

Исх. № 126/2-17  
от 31.03.2017

Участникам  
ООО «ОВК Финанс»

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

### Сведения об Аудируемом лице:

<b>Наименование:</b>	Общество с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс»
<b>Место нахождения:</b>	199106, г. Санкт-Петербург, В.О., 23-я линия, д. 2, лит. А, пом. 1-Н (237)
<b>Государственный регистрационный номер:</b>	1027802757806

### Сведения об Аудиторе:

<b>Наименование:</b>	Общество с ограниченной ответственностью «Вега»
<b>Место нахождения:</b>	194044, г. Санкт-Петербург, ул. Комиссара Смирнова, д.9
<b>Государственный регистрационный номер:</b>	1027809257068
<b>Наименование саморегулируемой организации аудиторов:</b>	Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»
<b>Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:</b>	11606026858

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО «ОВК Финанс», состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года.
- Отчёта о финансовых результатах за 2016 год.
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах,

в том числе:

- Отчёта об изменениях капитала за 2016 год;
- Отчёта о движении денежных средств за 2016 год;
- Пояснений.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство ООО «ОВК Финанс» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами 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 достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

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

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

**МНЕНИЕ**

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «ОВК Финанс» 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 отчетности.

**ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ**

Бухгалтерская отчетность ООО «ОВК Финанс» за период с 01 января по 31 декабря 2015 года включительно была проверена другой аудиторской компанией, аудиторское заключение которой датировано 31 марта 2016 года и содержит немодифицированное мнение.

Генеральный директор  
ООО «Вега»



И.А. Власов

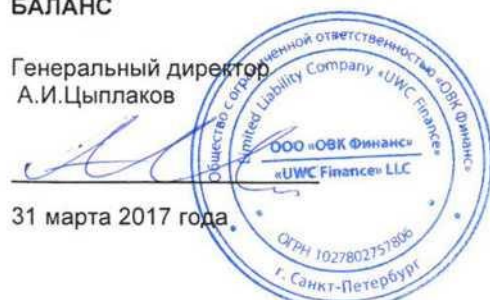


**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
**на 31 декабря 2016 года**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс»	Дата (число, месяц, год)	31.12.2016
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	57922245
Вид экономической деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	ИНН	7805233787
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью/Собственность иностранных юридических лиц	по ОКВЭД	70.22
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКОПФ/ по ОКФС	12300/23
Адрес (адрес)	199106, г. Санкт-Петербург, В.О., 23-я линия, дом 2, литера А, помещение 1-Н (237)	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2014 года
<b>АКТИВ</b>			
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Нематериальные активы	-	-	-
Основные средства	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-
Финансовые вложения	30 031 685	15 030 860	15 030 060
Отложенные налоговые активы	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	-	-	-
<b>Итого по разделу I</b>	<b>30 031 685</b>	<b>15 030 860</b>	<b>15 030 060</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Материально-производственные запасы	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	-	-	-
Дебиторская задолженность	799 496	829 015	680 809
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	-	15 000 000	15 000 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	98	989	3 016
Прочие оборотные активы	8	29	4
<b>Итого по разделу II</b>	<b>799 602</b>	<b>15 830 033</b>	<b>15 683 829</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>30 831 287</b>	<b>30 860 893</b>	<b>30 713 889</b>
<b>ПАССИВ</b>			
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>			
Уставный капитал	10	10	10
Добавочный капитал (без переоценки)	-	-	-
Резервный капитал	3	3	-
Нераспределенная прибыль/(накопленный убыток)	63 077	60 437	38 059
<b>Итого по разделу III</b>	<b>63 090</b>	<b>60 450</b>	<b>38 069</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Заёмные средства	29 998 826	15 000 000	30 000 000
Отложенные налоговые обязательства	-	-	-
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>29 998 826</b>	<b>15 000 000</b>	<b>30 000 000</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Заёмные средства	768 294	15 799 890	675 495
Кредиторская задолженность	1 077	553	325
<b>Итого по разделу V</b>	<b>769 371</b>	<b>15 800 443</b>	<b>675 820</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>30 831 287</b>	<b>30 860 893</b>	<b>30 713 889</b>

Генеральный директор  
А.И.Цыплаков



31 марта 2017 года

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**за 2016 год**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс»	Дата (число, месяц, год)	К О Д Ы
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	31.12.2016
Вид экономической деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	ИНН	57922245
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью/Собственность иностранных юридических лиц	по ОКВЭД	7805233787
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКОПФ/по ОКФС	70.22
		по ОКЕИ	12300/23
			384
<b>Наименование показателя</b>		<b>2016 год</b>	<b>2015 год</b>
Выручка		-	-
Себестоимость продаж		(6 030)	(6 510)
<b>Валовая прибыль</b>		<b>(6 030)</b>	<b>(6 510)</b>
Управленческие расходы		-	-
<b>Прибыль от продаж</b>		<b>(6 030)</b>	<b>(6 510)</b>
Проценты к получению		3 810 762	5 127 316
Проценты к уплате		(3 801 054)	(5 092 395)
Прочие доходы		45	19
Прочие расходы		(424)	(391)
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>3 299</b>	<b>28 039</b>
Текущий налог на прибыль		(659)	(5 658)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства		-	50
Изменение отложенных налоговых обязательств		-	-
Изменение отложенных налоговых активов		-	-
<b>Чистый (убыток)/прибыль</b>		<b>2 640</b>	<b>22 381</b>
СПРАВОЧНО			
Совокупный финансовый результат периода		2 640	22 381

Генеральный директор  
А.И.Цыплаков

31 марта 2017 года



# ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА за 2016 год

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма/ форма  
собственности

Единица измерения

Общество с ограниченной ответственностью «ОВК  
Финанс»

Консультирование по вопросам коммерческой  
деятельности и управления

Общество с ограниченной ответственностью/  
Собственность иностранных юридических лиц  
тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/  
по ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

31.12.2016

57922245

7805233787

70.22

12300/23

384

## ИЗМЕНЕНИЕ КАПИТАЛА

Наименование показателя

Величина капитала на 31 декабря 2014 года

Чистая прибыль

Изменение резервного капитала

Величина капитала на 31 декабря 2015 года

Чистая прибыль

Величина капитала на 31 декабря 2016 года

Генеральный директор

А.И. Цыплаков

31 марта 2017 года



Уставный капитал	Добавочный капитал (без переоценки)	Резервный капитал	(Накопленный убыток)/Нераспределённая прибыль	Итого
10	-	-	38 059	38 069
	-	-	22 381	22 381
-	-	3	(3)	-
10	-	3	60 437	60 450
-	-	-	2 640	2 640
10	-	3	63 077	63 090



# ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за 2016 год

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс»	Дата (число, месяц, год)	31.12.2016
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	57922245
Вид экономической деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	ИНН	7805233787
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью/Собственность иностранных юридических лиц	по ОКВЭД	70.22
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКОПФ/ по ОКФС	12300/23
		по ОКЕИ	384

Наименование показателя	За 2016 год	За 2015 год
<b>ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг		
Прочие поступления		
На оплату товаров, работ, услуг	(5 483)	(5 822)
На оплату труда работников	(281)	(368)
На выплату процентов по долговым обязательствам	(3 833 824)	(4 968 000)
На оплату налога на прибыль организаций	(2 592)	(2 670)
На прочие выплаты, перечисления	(84)	(112)
<b>Сальдо денежных потоков от текущей деятельности</b>	<b>(3 842 264)</b>	<b>(4 976 972)</b>
<b>ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>		
Возврат предоставленных займов и продажи долговых ценных бумаг	6 675	5 200
Поступление процентов по долговым финансовым вложениям	3 842 198	4 975 745
Приобретение долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам	(7 500)	(6 000)
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности</b>	<b>3 841 373</b>	<b>4 974 945</b>
<b>ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>		
Получение заемных средств	-	-
Получение денежных вкладов собственников (участников)	-	-
Погашение заемных средств	-	-
<b>Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>(891)</b>	<b>(2 027)</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>989</b>	<b>3 016</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>98</b>	<b>989</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-

Генеральный директор  
А.И.Цыплаков

31 марта 2017 года



## 1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью «ОВК Финанс» (далее – «Общество») создано 04 декабря 2001 г. в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации и Федеральным Законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ.

Общество

Изначально Общество имело название ООО «Элси», 15 октября 2013 г. Общество сменило название на ООО «ОВК Финанс».

По положению на 31 декабря 2016 года состав и размер долей участников Общества выглядит следующим образом:

- Компания РЕЙЛ 1520 САЙПРЕС МЕНЕДЖМЕНТ КОМПАНИ ЛТД., учрежденная и зарегистрированная в соответствии с законодательством Республики Кипр, свидетельство о регистрации № HE 292198, место нахождения: Арх. Макариу III, 155, ПРОТЕАС ХАУС, 5-й этаж, 3026, Лимасол, Кипр - доля участия 99% уставного капитала;
- Компания РЕЙЛ 1520 (БиВиАй) МЕНЕДЖМЕНТ КОМПАНИ ЛТД, учрежденная и зарегистрированная в соответствии с законодательством Британских Виргинских островов, свидетельство о регистрации № 1664872, место нахождения: п/я 71, Крейгмур Чемберс, Роуд Таун, Тортولا, Британские Виргинские острова - доля участия 1% уставного капитала.

Свидетельством серии 78 № 001587891 от 17 декабря 2002 года о государственной регистрации юридического лица Обществу присвоен основной государственный регистрационный номер 102780202757806.

Общество зарегистрировано по адресу: 199106, г. Санкт-Петербург, В.О., 23-я линия, дом 2, литера А, помещение 1-Н (237).

Свидетельством серии 78 № 0199897 о постановке на налоговый учет от 04 декабря 2001 года Обществу присвоен ИНН 7805233787.

Основным видом деятельности Общества является консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

По положению на 31 декабря 2016 года у Общества 4 сотрудника – внешних совместителя.

Общество имеет следующие органы управления:

- Общее собрание участников Общества;
- Генеральный директор.

Генеральный директор – Цыплаков Алексей Игоревич

Главный бухгалтер – Ковалева Ольга Валерьевна



## **2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2016 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 29 декабря 2014 г.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением специализированной программы «1С-Предприятие 8».

### **2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества**

Бухгалтерская отчетность была подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### **2.2. Признание доходов**

Выручка Общества от оказания услуг для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость («НДС»).

В составе прочих доходов Общества, в частности, признаются следующие:

- Проценты по предоставленным займам и депозитным вкладам в соответствии с условиями договоров.

### **2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

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

В ином случае указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### **2.4. Финансовые вложения**

Финансовые вложения Общества принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

В составе финансовых вложений Общества в отчетном году числятся:

- заемные средства, предоставленные сторонним организациям с целью получения доходов в виде процентов.

Доходы по финансовым вложениям в виде процентов, начисленных по выданным займам, отражены в отчете о прибылях и убытках в составе процентов к получению Общества.

### **2.5. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом НДС.

## **2.6. Уставный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальных долей участников Общества. Размер уставного капитала соответствует величине, указанной в Уставе Общества.

## **2.7. Кредиты и займы полученные**

Задолженность за полученные Общество кредиты отражается в балансе с учетом начисленных на отчетную дату процентов.

Дополнительные затраты Общества, связанные с получением и обслуживанием займов, учитываются в составе прочих расходов.

### 3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

#### 3.1. Финансовые вложения

##### 3.3.1. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2016 года	31 декабря 2015 года	2014 года
Предоставленные займы			
РЕЙЛ 1520 ФИНАНС САЙПРЕС ЛТД	30 031 685	15 030 860	15 030 060
Итого	<u>30 031 685</u>	<u>15 030 860</u>	<u>15 030 060</u>

##### 3.3.2. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2016 года	31 декабря 2015 года	2014 года
Предоставленные займы			
РЕЙЛ 1520 ФИНАНС САЙПРЕС ЛТД	-	15 000 000	15 000 000
Итого	<u>-</u>	<u>15 000 000</u>	<u>15 000 000</u>

- 20 ноября 2013 года Общество заключило с РЕЙЛ 1520 ФИНАНС САЙПРЕС ЛТД договор займа в размере 15 000 000 тыс. рублей. В соответствии с условиями договора заём предоставлен на срок до 25 ноября 2016 года. В 2016 году срок займа был пролонгирован до 20.11.2021 года.  
Процентная ставка составляет:  
с 20.11.13 по 31.03.14 - 9 %;  
с 01.04.14 по 01.06.14 - 8,96%;  
с 02.06.14 по 30.11.14 - 11,735%;  
с 01.12.14 по 01.06.15 - 10,57%;  
с 01.06.15 по 01.12.15 - 27,36%;  
с 02.12.15 по 31.05.2016 - 9,09%;  
с 01.06.2016 по 29.11.2016 - 11,7%;  
с 30.11.2016 - 6,87%.
- 03 июля 2014 года Общество заключило с РЕЙЛ 1520 ФИНАНС САЙПРЕС ЛТД договор займа в размере до 20 000 000 тыс. рублей. В соответствии с условиями договора заём предоставлен на срок 10 лет. Процентная ставка составляет:  
с 03.07.14 по 30.09.14 - 10%;  
с 01.10.14 по 31.12.14 - 12,6%;  
с 01.01.15 по 16.03.15 - 12,87%;  
с 17.03.15 по 14.09.15 - 16,18%;  
с 15.09.15 по 12.09.16 - 15,52%;  
с 13.09.16 - 15,02%.
- 19 мая 2014 г. Общество заключило с РЕЙЛ 1520 ФИНАНС САЙПРЕС ЛТД договор займа в размере до 30 000 тыс. рублей. В соответствии с условиями договора заём предоставлен на срок 10 лет. Процентная ставка составляет 9%.

### 3.2. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2016 года	2015 года	2014 года
<b>Дебиторская задолженность</b>			
Авансы выданные	904	958	1 331
Расчеты по налогам и сборам	4 023	2 088	5 079
Расчеты по процентам по займам выданным	794 534	825 969	674 399
Прочие	35	-	-
<b>Итого</b>	<b>799 496</b>	<b>829 015</b>	<b>680 809</b>

По состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 годов у Общества нет просроченной дебиторской задолженности.

### 3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2016 года	2015 года	2014 года
Текущие счета в банках	98	989	3 016
<b>Итого</b>	<b>98</b>	<b>989</b>	<b>3 016</b>

### 3.4. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2016 года	2015 года	2014 года
Неисключительные права на использование программного обеспечения со сроком эксплуатации менее 12 месяцев	8	29	4
<b>Итого</b>	<b>8</b>	<b>29</b>	<b>4</b>

### 3.5. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал и структура участников Общества по состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 годов представлен следующим образом:

	Сумма участия в уставном капитале		
	2016	2015	2014
Компания РЕЙЛ 1520 САЙПРЕС МЕНЕДЖМЕНТ КОМПАНИ ЛТД	9 900	9 900	9 900
Компания РЕЙЛ 1520 (БиВиАй) МЕНЕДЖМЕНТ КОМПАНИ ЛТД	100	100	100
<b>Итого</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>



### 3.6. Заемные средства

4 декабря 2013 г. Общество разместило облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя (серия 01) в количестве 15 000 000 штук номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая общей номинальной стоимостью 15 000 000 тыс. рублей со сроком погашения в 1092-й день с даты начала размещения облигаций.

11 апреля 2016 года общим собранием владельцев облигаций было принято решение об одобрении увеличения срока погашения облигаций (серия 01) с 3 до 8 лет, что является отсрочкой их погашения до 2021 года.

16 сентября 2014 г. Общество разместило также облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя (серия БО-01) в количестве 15 000 000 штук номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая общей номинальной стоимостью 15 000 000 тыс. рублей со сроком погашения в 1820-й день с даты начала размещения облигаций.

Годовая ставка купона по данным облигациям составляет:

- по облигациям серии 01 8.7% для первого полугодового периода, а в последующих периодах рассчитывается как российский индекс потребительских цен + 3% с уплатой процентов раз в полгода (11,16% на 31.12.2016 г.);
- по облигациям серии БО 01 ставка РЕПО ЦБ, устанавливаемая на 7 рабочий день до даты выплаты купона + 3,5% с уплатой процентов раз в полгода (15,50% на 31.12.2016 г.).

В течение 2016 года были начислены проценты по облигациям на общую сумму 3 801 054 тыс. руб. (2015 г. – 5 092 395 тыс. руб.).

### 3.7. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2016 и 2015 годы представлен следующим образом:

	2016	(тыс. руб.) 2015
Прибыль до налогообложения	3 299	28 039
Условный расход по налогу на прибыль	659	5 608
Постоянные налоговые обязательства (активы):		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	-	50
Итого	-	50
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых активов:		
убыток текущего периода	-	-
Итого	-	-
Итого текущий налог на прибыль	659	5 658

### 3.8. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2016 и 2015 годы представлены следующим образом:

	2016	(тыс. руб.) 2015
Расходы по обычным видам деятельности		
Расходы по оплате труда	363	447
Консультационные и аудиторские расходы	1 487	811
Расходы на аренду	2 125	1 128
Расходы, связанные с размещением облигаций	1 968	4 041
Прочие затраты	87	83

Итого	6 030	6 510
-------	-------	-------

### 3.9. Прочие доходы

Прочие доходы за 2016 и 2015 годы представлены следующим образом:

	2016	(тыс. руб.) 2015
Прочие доходы		
Курсовые разницы	40	4
Прочие	5	15
Итого	45	19

### 3.10. Прочие расходы

Прочие расходы за 2016 и 2015 годы представлены следующим образом:

	2016	(тыс. руб.) 2015
Прочие расходы		
Расходы по оплате банковских услуг	397	374
Курсовые разницы	24	17
Прочие	3	-
Итого	424	391

### 3.11. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на его деятельность или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние.

Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами в 2016 и 2015 годах:

#### Процентный доход по займам выданным

	2016	(тыс. руб.) 2015
Связанная сторона № 1	3 809 915	5 127 316
Итого	3 809 915	5 127 316

#### Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ

	2016	(тыс. руб.) 2015
Связанная сторона № 2	2 000	1 056
Итого	2 000	1 056

#### Денежные потоки со связанными сторонами

	2016	(тыс. руб.) 2015
Движение денежных средств по текущей деятельности		
На оплату товаров, работ, услуг	(1 362)	(844)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
Возврат предоставленных займов	6 675	5 200
На предоставление займов другим лицам	(7 500)	(6 000)

### Дебиторская задолженность

Вид операции	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года	31 декабря 2014 года
Проценты по займам			
Связанная сторона № 1 выданным	794 534	825 970	674 399
	<u>794 534</u>	<u>825 970</u>	<u>674 399</u>

### Кредиторская задолженность

Вид операции	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года	31 декабря 2014 года
Приобретение			
Связанная сторона № 2 товаров, работ услуг	993	371	145
	<u>993</u>	<u>371</u>	<u>145</u>

### Займы выданные и полученные

Вид операции	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года	31 декабря 2014 года
Связанная сторона № 1 Займы выданные	30 031 685	30 030 860	30 030 060
<b>Итого</b>	<u>30 031 685</u>	<u>30 030 860</u>	<u>30 030 060</u>

Общество не заключало договоры с негосударственными пенсионными фондами в течение 2016 и 2015 годов.

Общество не участвовало в совместной деятельности в течение 2016 и 2015 годов.

В соответствии с требованиями п.12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», Компания обязана раскрывать информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, определяемому Компанией в соответствии с положениями настоящего ПБУ. Под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Вознаграждение управленческому персоналу состоит из вознаграждения, оговоренного условиями договора. Общая сумма вознаграждения управленческого персонала Компании, начисленная за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, составила 93 тыс. рублей (2015 год: 90 тыс. рублей).

### 3.12. События после отчетной даты

Каких-либо существенных событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, не произошло.

Генеральный директор  
А.И. Цыплаков

31 марта 2017 года

