АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества
« Инвестиционная компания «ФОНДОВЫЙ КАПИТАЛ»
за 2016 год

Акционерам акционерного общества
«Инвестиционная компания «ФОНДОВЫЙ КАПИТАЛ»

Аудируемое лицо:

Акционерное общество
«Инвестиционная компания «ФОНДОВЫЙ КАПИТАЛ»
(сокращенное наименование: АО «ИК «ФОНДОВЫЙ КАПИТАЛ»»
ОГРН 1027700441196
125124, Россия, г. Москва, 3-я ул. Ямского Поля, д.2 корп. 13

Аудиторская организация:

ООО «Аудит-Право»
ОГРН 1036301016476
445009, РФ, Самарская обл., г.Тольятти, ул.Новопромышленная д. 22
Член саморегулируемой организации аудиторов:
Саморегулируемая организация аудиторов АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»
Сокращенное наименование: СРО «ААС»
ОРНЗ 11606059855

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Инвестиционная компания «ФОНДОВЫЙ КАПИТАЛ»», 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 и отчета о движении денежных средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой 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 годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

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

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

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Инвестиционная компания «ФОНДОВЫЙ КАПИТАЛ»» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в пояснении (в текстовой форме) к годовой бухгалтерской отчетности.

В 2016 году по решению Совета директоров от 21.09.2016г., протокол №16 об увеличении уставного капитала путём выпуска дополнительных обыкновенных именных акций, номиналом 500 (Пятьсот) руб., в количестве 400 000 (Четыреста тысяч) штук,

принятого внеочередным общим собранием акционеров АО ИК «ФОНДОВЫЙ КАПИТАЛ» 15.09.2016г., протокол №34.

На основании решения ГУ ЦБ РФ по ЦФО г.Москва от 26.10.2016 осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска. Общий объём выпуска по номиналу 200 000 000 (Двести миллионов) рублей. Выпуску присвоен государственный регистрационный номер: 1-01-01618-Н-012D.

Финансовый директор
ООО «Аудит-Право» _____ Васильчук О.И.
30 марта 2017г.

А06 1050 6011

ИНН 7704151506

КПП 771401001 Стр. 001

5f95e2e7 50c77cf6 fdf2409d a1f00c4a

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0 Отчетный период (код) 94 Отчетный год 2016

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ФОНДОВЫЙ КАПИТАЛ"

(наименование организации)

Дата утверждения отчетности	23.03.2017
Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД	67.12.1
Код по ОКПО	45373135
Форма собственности (по ОКФС)	16
Организационно-правовая форма (по ОКОПФ)	67
Единица измерения: (тыс. руб. / млн. руб. – код по ОКЕИ)	384

На 17 страницах с приложением документов или их копий на ... листах

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем документе, подтверждаю:

1 1 – руководитель
2 – уполномоченный представитель

СИЗОВ
СЕРГЕЙ
АНАТОЛЬЕВИЧ

(Фамилия, имя, отчество* руководителя (уполномоченного представителя) полностью)

Подпись ... Дата 23.03.2017

М.П.

Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код) ...

на ... страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001 ...	0710002 ...
0710003 ...	0710004 ...
0710005 ...	0710006 ...

с приложением документов или их копий на ... листах

Дата представления документа ... .

Зарегистрирован за № ...

Фамилия, И. О.* Подпись

* Отчество при наличии.
** При наличии.

4

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс 125124

Субъект Российской Федерации (код) 77

Район

Город

Населенный пункт (село, поселок и т.п.)

Улица (проспект, переулок и т.п.) ЯМСКОГО ПОЛЯ 3-Я УЛ

Номер дома (владения) 2

Номер корпуса (строения) 13

Номер офиса

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

АКТИВ

Пояснения [1]	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150			
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100			
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210			
	Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230	7018	3485	1518
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	460111	395330	321352
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	717	1193	781
	Прочие оборотные активы	1260			
	Итого по разделу II	1200	467846	400007	323652
	БАЛАНС	1600	467846	400007	323652

ПАССИВ

Пояснения [1]	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	300000	300000	200000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров [2]	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	109182	77758	43604
	Итого по разделу III	1300	409182	377758	243604
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ [3]				
	Паевой фонд	1310			
	Целевой капитал	1320			
	Целевые средства	1350			
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360			
	Резервный и иные целевые фонды	1370			
	Итого по разделу III	1300			
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400			

Пояснения [1]	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			
	Кредиторская задолженность	1520	58664	22249	80048
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540			
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	58664	22249	80048
	БАЛАНС	1700	467846	400007	323652

Примечания
1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2 Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.
3 Заполняется некоммерческими организациями.

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расши

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 дека предшеств предыду
1	2	3	4	5	6
Прочие внеоборотные активы (стр. 1190), в том числе:					
		11901			
		11902			
		11903			
Запасы (стр. 1210), в том числе:					
		12101			
		12102			
		12103			
		12104			
		12105			
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220), в том числе:					
		12201			
Дебиторская задолженность (стр. 1230), в том числе:					
	РАСЧЕТЫ С ПОСТАВЩИКАМИ И ПОДРЯДЧИКАМИ	12301	374	128	9
	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ	12302	2214	980	11
	РАСЧЕТЫ С РАЗНЫМИ ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	12303	4430	2377	2
		12304			
		12305			
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240), в том числе:					
	АКЦИИ	12401	233477	211454	1987
	ДОЛГОВЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ	12402	64329	137875	943
	ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ ЗАЙМЫ	12403	162306	26000	82
Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250), в том числе:					
	РАСЧЕТНЫЕ СЧЕТА	12501	717	1193	7
		12502			
Вписываемые показатели (стр. 1255), в том числе:					
		12551			
		12552			
Прочие оборотные активы (стр. 1260), в том числе:					
		12601			
		12602			
		12603			

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
	Прочие внеоборотные активы (стр. 1190), в том числе:				
		11901			
		11902			
		11903			
	Запасы (стр. 1210), в том числе:				
		12101			
		12102			
		12103			
		12104			
		12105			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220), в том числе:				
		12201			
	Дебиторская задолженность (стр. 1230), в том числе:				
		12301			
		12302			
		12303			
		12304			
		12305			
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240), в том числе:				
	ДЕПОЗИТНЫЕ СЧЕТА	12401	0	20000	20000
		12402			
		12403			
	Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250), в том числе:				
		12501			
		12502			
	Вписываемые показатели (стр. 1255), в том числе:				
		12551			
		12552			
	Прочие оборотные активы (стр. 1260), в том числе:				
		12601			
		12602			
		12603			

87829ec1 50cc6217 1d076396 f8c

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
	Вписываемые показатели (стр. 1435), в том числе:				
		14351			
		14352			
	Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450), в том числе:				
		14501			
	Заемные средства (стр. 1510), в том числе:				
		15101			
	Кредиторская задолженность (стр. 1520), в том числе:				
	РАСЧЕТЫ С ПОСТАВЩИКАМИ И ПОДРЯДЧИКАМИ	15201	22	27	2
	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ	15202	340	220	2
	РАСЧЕТЫ С ПЕРСОНАЛОМ ПО ОПЛАТЕ ТРУДА	15203	87		
	РАСЧЕТЫ С РАЗНЫМИ ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	15204	58215	22002	8000
		15205			
		15206			
		15207			
	Доходы будущих периодов (стр. 1530), в том числе:				
		15301			
	Оценочные обязательства (стр. 1540), в том числе:				
		15401			
		15402			
	Вписываемые показатели (стр. 1545), в том числе:				
		15451			
		15452			
	Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550), в том числе:				
		15501			

24580be6 50c5f7dd 163bb28b 67565ff4

Отчет о финансовых результатах

Форма по ОКУД 0710002

Пояснения [1]	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
	Выручка [2]	2110	274651	338485
	Себестоимость продаж	2120	(254596)	(315341)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	20055	23144
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220	(24122)	(15815)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(4067)	7329
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	41600	33062
	Проценты к уплате	2330		
	Прочие доходы	2340	220	175
	Прочие расходы	2350	(2998)	(3550)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	34755	37016
	Текущий налог на прибыль	2410	(2581)	(2361)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421		
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		
	Изменение отложенных налоговых активов	2450		
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	32174	34655
	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 [3]	2500	32174	34655
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Примечания
1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
3 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода».

Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
Выручка (стр. 2110), в том числе:				
	ПО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ С ОСНОВНОЙ СИСТЕМОЙ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ	21101	274651	338485
		21102		
Себестоимость продаж (стр. 2120), в том числе:				
	ПО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ С ОСНОВНОЙ СИСТЕМОЙ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ	21201	(254596)	(315341)
		21202		
Валовая прибыль (убыток) (стр. 2100), в том числе:				
	ПО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ С ОСНОВНОЙ СИСТЕМОЙ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ	21001	20055	23144
		21002		
Коммерческие расходы (стр. 2210), в том числе:				
		22101		
Управленческие расходы (стр. 2220), в том числе:				
	ПО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ С ОСНОВНОЙ СИСТЕМОЙ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ	22201	(24122)	(15815)
Прибыль (убыток) от продаж (стр. 2200), в том числе:				
	ПО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ С ОСНОВНОЙ СИСТЕМОЙ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ	22001	(4067)	7329
		22002		
Доходы от участия в других организациях (стр. 2310), в том числе:				
		23101		
Проценты к получению (стр. 2320), в том числе:				
	ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ	23201	41600	33062
Проценты к уплате (стр. 2330), в том числе:				
		23301		
Прочие доходы (стр. 2340), в том числе:				
	ПРОЧИЕ ВНЕРЕАЛИЗАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ	23401	220	175
		23402		
		23403		
Прочие расходы (стр. 2350), в том числе:				
	РАСХОДЫ НА УСЛУГИ БАНКОВ	23501	(71)	(51)
	ПРОЧИЕ ВНЕРЕАЛИЗАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ	23502	(2927)	(3499)
		23503		

Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	*Наименование показателя*	*Код строки*	*За отчетный год*	*За предыдущий год*
1	2	3	4	5
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 2300), в том числе:				
	ПО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ С ОСНОВНОЙ СИСТЕМОЙ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ	23001	34755	37016
		23002		
В том числе постоянные налоговые обязательства (активы) (стр. 2421), в том числе:				
		24211		
Изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 2430), в том числе:				
		24301		
Изменение отложенных налоговых активов (стр. 2450), в том числе:				
		24501		
Прочее (стр. 2460), в том числе:				
		24601		
		24602		
		24603		
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2510), в том числе:				
		25101		
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2520), в том числе:				
		25201		

9

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710003

1. Движение капитала

Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
200000				43604	243604
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
100000				34654	134654
в том числе: чистая прибыль (3211)				34654	34654
переоценка имущества (3212)					
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)					
дополнительный выпуск акций (3214)					
100000					100000
увеличение номинальной стоимости акций (3215)					
реорганизация юридического лица (3216)					
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
(0)				(500)	(500)
в том числе: убыток (3221)					
переоценка имущества (3222)					
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)					
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)					
уменьшение количества акций (3225)					
реорганизация юридического лица (3226)					
дивиденды (3227)				(500)	(500)
Изменение добавочного капитала (3230)					
Изменение резервного капитала (3240)					

Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)					
300000				77758	377758
(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3310)					
0				32174	32174
в том числе: чистая прибыль (3311)				32174	32174
переоценка имущества (3312)					
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313)					
дополнительный выпуск акций (3314)					
увеличение номинальной стоимости акций (3315)					
реорганизация юридического лица (3316)					
Уменьшение капитала – всего: (3320)					
(0)				(750)	(750)
в том числе: убыток (3321)					
переоценка имущества (3322)					
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)					
уменьшение номинальной стоимости акций (3324)					
уменьшение количества акций (3325)					
реорганизация юридического лица (3326)					
дивиденды (3327)				(750)	(750)
Изменение добавочного капитала (3330)					
Изменение резервного капитала (3340)					
Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)					
300000				109182	409182

2. Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	Изменение капитала за предыдущий год: за счет чистой прибыли (убытка)	Изменение капитала за предыдущий год: за счет иных факторов	На 31 декабря предыдущего года
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего:					
до корректировок	3400	243604	34654	99500	377758
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500	43604	34654	(500)	77758
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	43604	34654	(500)	7775
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501	43604	34654	(500)	77758
по другим статьям капитала:					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	409182	377758	243604

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710004

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110		
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		
прочие поступления	4119		
Платежи – всего	4120	(28768)	(22155)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3025)	(895)
в связи с оплатой труда работников	4122	(13320)	(8474)
процентов по долговым обязательствам	4123		
налог на прибыль	4124		
прочие платежи	4129	(12423)	(12786)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(28768)	(22155)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	173403	70614
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	109512	20750
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	26699	22604
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	37192	27260
прочие поступления	4219		
Платежи – всего	4220	(186195)	(103810)
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	(43195)	(63310)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(143000)	(40500)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
прочие платежи	4229		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(12792)	(33196)

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	44000	58589
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
денежных вкладов собственников (участников)	4312	38500	48500
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления.	4319	5500	10089
Платежи – всего	4320	(653)	(435)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников	4321		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(653)	(435)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		
прочие платежи	4329		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	43347	58154
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1787	2803
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	21193	20781
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	22980	23584
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Отчет о целевом использовании средств

Форма по ОКУД 0710006

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Остаток средств на начало отчетного года	6100	0	0
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210		
Членские взносы	6215		
Целевые взносы	6220		
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230		
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240		
Прочие	6250		
Всего поступило средств	6200		
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310		
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311		
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312		
иные мероприятия	6313		
Расходы на содержание аппарата управления	6320		
в том числе: расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321		
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322		
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323		
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324		
ремонт основных средств и иного имущества	6325		
прочие	6326		
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330		
Прочие	6350		
Всего использовано средств	6300		
Остаток средств на конец отчетного года	6400	0	0

ПОЯСНЕНИЯ (ТЕКСТОВАЯ ЧАСТЬ)
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год АО Инвестиционная компания «ФОНДОВЫЙ КАПИТАЛ».

Сведения об организации:

- Дата регистрации – 10.10.1996г., ОГРН – 1027700441196
- Юридичекий адрес – РФ, 125124, Москва, 3-я ул.Ямского Поля, 2, корп.13
- Основной вид экономической деятельности – 67.12.1 – Брокерская деятельность.
- Уставный капитал – 300 000 000 рублей.
- Среднесписочная численность – 11 чел.

В течение истекшего года не происходило изменений в составе исполнительных или коллегиальных органов управления. Новое лицо, осуществляющие функции единоличного исполнителя органа не назначалось.

В 2016 году по решению Совета директоров от 21.09.2016г., протокол №16 об увеличении уставного капитала путём выпуска дополнительных обыкновенных именных акций, номиналом 500(Пятьсот)руб., в количестве 400 000(Четыреста тысяч)штук, принятого внеочередным общим собранием акционеров АО ИК «ФОНДОВЫЙ КАПИТАЛ» 15.09.2016г., протокол №34.

На основании решения ГУ ЦБ РФ по ЦФО г.Москва от 26.10.2016 осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска. Общий объём выпуска по номиналу 200 000 000(Двести миллионов)рублей. Выпуску присвоен государственный регистрационный номер: 1-01-01618-Н-012D.

Основа представления информации в отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2016 года сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г., а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина РФ.

Учетная политика на 2016 год АО ИК «ФОНДОВЫЙ КАПИТАЛ» утверждена приказом Генерального директора АО ИК «ФОНДОВЫЙ КАПИТАЛ» 25 декабря 2015 года, №12.

Учетная политика Общества разработана на основании следующих требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету: полноты, достоверности, своевременности, осмотрительности, приоритета содержания над формой, непротиворечивости, рациональности.

При формировании учетной политики на отчетный год Общество исходило из следующих основных допущений:

- Активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

Общество вносит изменения в свою учетную политику в следующих случаях:

- Изменение требований, установленных законодательством РФ о бухгалтерском учете, национальными и (или) отраслевыми стандартами;

13

- Разработка или избрание нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению надежности информации об объекте бухгалтерского учета:
- Существенное изменение условий деятельности, связанное с реорганизацией, изменением видов деятельности и т.п.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению в бухгалтерском учете и отчетности. Ошибки могут быть существенными и не существенными.

Существенность показателя определяется Обществом самостоятельно, исходя как из величины, так и характера показателя, его влияния на показатели отчетности Общества.

В случае не раскрытия данных показателей в применяемых формах бухгалтерской отчетности, Общество осуществляет их расшифровку в Пояснениях к бухгалтерской отчетности.

В 2016 году Общество не выявило существенных ошибок, допущенных в предшествующих отчетных периодах, и как следствие не вносило изменения в учет и отчетность прошлых периодов и текущего года.

Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в АО ИК «ФОНДОВЫЙ КАПИТАЛ» ведётся бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером. Обработка учетной информации осуществляется автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия».

Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок их пересчета в валюту РФ осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 3/2006, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 года №154н.

Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года № 26н.

Активы, в отношении которых выполняются условия, установленные п.4 ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40 тысяч рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов контроль возложен на материально-ответственных лиц.

Общество не осуществляет переоценку объектов ОС. Обществом применяется линейный метод начисления амортизации. Срок полезного использования при принятии объекта к бухгалтерскому учету определяется в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Фактические расходы, связанные с проведением ремонта основных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг).

Финансовые вложения

АО ИК "ФОНДОВЫЙ КАПИТАЛ" 0710005 с. 7

3. Финансовые вложения 2016г.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2016 г.	395330	-	745560	680779	-	-	-	460111	-
	5315	За 2015 г.	321352	-	898956	844978	-	-	-	395330	-
в том числе:											
	5306	За 2016 г.	395330	-	745560	680779	-	-	-	460111	-
депозиты			20000		5000	25000				0	
акции			211454		75546	53523				233477	
долговые ц.б.			137876		138648	212196				64328	
займы			26000		526366	390060				162306	
	5316	За 2015 г.	321352	-	898956	824978	-	-	-	395330	-
депозиты			20000		0					20000	
акции			198736		300566	287848				211454	
долговые ц.б.			94366		257754	214244				137876	
займы			8250		340636	322886				26000	
Финансовых вложений - итого	5300	За 2016 г.	395330	-	745560	680779	-	-	-	460111	-
	5310	За 2015 г.	321352	-	898956	844978	-	-	-	395330	-

Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года №107н.

Дополнительные затраты по полученным займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Порядок формирования доходов и расходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года №32н. Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года №33н.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года №34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 года №49.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности организация проводит инвентаризацию имущества и обязательств, основных средств – ежегодно.

Оценочные обязательства

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательств и условных активах осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010),утвержденного Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г..

Общество протестировало все виды создания резервов.

Резерв под обесценивание финансовых вложений не создавался, в связи с отсутствием признаков обесценения финансовых вложений.

15

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием сомнительных долгов.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов (МПЗ) не создавался, так как отсутствуют материальные запасы.

Резерв по отпускам создается ежемесячно в размере 8,33% (на основании расчета), по состоянию на 31.12.2016 г. резерв полностью был использован.

Резервирование тех или иных сумм оценочных обязательств отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство и расходов на продажу или прочих расходов Общества.

События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 7/98, утвержденного приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 года №56н.

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и которые бы имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

По состоянию на 31.12.2016г обеспечения обязательств выданные отсутствуют, обеспечения обязательств полученные отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности

К условным фактам относятся:

незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды;

неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

В настоящее время отсутствуют судебные иски в арбитражном суде в отношении акционерного общества.

Информации о связанных сторонах

Юридическое лицо, которое, имеет возможность определять решения, принимаемые другим юридическим лицом, с целью получения экономической выгоды от деятельности последнего (контролирует другое юридическое лицо), когда такое юридическое лицо имеет – отсутствует.

Физическое лицо, имеющее возможность определять решения, принимаемые другим юридическим лицом, с целью получения экономической выгоды от деятельности последнего, в силу своего участия в хозяйственном обществе (товариществе) либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более пятидесяти процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого хозяйственного общества (товарищества) - Сизов С.А.;

16

Если в отчетном периоде организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, проводила операции со связанными сторонами, то в бухгалтерской отчетности по каждой связанной стороне раскрывается, как минимум, следующая информация:

виды операций;	з/пл
объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении);	100%
стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям;	-
условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;	Начисление заработной платы. Безналичный расчет
величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;	отсутствует
величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.	отсутствует

В соотв. с п. 12., в составе информации о связанных сторонах организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых такой организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде -5 859,0 тыс. руб.,

оплата организацией лечения, медицинского обслуживания – нет;

оплата коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала- нет;

долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)- нет;

- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе- нет;

- иные долгосрочные вознаграждения- нет.

Дивиденды по итогам работы не начислялись и не выплачивались..

17

Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

Показатели финансового состояния АО ИК «ФОНДОВЫЙ КАПИТАЛ» приведены в таблице:

Наименование показателя	**2016 год**	**2015 год**
Выручка, тыс.руб. Общая сумма выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг *(Ф2:2110)*	274 651	338 485
Полная себестоимость отгруженных товаров, продукции, работ, услуг, тыс.руб. *(Ф2:2120+Ф2:2210+Ф2:2220)*	254596	315341
Валовая прибыль, тыс.руб. Выручка - себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (кроме коммерческих и управленческих расходов) *(Ф2:2110-Ф2:2120)*	20055	23144
Чистая прибыль, тыс.руб. *(Ф2:2400)*	32174	34655

Кредиты и займы

Остатков и движения кредитов и займов Общества за 2016 год не было.

Денежные средства

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса» представлена ниже:

тыс.руб.

Наименование	**На 31 Декабря 2016г.**	**На 31 Декабря 2015г.**	**На 31 Декабря 2014**
Расчетные (рублевые) счета	717	1193	781
Итого	**717**	**1193**	**781**

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств (ОДДС) и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. Данные о движении денежных средств Общества в ОДДС представлены в валюте Российской Федерации.

18

Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продаж по видам деятельности представлена в таблице:

тыс. руб.

Код строки	Наименование показателя	За 2016 год	За 2015 год
1	2	3	4
	Итого выручка от продаж	274 651	338 485
	в том числе		
2110	от оказания услуг	274 651	338 485

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2016 год	За 2015 год
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	15650	10660
Отчисления на социальные нужды	3542	2501
Амортизация		
Прочие затраты	4930	2654
Итого по элементам	24122	15815
Изменение остатков (прирост [-]):	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]):	-	-
Итого расходы по обычным видам	**24122**	**15815**

Прибыль предприятия

По итогам работы в 2016 году общество получило чистую прибыль в размере 32174тыс. рублей.

Справочно: Дивиденды в течение 2016г. не начислялись и не выплачивались.

Информация по прекращаемой деятельности

На текущую дату отсутствуют заявления о признании общества несостоятельным (банкротом), общество не находится в стадии ликвидации, реорганицации, в отношении него не возбуждено дело о банкротстве, отсутствуют объявления о несостоятельности (банкротстве).

Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчётным.

Генеральный директор
АО ИК «ФОНДОВЫЙ КАПИТАЛ» С.А.Сизов

19

ПРОНУМЕРОВАНО, ПРОШНУРОВАНО
СКРЕПЛЕНО ПЕЧАТЬЮ И ПОДПИСЬЮ
19 двенадцать
Директор
АУДИТ
ПРАВО