
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	7317	7317
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	75000	-	-	-	25010	100010

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	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	100010	92693	81962

Руководитель (подпись) Камнева Галия Сирачевна (расшифровка подписи)

28 Марта 2017 г.

Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2016 г.

	КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710004		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
по ОКПО	40444267		
ИНН	7710185253		
по ОКВЭД	66.19.5		
по ОКОПФ /ОКФС	12165	16	
по ОКЕИ	384		

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "КОМПАНИЯ ТАКТ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **депозитарная деятельность**

Организационно - правовая форма **Общество с ограниченной ответственностью** форма собственности **частная**

Единица измерения **тыс руб**

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2016 г. [1]	За Январь - Декабрь 2015 г. [2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	625	90
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	625	84
прочие поступления	4119	-	6
Платежи - всего	4120	(8610)	(6730)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1130)	(840)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6773)	(4930)
налога на прибыль организаций	4124	(354)	(543)
материальная помощь сотрудникам		-	(43)
членские взносы в саморегулируемую организацию		(336)	(336)
прочие платежи	4129	(17)	(38)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(7985)	(6640)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	9801	7642
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	9801	7642
Платежи - всего	4220	-	(20499)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(20499)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	9801	(12857)

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2016 г. [1]	За Январь - Декабрь 2015 г. [2]
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	15000
от дополнительных вкладов участников		-	15000
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	15000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1816	(4497)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3163	7659
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4979	3163
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	1

Руководитель _____ **Камнева Галия Сирачевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 Марта 2017 г.

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2016 год

		Коды		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Организация Общество с ограниченной ответственностью «КОМПАНИЯ ТАКТ»	по ОКПО	40444267		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7710185253		
Вид экономической деятельности депозитарная деятельность	по ОКВЭД	66.19.5		
Организационно-правовая форма/ форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/ частная	по ОКОПФ/ОКФС	12165	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес): 107078, г. Москва, Орликов пер.д.5, стр.3

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Камнева Г.С.
Размер уставного капитала Общества на 31.12.2016г. - 75 000 тыс. руб.
Участник Общества:
ООО Управляющая компания «Отель» - доля участия 100%.

Среднесписочная численность работающих за 2016 год составила 6 чел.
Валюта баланса на 31 декабря 2016 года составляет 100 461 тыс. рублей.
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2016г. – 4 979 тыс. руб., в том числе:
- на расчетном счету (рубли РФ) – 508 тыс. руб.
- денежные средства, переданные по договору на брокерское обслуживание (рубли РФ) – 4 471 тыс. руб.

ООО «КОМПАНИЯ ТАКТ» является профессиональным участником рынка ценных бумаг и осуществляет депозитарную деятельность (Лицензия 177-12594-000100 от «06» октября 2009г. на осуществление депозитарной деятельности).

Также с июня 2016 года ООО «КОМПАНИЯ ТАКТ» осуществляет деятельность специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (Лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов № 22-000-0-00119 от 30.03.2016).

Бухгалтерская отчетность ООО «КОМПАНИЯ ТАКТ» (далее – Общество) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (п. 25 ПБУ 4/99).

1. Учетная политика

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.01 №26н с изменениями и дополнениями (ПБУ 6/01), Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретённые книги, брошюры и другие издания отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и их стоимость включается в затраты по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. Общество применяет линейный способ начисления амортизации основных средств.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости, которая определяется в соответствии с требованиями Раздела II «Первоначальная оценка финансовых вложений» ПБУ 19/02. Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец каждого месяца по текущей рыночной стоимости и списываются исходя из стоимости их последней оценки. В случае если по объектам финансовых вложений, ранее оцениваемых по текущей рыночной стоимости, на отчетную

дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.

В связи с тем, что задолженность в виде остатка денежных средств, переданных по договору на брокерское обслуживание, является высоколиквидной и может быть в любой момент обращена в заранее известную сумму денежных средств, то указанный остаток в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» в бухгалтерской отчетности отражается в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

В соответствии с п. 16 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» Общество в отчете о движении денежных средств поступление дивидендов и других доходов по ценным бумагам, принадлежащих депонентам Общества, и перечисление указанных доходов депонентам отражает свернуто.

2. *Основные средства*

По состоянию на 31.12.2016 основные средства Общества (оргтехника) полностью самортизированы.

Иное использование основных средств, (единица измерения - тыс. руб.).

Наименование показателя	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	266	266	287

3. *Финансовые вложения*

Структура финансовых вложений Общества на отчетную дату:

1) **Краткосрочные** (со сроком погашения менее 1 года после отчетной даты):
   - предоставленный другой организации заем со сроком погашения в июле 2017 года на сумму 5 500 тыс. руб.
2) **Долгосрочные** (со сроком погашения свыше 3 лет):

- ценные бумаги, допущенные к торгам российского организатора торговли на рынке ценных бумаг, - корпоративные облигации со сроком погашения в 2023 году на сумму 87 274 тыс. руб.

Сумма созданного в 2014г. резерва в размере 114 600 тыс. руб. под обесценение финансовых вложений в виде акций иностранного эмитента акций, не имеющих текущей рыночной стоимости, по результатам проверки в 2016г. не корректировалась.

Информация о наличии и движении финансовых вложений отражена в таблице, (единица измерения - тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)	Перевод долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные	Текущей рыночной стоимости (убытки от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	**5301**	**2016**	**202 561**	**(122 250)**	**-**	**-**	**-**	**6 963**	**202 561**	**(115 287)**
	5311	**2015**	**187 593**	**(114 595)**	**14 968**			**(7 655)**	**202 561**	**(122 250)**
в том числе:										
акции иностранного эмитента	5302	2016	114 600	(114 600)	-	-	-	-	114 600	(114 600)
	5312	2015	114 600	(114 600)	-	-	-	-	114 600	(114 600)
корпоративные облигации	5303	2016	87 961	(7 650)	-	-	-	6 963	87 961	(687)
	5313	2015	72 993	5	14 968			(7 655)	87 961	(7 650)
Краткосрочные - всего	**5305**	**2016**	**5 500**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**5 500**	**-**
	5315	**2015**	**-**	**-**	**5 500**	**-**	**-**	**-**	**5 500**	**-**
в том числе:										
предоставленный заем	5306	2016	5 500	-	-	-	-	-	5 500	-
	5316	2015	-	-	5 500	-	-	-	5 500	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	**2016**	**208 061**	**(122 250)**	**-**	**-**	**-**	**6 963**	**208 061**	**(115 287)**
	5310	**2015**	**187 593**	**(114 595)**	**20 468**	**-**	**-**	**(7 655)**	**208 061**	**(122 250)**

4. *Оценочные обязательства*

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков и страховых взносов по состоянию на 31.12.2015 составило 161 тыс. руб., за 2016 год был начислен резерв в размере 532 тыс. руб., списано за счет резерва – 508 тыс. руб., на 31.12.2016 резерв составил 185 тыс.руб.

Резерв по сомнительной задолженности в 2016г. Обществом не создавался в связи с тем, что дебиторская задолженность с высокой степенью вероятности будет погашена должниками.

5. *Расшифровка доходов и расходов*

За 2016 год были получены следующие доходы:

1. Выручка от оказания услуг депозитария и специализированного депозитария – 735 тыс. руб.
2. Начисленный купонный доход по корпоративным облигациям – 9 292 тыс. руб.
3. Начисленный процентный доход по предоставленному займу – 454 тыс. руб.
4. Доход в виде переоценки обращающихся ценных бумаг – 6 963 тыс. руб.

Для осуществления деятельности, направленной на получение доходов, были произведены обоснованные и документально подтвержденные расходы.

1. Себестоимость услуг депозитария и спецдепозитария составила 1 832 тыс. руб., в том числе:
   - заработная плата персонала, участвующего в процессе оказания услуг – 895 тыс. руб.;
   - начисленные страховые взносы – 270 тыс. руб.;
   - расходы в виде резерва на оплату отпусков и страховых взносов – 100 тыс. руб.;
   - расходы на аренду помещения – 258 тыс. руб.;
   - расходы на услуги сторонних депозитариев, регистраторов – 217 тыс. руб.;
   - сопровождение программного обеспечения – 68 тыс. руб.;
   - расходы на участие персонала в семинарах – 20 тыс. руб.

2. Управленческие расходы составили 6 422 тыс. руб.:
   в том числе:
   - зарплата управленческого персонала – 4 046 тыс. руб.;
   - страховые взносы с зарплаты управленческого персонала – 1 021 тыс. руб.;
   - расходы в виде резерва на оплату отпусков и страховых взносов – 433 тыс. руб.;
   - аренда помещения– 348 тыс. руб.;
   - обязательные членские взносы, уплачиваемые в СРО ПАРТАД – 336 тыс.руб.;
   - услуги связи, обслуживание программно-аппаратных средств – 99 тыс. руб.;
   - расходы на аудиторские услуги – 50 тыс. руб.;
   - расходы на участие в семинарах управленческого персонала– 28 тыс. руб.;
   - комиссия банка по зачислению заработной платы на карточные счета сотрудников – 24 тыс.руб.

3. Прочие расходы составили 43 тыс. руб., в том числе:
   - расходы на услуги сторонних депозитариев по обслуживанию собственных ценных бумаг – 21 тыс. руб.;
   - расходы на услуги банка – 17 тыс. руб.

Сравнительные данные о произведенных расходах за 2016г. и 2015г. приведены в таблице, (единица измерения - тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2016г.	За 2015г.
Материальные затраты	5610	3	26
Расходы на оплату труда	5620	5 366	3 752
Отчисления на социальные нужды	5630	1 399	942
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 486	782
Итого по элементам	5660	8 254	5 502
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	8 254	5 502

Бухгалтерская прибыль Общества до налогообложения составила 9 148 тыс. руб., а чистая прибыль по итогам 2016 года – 7 317 тыс. руб. Налог на прибыль начислен в размере 443 тыс. руб. Общество характеризуется высокой степенью платежеспособности и финансовой устойчивостью.

6. Применение ПБУ 18/02

В течение 2016 года Обществом было начислено оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков и страховых взносов в сумме 532 тыс. руб. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 (утв. приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н) это привело к возникновению отложенного налогового актива в размере 106 тыс. руб. При предоставлении отпусков работникам Общества и выплаты компенсации за неиспользованный отпуск при увольнении работников указанные расходы в сумме 508 тыс. руб. были списаны в бухгалтерском учете за счет резерва, соответственно, был уменьшен отложенный налоговый актив в размере 101 тыс. руб.

Также в результате переоценки в 2016 году обращающихся ценных бумаг по рыночной стоимости был списан отложенный налоговый актив в размере 1 393 тыс. руб.

По данным Отчета о финансовых результатах за 2016 год изменение отложенных налоговых активов составило 1 388 тыс. руб. (строка 2450 Отчета о финансовых результатах).

7. Информация о связанных сторонах

- участник, который контролирует Общество – ООО «Управляющая компания «Отель» (100,00% доля участия);

- единоличный исполнительный орган – генеральный директор: в период с 01.01.16 по 09.12.16 – А.А. Васьков, в период с 10.12.16 по 19.12.16 – временно исполняющий обязанности Генерального директора Д.Г. Мулюкин, с 20.12.2016 по 31.12.2016 – временно исполняющая обязанности Г.С. Камнева.

Вознаграждение единоличному исполнительному органу Общества в 2016 году с учетом начисленных страховых взносов составило 1 274 тыс. руб.

Генеральный директор
ООО «КОМПАНИЯ ТАКТ» **Г.С. Камнева**

«28» марта 2017г.

"КОМПАНИЯ ТАКТ"

Всего прошнуровано и
скреплено печатью
ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА»
17 (Семнадцать) листов.

Генеральный директор
ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА»

С.А. Юстус

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
"АУДИТ-КОНСТАНТА"
ОГРН 1027739295210
МОСКВА

17