Общество с ограниченной ответственностью

АУДИТ-ПРАВО

ИНН 6320009701, КПП 632401001, Р/С 40702810800000000027 в АО «Тольяттихимбанк» г. Тольятти, БИК 043678838, К/С 30101810000000000838

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

Акционерам акционерного общества
«Инвестиционная компания «ФОНДОВЫЙ КАПИТАЛ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «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), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 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 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО ИК «ФОНДОВЫЙ КАПИТАЛ» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

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. В соответствии с решением Банка России от 19.10.2017г. осуществлена регистрация изменений в решение о дополнительном выпуске акций именных обыкновенных бездокументарных, размещаемых путем закрытой подписки, государственный регистрационный номер 1-01-01618-Н-012D. Дата окончания размещения не позднее 25 октября 2018г. или после размещения последней акции выпуска в пределах указанного срока размещения.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения.

Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение _____ Васильчук О.И.

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»,
ОРНЗ 11606059855
«26» марта 2018 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация: Акционерное общество Инвестиционная компания "ФОНДОВЫЙ КАПИТАЛ"	по ОКПО	45373135		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7704151506		
Вид экономической деятельности: Деятельность брокерская по сделкам с ценными бумагами и товарами	по ОКВЭД	66.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Акционерное общество / Акционерное общество	по ОКОПФ / ОКФС	67	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
105040, Москва г, Ямского Поля 3-я ул, дом № 2, корпус 13, офис 321

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	94	-	-
	в том числе: Основные средства в организации	11501	94	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	94	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	6 452	7 018	3 485
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	454	374	128
	Расчеты по налогам и сборам	12302	2 382	2 214	980
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	2 483	2 243	2 377
		12304	1 133	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	525 655	460 111	395 330
	в том числе: Акции	12401	346 623	233 477	211 454
	Долговые ценные бумаги	12402	22 350	64 329	137 875
	Предоставленные займы	12403	153 462	162 306	26 000
	Депозитные счета	12404	-	-	20 000
	Депозитарные расписки	12405	3 219	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 244	717	1 193
	в том числе:				

	Расчетные счета	12501	3 233	717	1 193
	Прочие специальные счета	12502	11	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	193	-	-
	Итого по разделу II	1200	535 544	467 846	400 007
	БАЛАНС	1600	535 638	467 846	400 007

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	300 000	300 000	300 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	15 000	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	183 870	109 182	77 758
	Итого по разделу III	1300	498 870	409 182	377 758
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	36 768	58 664	22 249
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	16	22	27
	Расчеты по налогам и сборам	15202	208	340	220
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	-	87	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15205	36 544	58 215	22 002
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	36 768	58 664	22 249
	БАЛАНС	1700	535 638	467 846	400 007

уководитель (подпись) Сизов Сергей Анатольевич (расшифровка подписи)

15 марта 2018 г.

6

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация: Акционерное общество Инвестиционная компания "ФОНДОВЫЙ КАПИТАЛ"	по ОКПО	45373135		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7704151506		
Вид экономической деятельности: Деятельность брокерская по сделкам с ценными бумагами и товарами	по ОКВЭД	66.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Акционерное общество / Акционерное общество	по ОКОПФ / ОКФС	67	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	183 534	274 651
	Себестоимость продаж	2120	(159 098)	(254 596)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	24 436	20 055
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(31 254)	(24 122)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(6 818)	(4 067)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	31 547	41 600
	в том числе: Проценты к получению	23201	31 547	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	170 605	220
	в том числе: Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23401	116	-
	Курсовые разницы	23402	49	-
	Прочие расходы	2350	(102 507)	(2 927)
	в том числе: Расходы на услуги банков	23501	(111)	(71)
	Курсовые разницы	23502	(65)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	92 827	34 826
	Текущий налог на прибыль	2410	(3 649)	(71)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(168)	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	511	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	89 689	34 755

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 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	89 689	34 755
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Сизов Сергей Анатольевич

(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2018 г.

за Январь - Декабрь 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация: Акционерное общество Инвестиционная компания "ФОНДОВЫЙ КАПИТАЛ"	по ОКПО	45373135		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7704151506		
Вид экономической деятельности: Деятельность брокерская по сделкам с ценными бумагами и товарами	по ОКВЭД	66.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Акционерное общество / Акционерное общество	по ОКОПФ / ОКФС	67	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

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 2015 г.	3100	300 000	-	-	-	77 758	377 758
За 2016 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	109 182	109 182
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	109 182	109 182
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	300 000	-	-	-	109 182	409 18
За 2017 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	89 688	89 68
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	89 688	89 68
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	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
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	15 000	(15 000)	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	300 000	-	-	15 000	183 870	498 870

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	498 870	409 182	377 758

Руководитель _____ Сизов Сергей Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2018 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация: Акционерное общество Инвестиционная компания "ФОНДОВЫЙ КАПИТАЛ"	по ОКПО	45373135		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7704151506		
Вид экономической деятельности: Деятельность брокерская по сделкам с ценными бумагами и товарами	по ОКВЭД	66.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Акционерное общество / Акционерное общество	по ОКОПФ / ОКФС	67	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	158 258	-
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	190	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	156 072	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	1 996	-
Платежи - всего	4120	(200 935)	(28 768)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 385)	(3 025)
в связи с оплатой труда работников	4122	(18 897)	(13 320)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(3 818)	-
Прочие налоги и сборы	4125	(8 827)	-
Приобретение ценных бумаг с целью их перепродажи	4126	(161 789)	-
прочие платежи	4129	(2 219)	(12 423)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(42 677)	(28 768)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	512 300	173 403
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	109 512
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	456 166	26 699
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	56 134	37 192
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(445 113)	(208 441)
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	-	(65 441)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(445 113)	(143 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	67 187	(35 038)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	27 500	44 000
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	27 500	38 500
от выпуска облигаций, вексселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	5 500
Платежи - всего	4320	(49 500)	(653)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на оплату 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	(49 500)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	(653)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(22 000)	43 347
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 510	(20 459)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	734	21 193
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 244	734
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Сизов Сергей Анатольевич
(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ (ТЕКСТОВАЯ ЧАСТЬ)
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год
АО Инвестиционная компания «ФОНДОВЫЙ КАПИТАЛ».

Сведения об организации:

- Дата регистрации – 10.10.1996г., ОГРН – 1027700441196
- Юридический 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 – 14 чел.
- Профессиональная деятельность подтверждается следующими лицензиями:
  - лицензией №045-10740-010000 от 13 ноября 2007г. на осуществление дилерской деятельности без ограничения срока действия, выданной Федеральной службой по финансовым рынкам;
  - лицензией №045-10738-100000 от 13 ноября 2007г. на осуществление брокерской деятельности без ограничения срока действия, выданной Федеральной службой по финансовым рынкам;
  - лицензией № 045-13746-000100 от 21 марта 2013г. на осуществление депозитарной деятельности без ограничения срока действия, выданной Федеральной службой по финансовым рынкам;
  - лицензией №045-13745-001000 от 21 марта 2013г. на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами без ограничения срока действия, выданной Федеральной службой по финансовым рынкам;

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.

В соответствии с решением Банка России от 19.10.2017г. осуществлена регистрация изменений в решение о дополнительном выпуске акций именных обыкновенных бездокументарных, размещаемых путем закрытой подписки, государственный регистрационный номер 1-01-01618-Н-012D. Дата окончания

17

размещения не позднее 25 октября 2018г. или после размещения последней акции выпуска в пределах указанного срока размещения.

Сведения о держателе реестра акционеров акционерного общества

ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ сведений о данном лице	2157747314030 29.06.2015
ОГРН	1045605469744
ИНН	5610083568
Полное наименование	ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ВТБ РЕГИСТРАТОР
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	2157747314030 29.06.2015

Основа представления информации в отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2017 год 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 2017 год АО ИК «ФОНДОВЫЙ КАПИТАЛ» утверждена приказом Генерального директора АО ИК «ФОНДОВЫЙ КАПИТАЛ» 25 декабря 2016 года №1УП.

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;
- Разработка или избрание нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению надежности информации об объекте бухгалтерского учета:

18

- 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 2017 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

19

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

Долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.
Краткосрочные финансовые вложения отражены по строке Баланса 1240

Счет учета	Сальдо на 01.01.2017 года	Обороты за период		Сальдо на 31.12.2017 года
		Дебет	Кредит	
58.03.1, Предоставленные займы основная сумма	162 306	139 561	148 405	153 462
58.10, Акции	231 214	260 634	145 225	346 623
58.20, Облигации	64 329	70 192	112 171	22 350
58.40, Депозитарные расписки	2 263	3 011	2 054	3 219
Итого	**460 111**	**473 399**	**407 855**	**525 655**

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.

20

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.

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 31.12.2017г. 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 31.12.2017г 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.

21

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) – 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.;

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;	Начисление заработной платы
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;	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 – 7 419,00 тыс. руб.,

22

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) – нет;

- 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.

Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

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

Наименование показателя	**2016 год**	**2017 год**
Выручка, тыс.руб. Общая сумма выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг *(Ф2:2110)*	274 651	183 534
Полная себестоимость отгруженных товаров, продукции, работ, услуг, тыс.руб. *(Ф2:2120+Ф2:2210+Ф2:2220)*	254 596	159 098
Валовая прибыль, тыс.руб. Выручка - себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (кроме коммерческих и управленческих расходов) *(Ф2:2110-Ф2:2120)*	20 055	24 436
Чистая прибыль, тыс.руб. *(Ф2:2400)*	34 755	89 689

Кредиты и займы

По состоянию на 01.01.2017г. у Общества числилась кредиторская задолженность в сумме 49 000 тыс. руб. по Договору временной финансовой помощи №1/15 от 25.05.2015 от Учредителя (Сизов С. А.). По состоянию на 31.12.2017 года задолженность погашена в полном объеме.

23

Денежные средства

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 244	717	1 193
в том числе: Расчетные счета	12501	3 233	717	1 193
Прочие специальные счета	12502	11	-	-

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.

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 2017 год**
1	2	3	4
	Итого выручка от продаж	274 651	183 534
	в том числе		
2110	Выручка по деятельности учета ЦБ	274 651	183 534

24

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 2017 год**
Материальные затраты	-	116
Расходы на оплату труда	15 650	21 645
Отчисления на социальные нужды	3 542	5 416
Аренда имущества	1 959	2 026
Амортизация	-	18
Обучение сотрудников	-	128
Прочие затраты	2 971	1 905
Итого по элементам	24 122	31 254
Изменение остатков (прирост [-]):	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]):	-	-
Итого расходы по обычным видам	**24 122**	**31 254**

Прибыль предприятия

По итогам работы в 2017 году общество получило чистую прибыль в размере 89 689 тыс. рублей.

Справочно: Дивиденды в течение 2017г. 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, реорганизации, 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» Сизов С. А.

25

ПРОНУМЕРОВАНО, ПРОШНУРОВАНО
СКРЕПЛЕНО ПЕЧАТЬЮ, ПОДПИСЬЮ
Директор

25 Двадцать
пять