

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

---

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

## **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

127572, г. Москва, Череповецкая улица, дом 17

**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», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2015 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 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, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ООО «ИКС 5 ФИНАНС» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2015 года включительно в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ООО «Статус-Аудит»  
Генеральный директор

31.03.2016 г.



Никишина А.В.

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Прочее финансовое посредничество  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность  
Единица измерения: в тыс. рублей  
Местонахождение (адрес)  
127572, Москва г, Череповецкая ул, дом № 17

Коды		
0710001		
31	12	2015
98982325		
7715630469		
67.12.4		
65	16	
384		

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

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	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	22 072 873	10 408 075	20 910 449
	Отложенные налоговые активы	1180	64 573	64 231	64 190
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>22 137 446</b>	<b>10 472 306</b>	<b>20 974 639</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	19	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	659 580	438 386	4 676 723
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	7 653 380	18 870 559	12 813 606
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	824	671	800
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>8 313 804</b>	<b>19 309 615</b>	<b>17 491 129</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>30 451 250</b>	<b>29 781 921</b>	<b>38 465 768</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	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	1 913 921	1 540 265	1 299 089
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>6 730 931</b>	<b>6 357 275</b>	<b>6 116 099</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	5 000 000	17 993 775	31 993 775
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	111	133
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>5 000 000</b>	<b>17 993 886</b>	<b>31 993 908</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	18 612 333	5 377 453	354 262
	Кредиторская задолженность	1520	107 975	53 297	1 488
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	11	10	10
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>18 720 319</b>	<b>5 430 759</b>	<b>355 761</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>30 451 250</b>	<b>29 781 921</b>	<b>38 465 768</b>

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Коржова А.А.**  
(расшифровка подписи)

8 февраля 2016 г. \_\_\_\_\_

*Князева Ольга Владимировна*  
*по доверенности от 19.12.2015 г.*



**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2015г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Прочее финансовое посредничество  
 Организационно-правовая форма / форма собственности  
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность  
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2015
98982325		
7715630469		
67.12.4		
65	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015г.	За Январь - Декабрь 2014г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	(2 259)	(1 757)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2 259)	(1 757)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 655 834	2 769 176
	Проценты к уплате	2330	(2 211 449)	(10 674 380)
	Прочие доходы	2340	5 000 066	12 469 653
	Прочие расходы	2350	(5 014 303)	(4 276 392)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	427 889	286 300
	Текущий налог на прибыль	2410	(86 552)	(57 323)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	521	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	111	22
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	342	41
	Прочее	2460	31 865	12 136
	Чистая прибыль (убыток)	2400	373 655	241 176

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015г.	За Январь - Декабрь 2014г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	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	-	-
	<b>Совокупный финансовый результат периода</b>	<b>2500</b>	<b>373 655</b>	<b>241 176</b>
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Коржова А.А.**  
(расшифровка подписи)

8 февраля 2016 г.

*Князева Ольга Владимировна*  
*по доверенности № 9.12.2015 г.*



**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2015г.**

Коды	
0710003	
31	12 2015
98982325	
7715630469	
67.12.4	
65	16
384	

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
 ИНН \_\_\_\_\_  
 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 \_\_\_\_\_

**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	10	-	4 817 000	-	1 299 089	6 116 099
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	241 176	241 176
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	241 176
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	241 176
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X

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	10	-	4 817 000	-	1 540 265	6 357 275
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	373 655	373 655
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	373 655	373 655
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	10	-	4 817 000	-	1 913 921	6 730 931



**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	-	-	-	-
<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 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	6 730 931	6 357 275	6 116 099

Руководитель

(подпись)

Коржова А.А.

(расшифровка подписи)

*Князева Ольга Владимировна  
по доверенности № от 7/189с*



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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Прочее финансовое посредничество  
 Организационно-правовая форма / форма собственности  
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность  
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2015
98982325		
7715630469		
67.12.4		
65	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015г.	За Январь - Декабрь 2014г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	10 663	18 016
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	18 016
Платежи - всего	4120	(433 159)	(4 709 556)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 930)	(2 218)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 548)	(612)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(2 452 716)
налога на прибыль	4124	-	-
по расчетам по прочим налогам	4125	(483)	(648)
прочие платежи	4129	(429 198)	(2 253 362)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(422 496)	(4 691 540)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	14 051 170	24 503 797
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	11 094 371	17 489 646
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 956 799	7 014 151
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(8 628 521)	(19 812 143)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(6 842 615)	(9 574 654)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(1 785 906)	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	(10 237 489)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	5 422 649	4 691 654

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015г.	За Январь - Декабрь 2014г.
<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	(5 000 000)	(243)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату 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	(5 000 000)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	(243)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(5 000 000)	(243)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	153	(129)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	671	800
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	824	671
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Коржова А.А.  
(расшифровка подписи)

8 февраля 2016 г.

Князева Ольга Владимировна  
по доверенности



90 от 19.12.2015г.

# ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ ОТЧЕТУ ПО ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «ИКС 5 ФИНАНС» ЗА 2015 ГОД.

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ИКС 5 Финанс» за 2015 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 774850001

Общество зарегистрировано по адресу: 127572, Москва, Череповецкая., д.17  
Почтовый адрес Общества: 109029, г. Москва, ул. Ср. Калитниковская, д. 28, стр. 4

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 2015 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 auditors и аудиторских организаций СРО auditors 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 2015 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, приходуются 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 2015 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

Показатель	01.01.2015	31.12.2015
Стоимость чистых активов, тыс.руб.	6 357 275	6 730 931
Коэффициент абсолютной ликвидности = стр.1240+стр.1250/(стр.1500-стр.1530-стр.1540)	3,51	0,41
Коэффициент текущей ликвидности = стр.1200/(стр.1500-стр.1530-стр.1540)	3,56	0,44
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами =(стр.1300+стр.1400+стр.1530- стр.1100)/стр.1200	0,72	1,25

#### 4. Пояснения к существенным статьям баланса

##### 4.1. Основные средства – строка 1130

По состоянию на 31.12.2015 на балансе основных средств нет

##### 4.2. Финансовые вложения – строка 1170

Объём финансовых вложений за 2015 год составил (тыс. руб.):

<b>Финансовые вложения на 31.12.2015г.</b>	<b>22 072 873</b>
Из них:	22 072 873
Предоставленные займы	
Долговые ценные бумаги	0

Расшифровка строки 1170:

Наименование компании должника	Обеспечение	Аффилированность юр. лицу (да/нет)	Сумма, руб.	Дата предоставления	Дата погашения
Представительство компании с ограниченной ответственностью АЛПЕГРУ РЕТЭЙЛ ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД (Кипр)	нет обеспечения	да	630 000 000,00	13.08.2013	31.12.2015
Представительство компании с ограниченной ответственностью АЛПЕГРУ РЕТЭЙЛ ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД (Кипр)	нет обеспечения	да	1 702 247 360,00	30.10.2014	31.12.2015
Представительство компании с ограниченной ответственностью АЛПЕГРУ РЕТЭЙЛ ПРОПЕРТИЗ ЛИМИТЕД (Кипр)	нет обеспечения	да	877 000 000,00	28.08.2013	31.12.2015
ЗАО "ИКС 5 Недвижимость"	нет обеспечения	да	130 570,00	04.05.2011	31.12.2015
ЗАО "ИКС 5 Недвижимость"	нет обеспечения	да	2 732 833 440,00	05.10.2012	31.12.2015
ЗАО "ИКС 5 Недвижимость"	нет обеспечения	да	3 472 678 831,80	15.10.2012	31.12.2015
ЗАО "ИКС 5"	нет	да	1 891 200	04.10.2012	31.12.2015

Недвижимость"	обеспечения		000,00		
ЗАО "ИКС 5 Недвижимость"	нет обеспечения	да	937 247 356,64	22.10.2013	31.12.2015
ООО "Агроторг"	нет обеспечения	да	204 296 401,47	17.07.2012	31.12.2015
ООО "Агроторг"	нет обеспечения	да	1 648 744 240,00	26.11.2014	31.12.2015
ООО "Дубровка"	нет обеспечения	да	506 950 000,00	23.05.2011	31.12.2015
ООО "Агроторг-Ростов"	нет обеспечения	да	11 700 000,00	02.08.2011	31.12.2015
ООО "Бета Эстейт"	нет обеспечения	да	76 000 000,00	11.02.2014	31.12.2015
ООО "Красноборское"	нет обеспечения	да	730 000 000,00	26.11.2014	31.12.2015
ООО "Красноборское"	нет обеспечения	да	104 200 000,00	26.11.2014	31.12.2015
ООО "Красноборское"	нет обеспечения	да	371 793 279,00	25.09.2013	31.12.2021
GSWL Finance Limited	нет обеспечения	да	6 012 397 315,66	09.07.2013	31.12.2015
ООО "Перекресток-2000"	нет обеспечения	да	163 453 812,95	11.05.2011	31.12.2021
<b>Итого</b>			<b>22072872607</b>		

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

Материально-производственные запасы по состоянию на 31.12.2015 отсутствуют

#### 4.4. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2015 г. отсутствуют.

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

Краткосрочная задолженность ООО «ИКС 5 Финанс» по состоянию на 31.12.2015г. составляет **659 580 тыс.руб.**

Вид задолженности	На 31.12.2015г., тыс. руб.
Авансы выданные	
Расчеты по налогам и сборам	4 167
Проценты по предоставленным займам	621 176
Прочая дебиторская задолженность	34 237

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

#### 4.6. Уставный капитал – строка 1310

По состоянию на 31 декабря 2015 года уставный капитал а составляет **10 000** рублей. По состоянию на 31 декабря 2015 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2015 года присоединение прочих организаций не производились.

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

Чистая прибыль Общества за 2015 год составляет **373 655 тыс.руб.**

Прилагаемая бухгалтерская отчетность не отражает распределение прибыли за 2015 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.

#### 4.8. Краткосрочная кредиторская задолженность - 1520

Вид задолженности	На 31.12.2015г., тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	
Авансы полученные	
Расчеты по налогам и сборам	8 080
Расчеты с персоналом по оплате труда	7
Прочая кредиторская задолженность	99 888
<b>Итого</b>	<b>107 975</b>

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

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

Облигационные займы - (строка 1410 Ф1) – 5 000 000 тыс. руб.

Итого строка 1410 – 5 000 000 тыс. руб.

Строка 1510 Ф1 «Заемные средства» составляют – 18 612 333 тыс. руб., которые состоят:

1. Облигационный займ – 17 993 775 тыс. руб.

2. Проценты - 618 557 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 2015 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

Расходы Общества в тыс. руб	2259
В том числе:	
Расходы на оплату труда и ЕСН	200
Прочие расходы	28

Аудиторские услуги	2031
--------------------	------

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

<b>Внереализационные доходы в тыс. руб.</b>	<b>7 655 900</b>
В том числе:	
Проценты	2 655 834
Положительные курсовые разницы	62
Прочие доходы	5 000 004
<b>Внереализационные расходы в тыс. руб.</b>	<b>7 225 752</b>
В том числе:	
Проценты	2 211 449
Отрицательные курсовые разницы	33
Банковские расходы	134
Прочие расходы	5 014 136

### 6. Отношения со связанными сторонами.

В 2015 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 физического лица	
1	ЗАО «Торговый дом "ПЕРЕКРЕСТОК"»	7728029110	103473, г.Москва, Суворовская пл., д.1	Займ полученный
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 (GSWL Finance Ltd.) (1)	регистрационный номер HE 147967	Темистокли Дерви, 5 ЭЛЕНИОН БИЛДИНГ, 2-й этаж	Займы выданные

			1066, Никосия, Кипр Themistokli Dervi, 5, ELENION BUILDING, 2nd floor, P.C. 1066, Nicosia, Cyprus	
--	--	--	---	--

## 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 2015 году существенной ошибкой является искажение показателей на сумму более 100 000 тыс. руб.

Уровень существенности в бухгалтерской отчетности определяет общую совокупность ошибок и порядок ее отражения в зависимости от существенности. Для 2015 г. :

№ п/п	Показатель	На конец отчетного периода, тыс.руб	Доля (%) принимаемая для расчета	Значение, принимаемое для расчета (гр.4 x тыс. руб/100)
1	Чистая прибыль (стр.2400 ф. 2)	373 655	10	37 366
2	Выручка без НДС (стр.2110 ф. 2)	0	10	0
3	Себестоимость (2210+2220 ф.2)	2 259	10	226
4	Валюта баланса (стр.1600 или1700 ф.1)	30 451 250	10	3 045 125
5	Собственный капитал (стр. 1300 ф. 1)	6 730 931	10	673 093
6	Среднее значение показателя гр. 6 (1 + 2 + 3 + 4 +5/5)	x	x	751 162

Генеральный директор ООО «ИКС 5 Финанс»

Коржова А.А.

*Князева Ольга Владимировна*  
по доверенности № 01-4/... от 19.02.2015г.



Всего прошито,

предусмотрено и скреплено

печатью 44 листов

Генеральный

Директор Никишина А. В.

