

**Общество с ограниченной ответственностью  
«СТАТУС-АУДИТ»**

121293, г. Москва, ул. Генерала Ермолова, д.10/6 кв. 96

**Аудиторское заключение**

**о годовой бухгалтерской отчетности  
Общества с ограниченной ответственностью  
«ИКС 5 ФИНАНС»**

**за 2016 год**

# Аудиторское заключение

Участникам ООО «ИКС 5 ФИНАНС»  
и иным лицам

## Аудируемое лицо:

Общество с ограниченной ответственностью «ИКС 5 ФИНАНС», далее именуемое ООО «ИКС 5 ФИНАНС»

Государственный регистрационный номер 1067761792053

109029, г. Москва, улица Средняя Калитниковская, дом 28, стр. 4, пом XXIX, ком.20

## Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «Статус-Аудит»

Государственный регистрационный номер 1077746354180

121293, г. Москва, ул. Генерала Ермолова, д.10/6, кв. 96

Является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество», номер в реестре аудиторских организаций и аудиторов 11406020387.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО «ИКС 5 ФИНАНС» за 2016 год, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2016 год и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство ООО «ИКС 5 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 и ошибок.

## Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности во всех существенных отношениях на основе проведенного нами аудита.

Мы провели 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, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ООО «ИКС 5 ФИНАНС» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2016 года включительно в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ООО «Статус-Аудит»  
Генеральный директор

24.03.2017 г.



Никишина А.В.



**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2016 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН

Вид экономической деятельности Прочее финансовое посредничество по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Местонахождение (адрес)

109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4, эт.2, пом. XXIX, ком. 20

Коды		
0710001		
31	12	2016
00989823		
7715630469		
66.12.3		
65	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	31 220 695	22 072 873	10 408 075
	Отложенные налоговые активы	1180	64 376	64 573	64 231
	Прочие внеоборотные активы	1190	2	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>31 285 074</b>	<b>22 137 446</b>	<b>10 472 306</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	435	19	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 050 737	659 581	438 386
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	10 743 774	7 653 380	18 870 559
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5	824	671
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>11 794 951</b>	<b>8 313 805</b>	<b>19 309 615</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>43 080 025</b>	<b>30 451 250</b>	<b>29 781 921</b>



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	4 817 000	4 817 000	4 817 000
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 210 863	1 913 921	1 540 265
	Итого по разделу III	1300	7 027 873	6 730 931	6 357 275
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	35 000 000	5 000 000	17 993 775
	Отложенные налоговые обязательства	1420	111	-	111
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	35 000 111	5 000 000	17 993 886
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	917 499	18 612 333	5 377 453
	Кредиторская задолженность	1520	134 530	107 975	53 297
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	12	11	10
	Итого по разделу V	1500	1 052 041	18 720 319	5 430 759
	<b>БАЛАНС</b>	1700	43 080 025	30 451 250	29 781 921

Представитель по доверенности АО X5 Синергия №01-7/280 от 01.01.2016 по доверенности ООО "ИКС 5 ФИНАНС" №01-7/176 от 01.01.2016 г.

20 марта 2017 г.



Соколова Е.В.



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

Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС"</b>	Дата (число, месяц, год)	31   12   2016		
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710002		
Вид экономической деятельности	<b>Прочее финансовое посредничество</b>	по ОКПО	00989823		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	ИНН	7715630469		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД	66.12.3		
		по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	(2 663)	(2 259)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2 663)	(2 259)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 349 751	2 655 834
	Проценты к уплате	2330	(2 978 442)	(2 211 449)
	Прочие доходы	2340	17 995 641	5 000 066
	Прочие расходы	2350	(18 034 586)	(5 014 303)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	329 701	427 889
	Текущий налог на прибыль	2410	(66 085)	(86 552)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	521
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(111)	111
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(197)	342
	Прочее	2460	33 634	31 865
	Чистая прибыль (убыток)	2400	296 942	373 655



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	296 942	373 655
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Представитель по доверенности АО X5 Синергия №01-7/280 от 01.01.2016 по доверенности ООО "ИКС 5 ФИНАНС" №01-7/176 от 01.01.2016 г.

20 марта 2017 г.



Соколова Е.В.  
(расшифровка подписи)







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	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	10	-	4 817 000	-	1 913 921	6 730 931
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	296 942	296 942
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	X
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	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	10	-	4 817 000	-	2 210 863	7 027 873



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	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
<b>в том числе:</b>					
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	7 027 873	6 730 931	6 357 275

Представитель по доверенности АО Х5 Синергия №01-7/280 от 01.01.2016 по доверенности ООО "ИКС 5 ФИНАНС" №01-7/176 от 01.01.2016 г.

20 марта 2017 г.



Соколова Е.В.  
(расшифровка подписи)



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

Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС"</b>	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	0710004		
Вид экономической деятельности	<b>Прочее финансовое посредничество</b>	ИНН	31	12	2016
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКВЭД	00989823		
Общества с ограниченной ответственностью	<b>/ Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	7715630469		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	66.12.3		
			65	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	-	10 663
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	10 663
Платежи - всего	4120	(9 732)	(433 159)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(8 816)	(1 930)
в связи с оплатой труда работников	4122	(843)	(1 548)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
по расчетам по прочим налогам	4125	(58)	(483)
прочие платежи	4129	(15)	(429 198)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(9 732)	(422 496)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	52 672 795	14 051 170
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	49 979 552	11 094 371
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 691 450	2 956 799
	4215	-	-
прочие поступления	4219	1 793	-
Платежи - всего	4220	(33 946 232)	(8 628 521)
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	(32 221 518)	(6 842 615)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(1 724 714)	(1 785 906)
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	18 726 563	5 422 649



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
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	(18 717 650)	(5 000 000)
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(10 000 000)	(5 000 000)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(8 717 650)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(18 717 650)	(5 000 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(819)	153
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	824	671
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5	824
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

за 2016 год

Представитель по доверенности АО Х5 Синергия №01-7/280 от  
01.01.2016 по доверенности ООО "ИКС 5 ФИНАНС" №01-7/176 от  
01.01.2016 г.

20 марта 2017 г.



Соколова Е.В.  
(расшифровка подписи)

13



**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и  
Отчету о финансовых результатах**

**ООО «ИКС 5 ФИНАНС»**

**за 2016 год**

14



**ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ ОТЧЕТУ ПО  
ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ  
ООО «ИКС 5 ФИНАНС»  
ЗА 2016 ГОД.**

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ИКС 5 Финанс» за 2016 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

**1.1. Описание Общества**

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ИКС 5 Финанс». Зарегистрировано: МИ ФНС №46 по г.Москве, свидетельство серия 77 №009865073 от 27.12.2006 г.

ОГРН **1067761792053** свидетельство *серия 77 №009865073 27.12.2006*

ИНН 7715630469, КПП 772201001

Общество зарегистрировано по адресу: 109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4, эт.2, пом. ХХІХ, ком. 20

Почтовый адрес Общества: 109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4, эт.2, пом. ХХІХ, ком. 20

Учредителями Общества являются:

Компания ООО «ИКС 5 Ритейл Групп», доля в уставном капитале составляет 100%.

Уставный капитал Общества установлен в размере 10 000 рублей.

Среднесписочная численность Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года составила 1 человек.

Основным видом деятельности Общества является эмиссионная деятельность.

Общество входит в состав консолидированной группы налогоплательщиков (КГН) на основании:

- Договора о создании КГН от 22.10.2013 г, зарегистрированного налоговым органом 25.11.2013г.
- Соглашения №1 от 26.11.2013, с учетом изменения договора о создании КГН, зарегистрированного налоговым органом 09.12.2013г.

Для оптимизации учета бизнес-процессов Организация использует интегрированную информационную систему управления на основе системы SAP класса ERP-систем.

**1.2. Информация об аудиторе Общества**



Аудитором Общества является ООО «Статус-Аудит», зарегистрировано МИ ФНС РФ №46 по г. Москва за государственным регистрационным номером 8097748708929. Свидетельство серия 77 № 013525530 выдано 21.12.2009г.; Свидетельство о постановке на учет в МИ ФНС РФ № 30 по г. Москва серия 77 № 010056031 выдано 15.02.2007г., присвоено ИНН 7730556322 КПП 773001001. На основании Выписки из реестра аудиторов и аудиторских организаций СРО аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» от 24.06.2014г. № 7550-Ю/14 организация является членом НП ААС и включена в реестр за основным регистрационным номером 11406020387 от 23.06.2014 г.

### 1.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2016 г.

- Коржова А.А.. - Генеральный директор ООО «ИКС 5 Финанс».

### 1.4 Форма ведения бухгалтерского учета

В Организации применяется *автоматизированная форма* ведения бухгалтерского учета. Для оптимизации учета бизнес-процессов Организация использует интегрированную информационную систему управления на основе системы SAP класса ERP-систем

## 2. Учётная политика Общества

Настоящий бухгалтерский отчёт Общества подготовлен на основе следующей учётной политики:

### 2.1. Основа составления

Общество ведет бухгалтерские учетные регистры и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом № 129-ФЗ от 21 ноября 1996 года «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

### 2.2. Оценка имущества и обязательств

Оценка имущества осуществляется:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных затрат на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самом Обществе - по стоимости его изготовления;
- полученного в качестве вклада в Уставной капитал - по согласованной участниками денежной оценке.

Операции по валютным счетам, а также по операциям в иностранной валюте в 2011 году производились. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательства по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность. Курсовые разницы подлежат зачислению на финансовые результаты организации как внереализационные



доходы или расходы, за исключением курсовой разницы, связанной с расчетами с учредителями Организации по вкладам, в том числе в уставный капитал Организации.

Пересчет стоимости полученных и выданных авансов, а также предварительной оплаты, задатков, выраженной в иностранной валюте, после их принятия к бухгалтерскому учету, в связи с изменением курса иностранной валюты к рублю, Организацией *не производится*.

Бухгалтерский учет имущества, основных средств, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях с копейками без округления. Бухгалтерский учет по валютным счетам организации и операциям в иностранной валюте ведется в рублях на основании пересчета обязательств по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции

### 2.3. Нематериальные активы

На балансе предприятия нематериальные активы отсутствуют.

### 2.4. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника, машины и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей. При принятии к бухгалтерскому учету основных средств стоимостью не более 40 000 рублей (включительно), организация применяет норму ПБУ 6/01 «Учет основных средств» пункт 5 и учитывает данные основные средства по правилам бухгалтерского для материально-производственных запасов. В отношении учета основных средств применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года № 26н.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость объектов основных средств формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету с учетом следующих особенностей:

Проценты по кредитам банков и иным заемным обязательствам, использованным на приобретение объектов основных средств, начисленные до принятия объектов к бухгалтерскому учету, включаются в первоначальную стоимость. Проценты, начисленные после постановки объектов на учет, признаются как операционный расход.

Первоначальная стоимость определяется в зависимости от способа поступления основных средств.

При приобретении основных средств за плату первоначальная стоимость складывается из фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление.

При получении основных средств, в качестве вклада в уставной капитал, первоначальной стоимостью признается согласованная участниками денежная оценка основных средств.

При получении основных средств по договору дарения и в иных случаях безвозмездного получения первоначальной стоимостью признается их рыночная стоимость на дату оприходования.

Первоначальная стоимость объектов основных средств, полученных или подлежащих получению по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется на основании цены, предусмотренной в договоре.



Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Амортизация основных средств и доходных вложений производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Инвентаризация основных средств проводится при смене МОЛ, но не реже одного раза в 3 года. Выявленные при инвентаризации основные средства, оказавшиеся в излишке, приходятся по рыночной стоимости на дату проведения инвентаризации. Соответствующая сумма зачисляется на финансовые результаты организации.

На балансе предприятия земельные участки отсутствуют.

## **2.5. Материально - производственные запасы и покупные товары**

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 №44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально - производственных запасов, утвержденными приказом Минфина РФ от 28.12.2001 г. №119н, на счете 10 «Материалы». Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление. При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Учет материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Учет покупных товаров, предназначенных для продажи, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. №44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально - производственных запасов, утвержденными приказом Минфина РФ от 28.12.2001 г. №119н, Методическими рекомендациями по учету и оформлению операций приема, хранения и отпуска товаров в организациях торговли, утвержденными письмом Роскомторга от 10.07.1996 г. № 1-794/32-5, на счете 41 «Товары. Товары принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости их приобретения. Транспортно-заготовительные расходы в стоимости товаров не учитываются, и отражаются в составе расходов на продажу. При продаже товаров или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости единицы товаров за месяц (взвешенная оценка). Оценка товаров по средней себестоимости производится по каждой группе (виду) товаров путем деления общей себестоимости группы (вида) товаров на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца

## **2.6. Расчёты с дебиторами и кредиторами.**

Организация осуществляет бухгалтерский учет расчетов с дебиторами и кредиторами, руководствуясь действующими нормативно-правовыми актами, включая Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности (Приказ Минфина от 29.07.1998 г. №34н), Федеральным законом «О бухгалтерском учете» (№129-ФЗ от 21.11.1996 г.), Инструкцию по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н).



*Дебиторская задолженность* - сумма задолженности, причитающейся Организации от юридических или физических лиц, образовавшейся в результате хозяйственных взаимоотношений с ними.

*Кредиторская задолженность* - сумма задолженности Организации перед юридическими или физическими лицами, образовавшейся в результате хозяйственных взаимоотношений с ними.

Организация осуществляет перевод краткосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности в долгосрочную, в случаях, если по условиям договора сроки погашения задолженности пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 12 месяцев, если на отчетную дату квартальной (годовой) отчетности срок погашения задолженности составляет более 12 месяцев после отчетной даты.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату квартальной (годовой) отчетности срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Реклассификация задолженности осуществляется *автоматизировано* в системе SAP *ежемесячно* на последний день месяца.

Общество создает Резерв по сомнительным долгам.

## 2.7 Расчеты по займам и кредитам

Организация осуществляет учет полученных займов и кредитов, руководствуясь Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина от 6 октября 2008 г. №107н.

Заемные (кредитные) средства, полученные на срок не более 12 месяцев, отражаются в составе краткосрочной задолженности.

Заемные (кредитные) средства, полученные на срок более 12 месяцев, отражаются в составе долгосрочной задолженности.

Если на отчетную дату квартальной (годовой) отчетности до погашения займа (кредита) или его части остается не более 12 месяцев, остаток (часть) такой задолженности переводится в состав краткосрочной задолженности и учитывается на счете Р66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Реклассификация задолженности по кредитам и займам производится *автоматизировано* в системе учета SAP *ежемесячно* на последний день месяца

## 2.8. Расчёты по налогу на прибыль

ООО «ИКС 5 Финанс» является участником консолидированной группы налогоплательщиков, для уплаты и исчисления налога на прибыль, на основании договора №б/н от 22.10.2013 г. Ответственным участником группы является ЗАО «Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК».

## 2.9. Признание доходов и расходов

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. №33н. а также иными нормативными документами.

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. №33н.



### 3. Основные показатели эффективности деятельности Общества

По состоянию на 01 января и 31 декабря 2016 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

Показатель	01.01.2016	31.12.2016
Стоимость чистых активов, тыс.руб.	6 730 931	7 027 873

### 4. Пояснения к существенным статьям баланса

#### 4.1. Основные средства – строка 1130

По состоянию на 31.12.2016 на балансе основных средств нет

#### 4.2. Финансовые вложения – строка 1170

Объём финансовых вложений за 2016 год составил (тыс. руб.):

Финансовые вложения на 31.12.2016г.	31 220 695
Из них:	31 220 695
Предоставленные займы	
Долговые ценные бумаги	0

#### 4.3. Материально-производственные запасы и товары для перепродажи – строка 1210

Материально-производственные запасы по состоянию на 31.12.2016 отсутствуют

#### 4.4. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2016 г. отсутствуют.

#### 4.5. Краткосрочная дебиторская задолженность – строка 1230

Краткосрочная задолженность ООО «ИКС 5 Финанс» по состоянию на 31.12.2016г. составляет 1 050 737 тыс.руб.

Вид задолженности	На 31.12.2016г., тыс. руб.
Авансы выданные	1 471
Расчеты по налогам и сборам	1 768
Проценты по предоставленным займам	1 040 900
Прочая дебиторская задолженность	6 598

Вся краткосрочная дебиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами.

#### 4.6. Долгосрочные финансовые вложения – строка 1170

Долгосрочные выданные процентные займы :



Наименование компании	Сумма займа, тыс. руб.
Представительство компании с ограниченной ответственностью АЛПЕГРУ РЕТЭЙЛ ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД (Кипр)	606 599
ЗАО "ИКС 5 Недвижимость"	2 732 833
ЗАО "ИКС 5 Недвижимость"	3 472 678
ЗАО "ИКС 5 Недвижимость"	1 891 200
ЗАО "ИКС 5 Недвижимость"	937 247
ООО "Агроторг"	1 648 744
ООО "Красноборское"	371 793
ООО "Перекресток-2000"	163 453
ООО "Перекресток-2000"	917 240
ЗАО "Торговый дом "ПЕРЕКРЕСТОК"	18 478 939
<b>Итого</b>	<b>31 220 695</b>

#### 4.7. Уставный капитал – строка 1310

По состоянию на 31 декабря 2016 года уставный капитал составляет 10 000 рублей. По состоянию на 31 декабря 2016 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2016 года присоединение прочих организаций не производилось.

#### 4.8. Чистая прибыль и её распределение – строка 1370

Чистая прибыль Общества за 2016 год составляет 296 942 тыс.руб.

Прилагаемая бухгалтерская отчетность не отражает распределение прибыли за 2016 год. Такое распределение будет отражено после его утверждения на годовом общем собрании акционеров Общества. Поскольку предлагаемая сумма дивидендов и прочего распределения прибыли на дату подписания настоящей Бухгалтерской Отчетности не определена, она не раскрывается в настоящей Бухгалтерской Отчетности.

#### 4.9. Краткосрочная кредиторская задолженность - 1520

Вид задолженности	На 31.12.2016г., тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	144
Авансы полученные	
Расчеты по налогам и сборам	6 551
Расчеты с персоналом по оплате труда	4
Прочая кредиторская задолженность	127 831
<b>Итого</b>	<b>134 530</b>

Вся краткосрочная кредиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, а также срокам расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами.

#### 4.10. Долгосрочные и краткосрочные заемные средства – строка 1410 и 1510

Облигационные займы - (строка 1410 Ф1) – 35 000 000 тыс. руб.

21



Итого строка 1410 – 35 000 000 тыс. руб.

Строка 1510 Ф1 «Заемные средства» составляют – 917 499 тыс. руб., которые состоят:

1. Проценты - 917 499 тыс. руб.

## 5. Пояснения к существенным статьям отчёта о прибылях и убытках

### 5.1. Доходы от деятельности – строка 2110

Доходы от деятельности (выручка Общества) за 2016 год составила:

<b>Выручка от продажи товаров, услуг в тыс.руб.</b>	<b>0</b>	<b>100%</b>
---	----------	-------------

### 5.2. Расходы на деятельность Общества – строки 2120 и 2210

<b>Расходы Общества в тыс. руб</b>	<b>2663</b>
В том числе:	
Расходы на оплату труда и ЕСН	208
Прочие расходы	1607
Аудиторские услуги	848

### 5.3. Внереализационные доходы и расходы Общества – строки 2340 и 2350

<b>Внереализационные доходы в тыс. руб.</b>	<b>17 995 641</b>
Положительные курсовые разницы	12
Прочие доходы (финансовые)	17 995 629
<b>Внереализационные расходы в тыс. руб.</b>	<b>18 034 586</b>
Отрицательные курсовые разницы	27
Банковские расходы	324
Прочие расходы (финансовые)	18 034 235

## 6. Отношения со связанными сторонами.

В 2016 году в ООО «ИКС 5 Финанс» были операции с аффилированными лицами по следующим видам: выдача / получение займов.

Перечень аффилированных лиц:

№	Фирменное наименование или ФИО аффилированного лица	ИНН	Адрес местонахождения юридического лица или место жительства	



			<b>физического лица</b>	
1	ЗАО «Торговый дом "ПЕРЕКРЕСТОК"»	7728029110	103473, г.Москва, Суворовская пл., д.1	Займы выданные
2	ООО «Агроторг»	7825706086	191025, г.Санкт-Петербург, Невский пр., 90/92	Займы выданные
3	Закрытое акционерное общество «ИКС 5 Недвижимость»	7816157915	196191, г.Санкт-Петербург, ул.Варшавская, д.25, лит.А, корп.2	Займы выданные
4	ООО «Красноборское»	7801237357	196240, г.Санкт-Петербург, Пулковское ш., д.19, лит.А	Займы выданные
5	ГСВЛ Финанс Лимитед (GSQL Finance Ltd.) (1)	регистрационный номер HE 147967	Темистокли Дерви, 5 ЭЛЕНИОН БИЛДИНГ, 2-й этаж 1066, Никосия, Кипр Themistokli Dervi, 5, ELENION BUILDING, 2nd floor, P.C. 1066, Nicosia, Cyprus	Займы выданные

## 7. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Согласно п.16 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» поступления от покупателей и заказчиков и платежи в адрес поставщиков и подрядчиков, в составе которых есть НДС, в отчете о движении денежных средств отражены за вычетом данного налога в показателях.

## 8. Уровень существенности в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010)

Обществом установлено, что в 2016 году существенной ошибкой является искажение показателей на сумму не более 10 % от валюты баланса - 4 308 002 тыс. руб.

Представитель по доверенности АО «Х5 Синергия» №01-7/280 от 01.01.2016г.

по доверенности ООО «ИКС 5 Финанс» № 01-7/176 от 01.01.2016г

Соколова Е.В.





