



**БЕЙКЕР ТИЛЛИ  
РОССИЯ**

ООО «Бейкер Тилли Русаудит»  
Россия, 127015, г. Москва,  
ул. Новодмитровская, д. 5а, стр. 8

Т: +7 (495) 783 8800  
Ф: +7 (495) 783 8894

info@bakertilly.ru  
www.bakertilly.ru

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**УЧАСТНИКАМ И СОВЕТУ ДИРЕКТОРОВ**  
**ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**  
**«КОММЕРЦ ИНВЕСТМЕНТС»**  
**о годовой бухгалтерской отчетности**  
**за 2016 год**

**МОСКВА, 2017**



**Сведения об аудируемом лице**

**Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Коммерц Инвестментс».

**Место нахождения:** 115035, г Москва, ул. Балчуг, д.7, до 31.03.2016 юридический адрес: 117418, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 63.

**Основной государственный регистрационный номер:** 1027727002467.

**Сведения об аудиторе**

**Наименование:** «Бейкер Тилли Русаудит» ООО.

**Место нахождения:** 127015, г. Москва, ул. Новодмитровская, д. 5а, строение 8.

**Телефон:** (495) 783-88-00.

**Факс:** (495) 783-88-94.

**Основной государственный регистрационный номер:** 1037700117949.

**Наименование саморегулируемой организации аудиторов:** НП «Аудиторская Ассоциация Содружество».

**Основной регистрационный номер записи:** 11606048583.

**Независимый член международной сети Baker Tilly International.**



Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Коммерц Инвестментс», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2016 год, 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 Общества с ограниченной ответственностью «Коммерц Инвестментс» 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.

**23 марта 2017 года**

**Директор  
Департамента аудита  
«Бейкер Тилли Русаудит» ООО**



**О.П. Косинцева**

квалификационный аттестат  
аудитора №02-000086 от 08.02.2012  
ОРН 21606036210

Доверенность №27-17/17-8  
от 09.01.2017



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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Коммерц Инвестментс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность брокерская по сделкам с ценными бумагами и товарами

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 115035, Москва г, Балчуг ул, д.7

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

По ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/

ОКФС

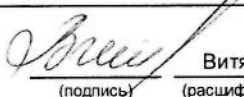
по ОКЕИ

| КОДЫ       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710001    |    |      |
| 31         | 12 | 2016 |
| 58729214   |    |      |
| 7727223267 |    |      |
| 66.12      |    |      |
| 12300      |    | 16   |
| 384        |    |      |

| Пояснения <sup>1</sup> | Наименование показателя <sup>2</sup>                       | Код  | На 31 декабря 2016 г. <sup>3</sup> | На 31 декабря 2015 г. <sup>4</sup> | На 31 декабря 2014 г. <sup>5</sup> |
|------------------------|------------------------------------------------------------|------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
|                        | <b>АКТИВ</b>                                               |      |                                    |                                    |                                    |
|                        | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                              |      |                                    |                                    |                                    |
| 3.1                    | Нематериальные активы                                      | 1110 | 28                                 | 36                                 | 43                                 |
|                        | Результаты исследований и разработок                       | 1120 | -                                  | -                                  | -                                  |
|                        | Нематериальные поисковые активы                            | 1130 | -                                  | -                                  | -                                  |
|                        | Материальные поисковые активы                              | 1140 | -                                  | -                                  | -                                  |
| 3.2                    | Основные средства                                          | 1150 | 23                                 | 47                                 | 82                                 |
|                        | Доходные вложения в материальные ценности                  | 1160 | -                                  | -                                  | -                                  |
| 3.3                    | Финансовые вложения                                        | 1170 | 12 233 636                         | 531 929                            | 453 703                            |
|                        | Отложенные налоговые активы                                | 1180 | 69 968                             | -                                  | 147 455                            |
|                        | Прочие внеоборотные активы                                 | 1190 | -                                  | -                                  | 21                                 |
|                        | Итого по разделу I                                         | 1100 | 12 303 655                         | 532 012                            | 601 304                            |
|                        | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                |      |                                    |                                    |                                    |
|                        | Запасы                                                     | 1210 | -                                  | -                                  | -                                  |
|                        | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220 | -                                  | -                                  | -                                  |
| 3.4                    | Дебиторская задолженность                                  | 1230 | 204 995                            | 109 101                            | 635 798                            |
|                        | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 909 854                            | -                                  | 2 043 202                          |
| 3.5                    | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250 | 1 030 276                          | 1 432 518                          | 473 911                            |
|                        | Прочие оборотные активы                                    | 1260 | -                                  | -                                  | -                                  |
|                        | Итого по разделу II                                        | 1200 | 2 145 125                          | 1 541 619                          | 3 152 911                          |
|                        | <b>БАЛАНС</b>                                              | 1600 | 14 448 780                         | 2 073 631                          | 3 754 215                          |

| Пояснения <sup>1</sup> | Наименование показателя <sup>2</sup>                                   | Код  | На 31 декабря<br>2016 г. <sup>3</sup> | На 31 декабря<br>2015 г. <sup>4</sup> | На 31 декабря<br>2014 г. <sup>5</sup> |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|                        | <b>ПАССИВ</b>                                                          |      |                                       |                                       |                                       |
|                        | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ<sup>6</sup></b>                              |      |                                       |                                       |                                       |
| 3.6                    | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 55 000                                | 55 000                                | 5 000                                 |
|                        | Собственные акции, выкупленные у акционеров                            | 1320 | ( - ) <sup>7</sup>                    | ( - )                                 | ( - )                                 |
|                        | Переоценка внеоборотных активов                                        | 1340 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1350 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Резервный капитал                                                      | 1360 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 1370 | 1 868 213                             | 2 013 145                             | 1 764 406                             |
|                        | Итого по разделу III                                                   | 1300 | 1 923 213                             | 2 068 145                             | 1 769 406                             |
|                        | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                                       |                                       |                                       |
| 3.7                    | Заемные средства                                                       | 1410 | 11 419 480                            | -                                     | -                                     |
|                        | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420 | 8 801                                 | 7                                     | 116 927                               |
|                        | Оценочные обязательства                                                | 1430 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Прочие обязательства                                                   | 1450 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Итого по разделу IV                                                    | 1400 | 11 428 281                            | 7                                     | 116 927                               |
|                        | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                                       |                                       |                                       |
|                        | Заемные средства                                                       | 1510 | 1 096 078                             | -                                     | 1 294 004                             |
| 3.8                    | Кредиторская задолженность                                             | 1520 | 44                                    | 3 982                                 | 572 335                               |
|                        | Доходы будущих периодов                                                | 1530 | -                                     | -                                     | -                                     |
| 3.9                    | Оценочные обязательства                                                | 1540 | 1 164                                 | 1 497                                 | 1 543                                 |
|                        | Прочие обязательства                                                   | 1550 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Итого по разделу V                                                     | 1500 | 1 097 286                             | 5 479                                 | 1 867 882                             |
|                        | <b>БАЛАНС</b>                                                          | 1700 | 14 448 780                            | 2 073 631                             | 3 754 215                             |

Руководитель



Витязева А.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

"20" марта 2017 г.

## Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными лицами финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.



**Отчет о финансовых результатах**  
**за 2016 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Коммерц Инвестментс"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Деятельность брокерская по сделкам с ценными бумагами и товарами  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

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

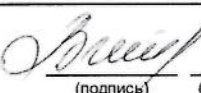
| КОДЫ       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710002    |    |      |
| 31         | 12 | 2016 |
| 58729214   |    |      |
| 7727223267 |    |      |
| 66.12      |    |      |
| 12300      | 16 |      |
| 384        |    |      |

| Пояснения <sup>1</sup> | Наименование показателя <sup>2</sup>               | Код  | За 2016 г. <sup>3</sup> | За 2015 г. <sup>4</sup> |
|------------------------|----------------------------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 3.10                   | Выручка <sup>5</sup>                               | 2110 | 2 830 416               | 13 877 842              |
| 3.11                   | Себестоимость продаж                               | 2120 | ( 2 824 583 )           | ( 13 624 140 )          |
|                        | Валовая прибыль (убыток)                           | 2100 | 5 833                   | 253 702                 |
|                        | Коммерческие расходы                               | 2210 | ( - )                   | ( - )                   |
| 3.12                   | Управленческие расходы                             | 2220 | ( 38 357 )              | ( 36 580 )              |
|                        | Прибыль (убыток) от продаж                         | 2200 | (32 524)                | 217 122                 |
|                        | Доходы от участия в других организациях            | 2310 | -                       | -                       |
| 3.13                   | Проценты к получению                               | 2320 | 830 689                 | 227 235                 |
| 3.14                   | Проценты к уплате                                  | 2330 | ( 679 190 )             | ( 25 206 )              |
| 3.15                   | Прочие доходы                                      | 2340 | 472 917                 | 117 855                 |
| 3.16                   | Прочие расходы                                     | 2350 | ( 773 010 )             | ( 226 020 )             |
|                        | Прибыль (убыток) до налогообложения                | 2300 | (181 118)               | 310 986                 |
| 3.17                   | Текущий налог на прибыль                           | 2410 | ( 24 988 )              | ( 31 712 )              |
|                        | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | 37                      | (50)                    |
|                        | Изменение отложенных налоговых обязательств        | 2430 | (8 794)                 | 116 920                 |
|                        | Изменение отложенных налоговых активов             | 2450 | 69 968                  | (147 455)               |
|                        | Прочее                                             | 2460 | -                       | -                       |
|                        | Чистая прибыль (убыток)                            | 2400 | (144 932)               | 248 739                 |



| Пояснения <sup>1</sup> | Наименование показателя <sup>2</sup>                                                          | Код  | За 2016 г. <sup>3</sup> | За 2015 г. <sup>4</sup> |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
|                        | 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 <sup>6</sup>                                          | 2500 | (144 932)               | 248 739                 |
|                        | <b>СПРАВОЧНО</b><br>Базовая прибыль (убыток) на акцию                                         | 2900 | -                       | -                       |
|                        | Разводненная прибыль (убыток) на акцию                                                        | 2910 | -                       | -                       |

Руководитель



Витязева А.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

"20" марта 2017 г.

## Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по требованию Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными лицами финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. 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) отчетного периода".



**Отчет об изменениях капитала**  
**за 2016 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Коммерц Инвестментс"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Деятельность брокерская по сделкам с ценными бумагами и товарами  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

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

|            |    |      |
|------------|----|------|
| КОДЫ       |    |      |
| 0710003    |    |      |
| 31         | 12 | 2016 |
| 58729214   |    |      |
| 7727223267 |    |      |
| 66.12      |    |      |
| 12300      | 16 |      |
| 384        |    |      |

**1. Движение капитала**

| Наименование показателя                                    | Код<br>НИ/<br>стат | Уставный<br>капитал | Собственные<br>акции,<br>выкупленные<br>у акционеров | Добавочный<br>капитал | Резервный<br>капитал | Нераспре-<br>деленная<br>прибыль<br>(непокрытый<br>убыток) | Итого     |
|------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------------------------------------------|-----------|
| Величина капитала на 31 декабря 2014 г. <sup>1</sup>       | 3100               | 5 000               | -                                                    | -                     | -                    | 1 764 406                                                  | 1 769 406 |
| <b>за 2015 г. <sup>2</sup></b>                             |                    |                     |                                                      |                       |                      |                                                            |           |
| Увеличение капитала - всего:                               | 3210               | 50 000              | -                                                    | -                     | -                    | 248 739                                                    | 298 739   |
| в том числе:                                               |                    |                     |                                                      |                       |                      |                                                            |           |
| чистая прибыль                                             | 3211               | x                   | x                                                    | x                     | x                    | 248 739                                                    | 248 739   |
| переоценка имущества                                       | 3212               | x                   | x                                                    | -                     | x                    | -                                                          | -         |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213               | x                   | x                                                    | -                     | x                    | -                                                          | -         |
| дополнительный выпуск акций                                | 3214               | 50 000              | -                                                    | -                     | x                    | x                                                          | 50 000    |
| увеличение номинальной стоимости акций                     | 3215               | -                   | -                                                    | -                     | x                    | -                                                          | x         |
| реорганизация юридического лица                            | 3216               | -                   | -                                                    | -                     | -                    | -                                                          | -         |



| Наименование показателя                                           | Код<br>НИ/<br>стат | Уставный<br>капитал | Собственные<br>акции,<br>выкупленные<br>у акционеров | Добавочный<br>капитал | Резервный<br>капитал | Нераспре-<br>деленная<br>прибыль<br>(непокрытый<br>убыток) | Итого          |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------------------------------------------|----------------|
| Уменьшение капитала - всего:                                      | 3220               | -                   | -                                                    | -                     | -                    | -                                                          | -              |
| в том числе:                                                      |                    |                     |                                                      |                       |                      |                                                            |                |
| убыток                                                            | 3221               | x                   | x                                                    | x                     | x                    | -                                                          | -              |
| переоценка имущества                                              | 3222               | x                   | x                                                    | -                     | x                    | -                                                          | -              |
| расходы, относящиеся<br>непосредственно на<br>уменьшение капитала | 3223               | x                   | x                                                    | -                     | x                    | -                                                          | -              |
| уменьшение номинальной<br>стоимости акций                         | 3224               | -                   | -                                                    | -                     | x                    | -                                                          | -              |
| уменьшение количества<br>акций                                    | 3225               | -                   | -                                                    | -                     | x                    | -                                                          | -              |
| реорганизация юридического<br>лица                                | 3226               | -                   | -                                                    | -                     | -                    | -                                                          | -              |
| дивиденды                                                         | 3227               | x                   | x                                                    | x                     | x                    | -                                                          | -              |
| Изменение добавочного<br>капитала                                 | 3230               | x                   | x                                                    | -                     | -                    | -                                                          | x              |
| Изменение резервного<br>капитала                                  | 3240               | x                   | x                                                    | x                     | -                    | -                                                          | x              |
| Величина капитала на 31<br>декабря 2015 г. <sup>2</sup>           | 3200               | 55 000              | -                                                    | -                     | -                    | 2 013 145                                                  | 2 068 145      |
| <u>за 2016 г. <sup>3</sup></u>                                    |                    |                     |                                                      |                       |                      |                                                            |                |
| Увеличение капитала - всего:                                      | 3310               | -                   | -                                                    | -                     | -                    | -                                                          | -              |
| в том числе:                                                      |                    |                     |                                                      |                       |                      |                                                            |                |
| чистая прибыль                                                    | 3311               | x                   | x                                                    | x                     | x                    | -                                                          | -              |
| переоценка имущества                                              | 3312               | x                   | x                                                    | -                     | x                    | -                                                          | -              |
| доходы, относящиеся<br>непосредственно на<br>увеличение капитала  | 3313               | x                   | x                                                    | -                     | x                    | -                                                          | -              |
| дополнительный выпуск<br>акций                                    | 3314               | -                   | -                                                    | -                     | x                    | x                                                          | -              |
| увеличение номинальной<br>стоимости акций                         | 3315               | -                   | -                                                    | -                     | x                    | -                                                          | x              |
| реорганизация юридического<br>лица                                | 3316               | -                   | -                                                    | -                     | -                    | -                                                          | -              |
| Уменьшение капитала - всего:                                      | 3320               | -                   | -                                                    | -                     | -                    | -                                                          | -              |
| в том числе:                                                      |                    |                     |                                                      |                       |                      |                                                            |                |
| убыток                                                            | 3321               | x                   | x                                                    | x                     | x                    | ( 144 932 )                                                | 144<br>( 932 ) |
| переоценка имущества                                              | 3322               | x                   | x                                                    | -                     | x                    | -                                                          | -              |
| расходы, относящиеся<br>непосредственно на<br>уменьшение капитала | 3323               | x                   | x                                                    | -                     | x                    | -                                                          | -              |
| уменьшение номинальной<br>стоимости акций                         | 3324               | -                   | -                                                    | -                     | x                    | -                                                          | -              |
| уменьшение количества<br>акций                                    | 3325               | -                   | -                                                    | -                     | x                    | -                                                          | -              |
| реорганизация юридического<br>лица                                | 3326               | -                   | -                                                    | -                     | -                    | -                                                          | -              |
| дивиденды                                                         | 3327               | x                   | x                                                    | x                     | x                    | -                                                          | -              |
| Изменение добавочного<br>капитала                                 | 3330               | x                   | x                                                    | -                     | -                    | -                                                          | x              |
| Изменение резервного<br>капитала                                  | 3340               | x                   | x                                                    | x                     | -                    | -                                                          | x              |
| Величина капитала на 31<br>декабря 2016 г. <sup>3</sup>           | 3300               | 55 000              | -                                                    | -                     | -                    | 1 868 213                                                  | 1 923 213      |

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

| Наименование показателя                                                   | Код<br>НИ/<br>стат | На 31 декабря<br>2014 г. <sup>1</sup> | Изменения капитала за 2015 г. <sup>2</sup> |                          | На 31 декабря<br>2015 г. <sup>2</sup> |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
|                                                                           |                    |                                       | за счет чистой<br>прибыли<br>(убытка)      | за счет иных<br>факторов |                                       |
| <b>Капитал - всего</b>                                                    | 3400               | -                                     | -                                          | -                        | -                                     |
| до корректировок                                                          | 3410               | -                                     | -                                          | -                        | -                                     |
| корректировка в связи с:                                                  | 3420               | -                                     | -                                          | -                        | -                                     |
| изменением учетной политики                                               | 3500               | -                                     | -                                          | -                        | -                                     |
| исправлением ошибок                                                       |                    |                                       |                                            |                          |                                       |
| после корректировок                                                       |                    |                                       |                                            |                          |                                       |
| <b>в том числе:</b>                                                       |                    |                                       |                                            |                          |                                       |
| нераспределенная прибыль (непокрытый<br>убыток):                          | 3401               | -                                     | -                                          | -                        | -                                     |
| до корректировок                                                          | 3411               | -                                     | -                                          | -                        | -                                     |
| корректировка в связи с:                                                  | 3421               | -                                     | -                                          | -                        | -                                     |
| изменением учетной политики                                               | 3501               | -                                     | -                                          | -                        | -                                     |
| исправлением ошибок                                                       |                    |                                       |                                            |                          |                                       |
| после корректировок                                                       |                    |                                       |                                            |                          |                                       |
| <b>другие статьи капитала, по которым<br/>осуществлены корректировки:</b> | 3402               | -                                     | -                                          | -                        | -                                     |
| (по статьям)                                                              | 3412               | -                                     | -                                          | -                        | -                                     |
| до корректировок                                                          | 3422               | -                                     | -                                          | -                        | -                                     |
| корректировка в связи с:                                                  | 3502               | -                                     | -                                          | -                        | -                                     |
| изменением учетной политики                                               |                    |                                       |                                            |                          |                                       |
| исправлением ошибок                                                       |                    |                                       |                                            |                          |                                       |
| после корректировок                                                       |                    |                                       |                                            |                          |                                       |

## 3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код<br>НИ/<br>стат | На 31 декабря<br>2016 г. <sup>3</sup> | На 31 декабря<br>2015 г. <sup>2</sup> | На 31 декабря<br>2014 г. <sup>1</sup> |
|-------------------------|--------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Чистые активы           | 3600               | 1923213                               | 2068145                               | 1769406                               |

Руководитель



Витязева А.Н.

(подпись)

(подпись)

"20" марта 2017 г.

## Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.





# Отчет о движении денежных средств

за 2016 г.

|                                                                                                                           |  |                          |            |    |      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------------------|------------|----|------|
| Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "Коммерц Инвестментс"</u>                                         |  | Форма по ОКУД            | Коды       |    |      |
| Идентификационный номер налогоплательщика                                                                                 |  | Дата (число, месяц, год) | 0710004    |    |      |
| Вид экономической деятельности                                                                                            |  |                          | 31         | 12 | 2016 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность</u> |  | ИНН                      | 58729214   |    |      |
| Единица измерения: тыс. руб.                                                                                              |  | по ОКВЭД                 | 7727223267 |    |      |
|                                                                                                                           |  | по ОКФС                  | 66.12      |    |      |
|                                                                                                                           |  | по ОКЕИ                  | 12300      | 16 |      |
|                                                                                                                           |  |                          | 384        |    |      |

| Наименование показателя                                                                    | Код НИ/стат | За 20 16 г. <sup>1</sup> | За 20 15 г. <sup>2</sup> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                                 |             |                          |                          |
| Поступления - всего                                                                        | 4110        | 736 890                  | 3 488 452                |
| в том числе:                                                                               |             |                          |                          |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг                                               | 4111        | 2 079                    | 2 324                    |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112        | -                        | -                        |
| от перепродажи финансовых вложений                                                         | 4113        | 105 616                  | 449 531                  |
| вывод средств ММВБ                                                                         | 4114        | -                        | 2 083 140                |
| проценты по депозитам                                                                      | 4115        | 95 693                   | 87 993                   |
| проценты по займам                                                                         | 4116        | 33 622                   | 31 811                   |
| купонный доход                                                                             | 4117        | 499 738                  | 153 705                  |
| от возврата предоставленных займов РЕПО                                                    | 4118        | -                        | 653 521                  |
| прочие поступления                                                                         | 4119        | 142                      | 26 427                   |
| Платежи - всего                                                                            | 4120        | ( 12 566 525 )           | ( 2 092 714 )            |
| в том числе:                                                                               |             |                          |                          |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги                              | 4121        | ( 2 639 )                | ( 3 030 )                |
| в связи с оплатой труда работников                                                         | 4122        | ( 31 766 )               | ( 25 624 )               |
| процентов по долговым обязательствам                                                       | 4123        | ( 492 215 )              | ( 97 799 )               |
| налога на прибыль организаций                                                              | 4124        | ( 32 755 )               | ( 45 407 )               |
| расчеты с бюджетом по налогам и сборам                                                     | 4125        | ( 257 )                  | ( 697 )                  |
| на расчеты с внебюджетными фондами                                                         | 4126        | ( 5 350 )                | ( 5 134 )                |
| на приобретение ценных бумаг                                                               | 4127        | ( 50 211 )               | ( 1 911 873 )            |
| направлено на ММВБ для осуществления операций на рынке ценных бумаг                        | 4128        | ( 11 950 570 )           | ( - )                    |
| прочие платежи                                                                             | 4129        | ( 762 )                  | ( 3 150 )                |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций                                                | 4100        | (11 829 635)             | 1 395 738                |

| Наименование показателя                                                                                                             | Код НИ/<br>стат | За 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup> | За 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>                                                                                   |                 |                                 |                                 |
| Поступления - всего                                                                                                                 | 4210            | 7 630                           | 734 010                         |
| в том числе:                                                                                                                        |                 |                                 |                                 |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)                                                                         | 4211            | -                               | -                               |
| от продажи акций других организаций (долей участия)                                                                                 | 4212            | 7 630                           | -                               |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)              | 4213            | -                               | 734 010                         |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях          | 4214            | -                               | -                               |
| прочие поступления                                                                                                                  | 4219            | -                               | -                               |
| Платежи - всего                                                                                                                     | 4220            | ( 990 032 )                     | ( 301 )                         |
| 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            | ( - )                           | ( 301 )                         |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223            | ( 990 032 )                     | ( - )                           |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива                                                 | 4224            | ( - )                           | ( - )                           |
| прочие платежи                                                                                                                      | 4229            | ( - )                           | ( - )                           |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций                                                                                  | 4200            | (982 402)                       | 733 709                         |
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>                                                                                       |                 |                                 |                                 |
| Поступления - всего                                                                                                                 | 4310            | 12 904 192                      | 50 000                          |
| в том числе:                                                                                                                        |                 |                                 |                                 |
| получение кредитов и займов                                                                                                         | 4311            | 12 904 192                      | -                               |
| денежных вкладов собственников (участников)                                                                                         | 4312            | -                               | -                               |
| от выпуска акций, увеличения долей участия                                                                                          | 4313            | -                               | 50 000                          |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.                                                                 | 4314            | -                               | -                               |
| получение займов                                                                                                                    |                 | -                               | -                               |
| получение займов по дог. РЕПО                                                                                                       |                 | -                               | -                               |
| прочие поступления                                                                                                                  | 4319            | -                               | -                               |

| Наименование показателя                                                                                                   | Код НИ/стат | За 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup> | За 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Платежи - всего                                                                                                           | 4320        | ( 500 000 )                     | ( 1 221 410 )                   |
| в том числе:                                                                                                              |             |                                 |                                 |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321        | ( - )                           | ( - )                           |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)                         | 4322        | ( - )                           | ( - )                           |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                         | 4323        | ( 500 000 )                     | ( 1 221 410 )                   |
| прочие платежи                                                                                                            | 4329        | ( - )                           | ( - )                           |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций                                                                            | 4300        | 12 404 192                      | (1 171 410)                     |
| <b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>                                                                         | 4400        | (407 845)                       | 958 037                         |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>                                       | 4450        | 1 432 518                       | 473 911                         |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>                                        | 4500        | 1 030 276                       | 1 432 518                       |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю                                                  | 4490        | 5 602                           | 570                             |

Руководитель



(подпись)

Витязева А.Н.

(расшифровка подписи)

" 20 " марта 2017 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.





**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «Коммерц Инвестментс» за 2016 год.**

**Содержание**

|          |                                                                                                  |          |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>1</b> | <b>Краткая характеристика деятельности .....</b>                                                 | <b>2</b> |
| 1.1      | Общие сведения .....                                                                             | 2        |
| 1.2      | Связанные стороны .....                                                                          | 2        |
| 1.3      | Численность работающих .....                                                                     | 3        |
| 1.4      | Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности ..... | 3        |
| <b>2</b> | <b>Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой.....</b>    | <b>3</b> |
| <b>3</b> | <b>Информация об отдельных активах и обязательствах .....</b>                                    | <b>4</b> |
| 3.1      | Нематериальные активы .....                                                                      | 5        |
| 3.2      | Основные средства .....                                                                          | 5        |
| 3.3      | Финансовые вложения .....                                                                        | 6        |
| 3.4      | Дебиторская задолженность .....                                                                  | 8        |
| 3.5      | Денежные средства.....                                                                           | 8        |
| 3.6      | Уставный капитал.....                                                                            | 8        |
| 3.7      | Долгосрочные и краткосрочные заемные средства .....                                              | 9        |
| 3.8      | Кредиторская задолженность .....                                                                 | 9        |
| 3.9      | Оценочные обязательства .....                                                                    | 10       |
| 3.10     | Выручка .....                                                                                    | 10       |
| 3.11     | Себестоимость.....                                                                               | 10       |
| 3.12     | Управленческие расходы .....                                                                     | 10       |
| 3.13     | Проценты к получению .....                                                                       | 11       |
| 3.14     | Проценты к уплате .....                                                                          | 12       |
| 3.15     | Прочие доходы .....                                                                              | 12       |
| 3.16     | Прочие расходы .....                                                                             | 12       |
| 3.17     | Расчеты по налогу на прибыль .....                                                               | 12       |
| 3.18     | Связанные стороны.....                                                                           | 14       |
| 3.19     | Финансовые риски .....                                                                           | 15       |
| 3.20     | Прочие сведения .....                                                                            | 16       |

## **1 Краткая характеристика деятельности**

### **1.1 Общие сведения**

ООО «Коммерц Инвестментс»

ИНН 7727223267

ОГРН 1027727002467 зарегистрировано 15.08.2002 г.

Юридический адрес: 115035, ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА БАЛЧУГ, ДОМ 7, ПОМЕЩЕНИЕ XVIA, К. 18, до 31.03.2016 юридический адрес: 117418, г. Москва, ул. Новочеремушkinsкая, д. 63.

Почтовый адрес: 115035, ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА БАЛЧУГ, ДОМ 7, ПОМЕЩЕНИЕ XVIA, К. 18,

Генеральный директор Витязева Анна Николаевна.

Главный бухгалтер Лабин Дмитрий Александрович.

Виды деятельности:

- Брокерская деятельность
- Депозитарная деятельность
- Деятельность по управлению ценными бумагами
- Капиталовложения в ценные бумаги

Лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг:

№ 045-11082-010000 от 12 марта 2008 г. на осуществление Дилерской деятельности.

№ 045-11078-100000 от 12 марта 2008 г. на осуществление Брокерской деятельности.

№ 045-11086-001000 от 12 марта 2008 г. на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами.

Участниками общества являются:

- ООО «Актив Гарант» - 8,64 %
- ООО «Профинвест» - 91,36 %

### **1.2 Связанные стороны**

Члены совета директоров:

Витязева А.Н.

Зырянов В.Н.

Вострецов И.В.

Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор: Витязева А.Н.

Контролирующий орган:

Контролер: Зырянов В.Н.

Юридические лица:

ООО «Актив Гарант» - юридическое лицо, которое владеет 8,64% уставного капитала

ООО «Коммерц Инвестментс»;

ООО «Профинвест» - юридическое лицо, которое владеет 91,36% уставного капитала

ООО «Коммерц Инвестментс»;

ООО «Актив Гарант» - юридическое лицо, в котором ООО «Коммерц Инвестментс» владеет 100% уставного капитала.

Негосударственный пенсионный фонд:

НПФ "Газпромбанк-фонд"



### **1.3 Численность работающих**

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составляет 11 человек (за 2015 год – 11 человек), численность работающих на отчетную дату составляет 13 человек (на 31.12.2015 – 13 человек).

### **1.4 Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

## **2 Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой**

Изменений учетной политики, оказавших или способных оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности Организации не было.

Выручка признается в бухгалтерском учете по методу начисления.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Не включаются в фактические затраты на приобретение, сооружение или изготовление основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств.

Переоценка стоимости основных средств не производилась.

Срок полезного использования основных средств, определяется в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, относятся к составу материально-производственных запасов.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Учет материально-производственных запасов (МПЗ) производится в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ № 44н от 09.06.2001.

В качестве материально - производственных запасов к бухгалтерскому учету принимаются активы:

используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);

используемые для управленческих нужд организации.

Единицей бухгалтерского учета материально - производственных запасов является однородная группа МПЗ, характеризующаяся едиными материально-вещественными признаками



и функциональным назначением (например, бумага офисная, ручки, степлеры, скоросшиватели и т.д.).

Материально - производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально - производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание на расходы материалов, используемых для осуществления управленческих функций Организации, производится на основании Акта списания материалов, составленного в соответствии с требованиями Закона РФ «О бухгалтерском учете».

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина № 107н от 06.10.2008.

Основная сумма долга по полученному от заимодавца займу и (или) кредиту учитывается Организацией в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Задолженность Организации по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную:

краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев после отчетной даты;

долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете Организации на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету.

Выбытие финансовых вложений имеет место в случаях погашения, продажи, безвозмездной передачи, передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал других организаций, передачи в счет вклада по договору простого товарищества и пр.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

При выбытии векселей третьих лиц, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость, включая сумму накопленного купонного дохода, уплаченного при приобретении финансовых вложений определяется, Организацией, исходя из последней оценки.

### **3 Информация об отдельных активах и обязательствах**

*Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное.*

ООО «Коммерц Инвестментс» в 2016 году проводило инвестиционную деятельность, связанную с осуществлением финансовых вложений (приобретение ценных бумаг других организаций, в том числе долговых, вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций).

### 3.1 Нематериальные активы

| НМА                      | 31.12.2015 | Приобретение | Выбытие | Начисление | 31.12.2016 |
|--------------------------|------------|--------------|---------|------------|------------|
| Товарный знак, в т.ч.    | 36         | -            | -       | (7)        | 28         |
| Первоначальная стоимость | 61         | -            | -       | -          | 61         |
| Амортизация              | (25)       | -            | -       | (7)        | (33)       |

| НМА                      | 31.12.2014 | Приобретение | Выбытие | Начисление | 31.12.2015 |
|--------------------------|------------|--------------|---------|------------|------------|
| Товарный знак, в т.ч.    | 43         | -            | -       | (7)        | 36         |
| Первоначальная стоимость | 61         | -            | -       | -          | 61         |
| Амортизация              | (18)       | -            | -       | (7)        | (25)       |

### 3.2 Основные средства

| Основн<br>ые<br>средств<br>а    | на 31.12.2015 |                            |                                 | За период                       |                                                   |                                 |                                                 | на 31.12.2016 |                            |                                 |
|---------------------------------|---------------|----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------|---------------|----------------------------|---------------------------------|
|                                 | Стои<br>мость | Аморт<br>изация<br>(износ) | Остат<br>очная<br>стоим<br>ость | Увели<br>чение<br>стоим<br>ости | Начис<br>ление<br>аморти<br>зации<br>(износ<br>а) | Умень<br>шение<br>стоимо<br>сти | Списа<br>ние<br>аморти<br>зации<br>(износ<br>а) | Стои<br>мость | Аморт<br>изация<br>(износ) | Остат<br>очная<br>стоим<br>ость |
| Офисн<br>ое<br>оборуд<br>ование | 829           | (782)                      | 47                              | -                               | (24)                                              | -                               | -                                               | 829           | (806)                      | 23                              |

Обществом получено нежилое помещение по адресу г. Москва, ул. Балчуг, д.7 по Договору субаренды нежилого помещения в размере 5 кв.м.

| Основн<br>ые<br>средств<br>а    | на 31.12.2014 |                            |                                 | За период                       |                                                   |                                 |                                                 | на 31.12.2015 |                            |                                 |
|---------------------------------|---------------|----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------|---------------|----------------------------|---------------------------------|
|                                 | Стои<br>мость | Аморт<br>изация<br>(износ) | Остат<br>очная<br>стоим<br>ость | Увели<br>чение<br>стоим<br>ости | Начис<br>ление<br>аморти<br>зации<br>(износ<br>а) | Умень<br>шение<br>стоимо<br>сти | Списа<br>ние<br>аморти<br>зации<br>(износ<br>а) | Стои<br>мость | Аморт<br>изация<br>(износ) | Остат<br>очная<br>стоим<br>ость |
| Офисн<br>ое<br>оборуд<br>ование | 829           | (747)                      | 82                              | -                               | (35)                                              | -                               | -                                               | 829           | (782)                      | 47                              |



### 3.3 Финансовые вложения

#### Структура финансовых вложений

| Строка бухгалтерского баланса     | Вид                      | На 31.12.2015г. | На 31.12.2016г.   |
|-----------------------------------|--------------------------|-----------------|-------------------|
| Долгосрочные финансовые вложения  | Доли в уставном капитале | 350             | 301               |
|                                   | Корпоративные облигации  | 531 579         | 12 233 335        |
|                                   | <b>Итого стр 1170</b>    | <b>531 929</b>  | <b>12 233 636</b> |
| Краткосрочные финансовые вложения | Займы выданные           | -               | 909 854           |
|                                   | <b>Итого стр 1240</b>    | <b>-</b>        | <b>909 854</b>    |
| <b>Итого финансовых вложений</b>  |                          | <b>531 929</b>  | <b>13 143 490</b> |

У Организации нет намерения реализации корпоративных облигаций в краткосрочной перспективе.

| Финансовые вложения      | На 31.12.2015  | На 31.12.2016     |
|--------------------------|----------------|-------------------|
| <b>Долевые</b>           | <b>350</b>     | <b>301</b>        |
| Доли в уставном капитале | 350            | 301               |
| <b>Долговые</b>          | <b>531 579</b> | <b>13 143 189</b> |
| Корпоративные облигации  | 531 579        | 12 233 335        |
| Займы выданные           | -              | 909 854           |
| <b>Итого</b>             | <b>531 929</b> | <b>13 143 490</b> |

Финансовые вложения по которым определяется рыночная стоимость и по которым не определяется рыночная стоимость:

| Вид финансовых вложений                                           |                          | На 31.12.2015г. | На 31.12.2016г.   |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------|-------------------|
| Финансовые вложения по которым определяется рыночная стоимость    | Корпоративные облигации  | 164 120         | 12 233 335        |
| Финансовые вложения по которым не определяется рыночная стоимость | Доли в уставном капитале | 350             | 301               |
|                                                                   | Корпоративные облигации  | 367 459         | -                 |
|                                                                   | Займы выданные           | -               | 909 854           |
| <b>Итого финансовых вложений</b>                                  |                          | <b>531 929</b>  | <b>13 143 490</b> |



Финансовые вложения по срокам погашения:

| Вид                      | сроки погашения               | На 31.12.2015 | На 31.12.2016 |
|--------------------------|-------------------------------|---------------|---------------|
| Займы выданные           | Краткосрочные (до 1 года)     | -             | 909 854       |
| Корпоративные облигации  | Среднесрочные (от 1 до 3 лет) | -             | 6 316 816     |
| Корпоративные облигации  | Долгосрочные (свыше 3 лет)    | 531 579       | 5 916 518     |
| Доли в уставном капитале |                               | 350           | 301           |
| Итого                    |                               | 531 929       | 13 143 490    |

Накопленная корректировка:

| Финансовые вложения                     | Накопленная корректировка на 31.12.2015 | Накопленная корректировка (по выбывшим фин.вложениям) | Изменения текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | Накопленная корректировка на 31.12.2016 |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Корпоративные облигации                 | -                                       | 437 542                                               | (743 408)                                                     | (305 866)                               |
| Долгосрочные финансовые вложения, всего | -                                       | 437 542                                               | (743 408)                                                     | (305 866)                               |

**В Организации числятся долгосрочные финансовые вложения**

На начало отчетного периода

[

- Доли в УК третьих лиц на сумму 49 тыс. рублей.
- Доли в УК связанных сторон на сумму 301 тыс. рублей.
- Облигации третьих лиц на сумму 531 579 тыс. рублей.

На конец отчетного периода

- Доли в УК связанных сторон на сумму 301 тыс. рублей.
- Облигации третьих лиц на сумму 12 233 334 тыс. рублей.

Облигации третьего лица на сумму 5 686 080 тыс. руб. обременены залогом в обеспечении кредитной линии (п. 3.7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

**Краткосрочные финансовые вложения:**

По состоянию на отчетную дату на балансе числится заем, выданный другой организации – третьему лицу в сумме 15 000 тыс. Долл. США. или 909 854 тыс. руб. по курсу Банка России на отчетную дату.

Начисленные проценты по займу составили 68 тыс. Долл. США или 4 124 тыс. руб. по курсу Банка России на отчетную дату.

Заем обеспечен договором поручительства.

Заем возвращен в январе 2017 года в соответствии с условиями договора.

### 3.4 Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность:

| Наименования показателя                         | На 31.12.16г.<br>в тыс. руб. | На 31.12.15г.<br>в тыс. руб. | На 31.12.14г.<br>в тыс. руб. |
|-------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Начисленные проценты.                           | 199 713                      | 2 868                        | 73 994                       |
| По налогам в бюджет.                            | 4 541                        | 456                          | 384                          |
| Прочие дебиторы .                               | 741                          | 105 777                      | 561 420                      |
| в т.ч. задолженность по оплате за ценные бумаги | -                            | 105 164                      | 553 181                      |
| ИТОГО:                                          | 204 995                      | 109 101                      | 635 798                      |

Просроченной дебиторской задолженности нет.

Сомнительной задолженности в отчетном и прошлом периоде не было, резерв по сомнительным долгам не создавался.

### 3.5 Денежные средства

Расшифровка статьи денежные средства и эквиваленты:

| Наименования показателя               | На 31.12.16г.<br>в тыс. руб. | На 31.12.15г.<br>в тыс. руб. | На 31.12.14г.<br>в тыс. руб. |
|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Денежные средства в кассе.            | 34                           | 47                           | 22                           |
| Денежные средства на расчетном счете. | 1 030 242                    | 1 432 471                    | 4 989                        |
| Денежные средства в депозите.         | -                            | -                            | 468 900                      |
| ИТОГО:                                | 1 030 276                    | 1 432 518                    | 473 911                      |

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

| Иностранная валюта | Курс ЦБ РФ на 31.12.2016 | Курс ЦБ РФ на 31.12.2015 |
|--------------------|--------------------------|--------------------------|
| Доллары США        | 60 руб. 6569 коп.        | 72 руб. 8827 коп.        |
| Евро               | 63 руб. 8111 коп.        | 79 руб. 6972 коп.        |

### 3.6 Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Коммерц Инвестментс» по состоянию на 31 декабря 2016 года составляет 55 000 тыс. руб. (31 декабря 2015 года: 55 000 тыс. руб.)

Участниками ООО «Коммерц Инвестментс» по состоянию на 31 декабря 2016 года являются ООО «Актив Гарант» и ООО «Профинвест» (31 декабря 2015 года: ООО «Актив Гарант» и ООО «Профинвест»).



По состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

### 3.7 Долгосрочные и краткосрочные заемные средства

По состоянию на 31.12.2016г.

| Бух. баланс                    | строка  | Сумма основного долга | Проценты % | Итого      |
|--------------------------------|---------|-----------------------|------------|------------|
| Долгосрочные заемные средства  | стр1410 | 11 419 480            | -          | 11 419 480 |
| Краткосрочные заемные средства | стр1510 | 909 854               | 186 225    | 1 096 078  |

Источником финансирования помимо собственных средств, были денежные средства, полученные по договорам займа (краткосрочные):

- в 2016 году

От третьего лица в сумме 15 000 тыс. долл. США. или 909 854 тыс. руб. (остаток задолженности на конец года с учетом накопленного процентного расхода 15 209 тыс. долл. США или 922 532 тыс. руб., срок погашения займа 23.05.2017г.)

Денежные средства, полученные по кредитным линиям (долгосрочные):

От третьего лица в сумме 11 419 480 тыс. рублей (остаток задолженности на конец года с учетом накопленного процентного расхода 11 593 026 тыс. рублей, срок погашения займа 18.08.2021г.)

Сумма открытых, но не использованных кредитных линий на отчетную дату составляет 2 580 520 тыс. руб.

Проценты в размере 186 225 тыс. руб., подлежат уплате в течение 12 месяцев после отчетной даты и отражены по строке 1510 бухгалтерского баланса.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам в 2016г. составили 679 190 тыс. рублей, в 2015г. составили 25 206 тыс. рублей;

- в 2015 году

От связанных сторон в сумме 1 483 410 тыс. рублей.

От третьих лиц в сумме – 378 000 тыс. рублей.

На 31.12.2015г. все займы возвращены.

Соглашение об овердрафте с банками Обществом не заключены.

### 3.8 Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность:

| Наименования показателя         | На 31.12.16г.<br>в тыс. руб. | На 31.12.15г.<br>в тыс. руб. | На 31.12.14г.<br>в тыс. руб. |
|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Задолженность перед персоналом. | 40                           | 49                           | 44                           |
| По налогам в бюджет.            |                              | 3 929                        | 17 760                       |
| Прочие кредиторы.               | 4                            | 4                            | 554 531                      |



|                                                 |           |              |                |
|-------------------------------------------------|-----------|--------------|----------------|
| в т.ч. задолженность по оплате за ценные бумаги | -         | -            | 554 531        |
| <b>ИТОГО:</b>                                   | <b>44</b> | <b>3 982</b> | <b>572 335</b> |

### 3.9 Оценочные обязательства

Обществом сформировано оценочное обязательство по оплате работникам отпусков за отработанное время.

| Оценочные обязательства (стр 1540 Бухгалтерского баланса) | На 31.12.2015 | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | На 31.12.2016 |
|-----------------------------------------------------------|---------------|----------|----------|------------------------------|---------------|
| По оплате отпусков и вознаграждений                       | 1 497         | 2 176    | (2 508)  | 0                            | 1 164         |

### 3.10 Выручка

Строка 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах

| Наименование                            | за 2016г.        | за 2015г.         |
|-----------------------------------------|------------------|-------------------|
| От реализации ценных бумаг              | 2 828 490        | 3 255 501         |
| Доход от услуг по управлению            | 1 424            | 1 424             |
| Доход от доверительного управления      | 502              | 31                |
| От реализации ценных бумаг по дог. РЕПО | -                | 10 620 886        |
| <b>Итого</b>                            | <b>2 830 416</b> | <b>13 877 842</b> |

### 3.11 Себестоимость

Строка 2120 «Себестоимость» Отчета о финансовых результатах

| Наименование                            | за 2016г.        | за 2015г.         |
|-----------------------------------------|------------------|-------------------|
| Себестоимость ценных бумаг              | 2 824 583        | 3 003 443         |
| Себестоимость ценных бумаг по дог. РЕПО | -                | 10 620 697        |
| <b>Итого</b>                            | <b>2 824 583</b> | <b>13 624 140</b> |

### 3.12 Управленческие расходы

Строка 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах

| Управленческие расходы                              | 2016   | 2015   |
|-----------------------------------------------------|--------|--------|
| аудиторские услуги                                  | 336    | 179    |
| медицинское и пенсионное страхование                | 3 234  | 2950   |
| аренда помещения                                    | 611    | 365    |
| операционные услуги                                 | 222    | 1006   |
| оплата труда                                        | 28 098 | 26 362 |
| социальное страхование                              | 5 196  | 4 979  |
| амортизация                                         | 31     | 42     |
| программное обеспечение и компьютерное оборудование | 73     | 344    |

|                                |               |               |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| услуги депозитария             | 22            | 265           |
| прочие услуги, материалы и др. | 534           | 88            |
| <b>Итого</b>                   | <b>38 357</b> | <b>36 580</b> |

Расходы по обычным видам деятельности

|                                       |                  |                   |
|---------------------------------------|------------------|-------------------|
| Расходы по обычным видам деятельности | 2016             | 2015              |
| Управленческие расходы                | 38 357           | 36 580            |
| Себестоимость                         | 2 824 583        | 13 624 140        |
| <b>Итого</b>                          | <b>2 862 940</b> | <b>13 660 720</b> |

| Наименование показателя                                         | 2016             | 2015              |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Материальные затраты                                            | 93               | 276               |
| Расходы на оплату труда                                         | 28 098           | 26 362            |
| Отчисления на социальные нужды                                  | 5 196            | 4 979             |
| Амортизация                                                     | 31               | 42                |
| Прочие затраты                                                  | 2 829 522        | 13 629 061-       |
| <b>Итого по элементам</b>                                       | <b>-</b>         | <b>-</b>          |
| Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи | -                | -                 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):               | -                | -                 |
| незавершенного производства, готовой продукции, товаров         |                  |                   |
| <b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>              | <b>2 862 940</b> | <b>13 660 720</b> |

### 3.13 Проценты к получению

строка 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах

| Вид                          | 2016           | 2015           |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Проценты по МНО* и депозитам | 95 694         | 88 776         |
| Проценты по займам выданным  | 38 078         | 31 811         |
| Проценты по ценным бумагам   | 696 917        | 106 648        |
| <b>Итого</b>                 | <b>830 689</b> | <b>227 235</b> |

За отчетный период были размещено по договору о минимальном неснижаемом остатке (МНО\*) по банковским счетам, получен доход в размере 95 694 тыс. рублей. (за 2015 год: 6 210 тыс. руб.)

### 3.14 Проценты к уплате

строка 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах:

| Вид                                                | 2016           | 2015          |
|----------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Проценты к уплате по займам                        | 13 429         | 25 206        |
| Проценты к уплате по кредитам<br>/кредитным линиям | 665 760        | -             |
| <b>Итого</b>                                       | <b>679 190</b> | <b>25 206</b> |

### 3.15 Прочие доходы

| Вид                                             | 2016           | 2015           |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Курсовая разница                                | 324 670        | 1 595          |
| Доход от реализации доли в уставном<br>капитале | 7 581          | -              |
| Переоценка финансовых вложений                  | 131 677        | 93 981         |
| Доход от конверсионных сделок                   | 8 989          | -              |
| <b>Штрафные санкции</b>                         | <b>-</b>       | <b>22 279</b>  |
| <b>Итого</b>                                    | <b>472 917</b> | <b>117 855</b> |

### 3.16 Прочие расходы

| Вид                                                | 2016           | 2015           |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Курсовая разница                                   | 333 821        | 1 025          |
| Расходы, связанные с продажей<br>(покупкой) валюты | 386            | -              |
| Переоценка финансовых вложений                     | 437 542        | 224 398        |
| Прочие                                             | 1 261          | 597            |
| <b>Итого</b>                                       | <b>773 010</b> | <b>226 020</b> |

### 3.17 Расчеты по налогу на прибыль

| Прибыль (Убыток )                                   | За 2016 год | За 2015 год |
|-----------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Прибыль организации до<br>налогообложения для целей | -181 118    | 310 986     |



|                                                                                   |         |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| бухгалтерского учета.                                                             |         |         |
| Финансовый результат от реализации финансовых вложений для целей налогообложения. | 3 907   | -31 949 |
| Прибыль для целей налогообложения                                                 | 124 939 | 158 561 |
| Условный расход/(доход) по налогу на прибыль 20%                                  | -36 224 | 62 197  |
| Постоянное налоговое обязательство/(актив)                                        | 37      | -50     |
| Изменения отложенных налоговых активов                                            | 69 968  | 147 455 |
| Изменения отложенных налоговых обязательств                                       | -8 794  | 116 920 |
| Текущий налог на прибыль                                                          | 24 988  | 31 712  |

**Временные разницы:**

| Бухгалтерский баланс | строка | 31.12.2016 | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|----------------------|--------|------------|------------|------------|
| <b>ОНА</b>           | 1180   | 69 968     | -          | 147 455    |
| <b>ОНО</b>           | 1420   | 8 801      | 7          | 116 927    |

**Изменение временных разниц:**

| Временные разницы | Вид                            | На 31.12.2015 | Изменение     | на 31.12.2016 |
|-------------------|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| ОНА               | Переоценка финансовых вложений | -             | 69 968        | 69 968        |
| <b>Итого ОНА</b>  |                                | -             | <b>69 968</b> | <b>69 968</b> |
| ОНО               | Амортизация НМА                | 7             | (1)           | 6             |
|                   | Переоценка финансовых вложений | 0             | 8 795         | 8 795         |
| <b>Итого ОНО</b>  |                                | <b>7</b>      | <b>8 794</b>  | <b>8 801</b>  |

| Постоянные разницы                 | 2016      | 2015        |
|------------------------------------|-----------|-------------|
| Постоянный налоговый актив         | 1         |             |
|                                    |           | 50          |
| Постоянное налоговое обязательство | 38        | 0           |
| <b>ИТОГО ПНО (ПНА)</b>             | <b>37</b> | <b>(50)</b> |

| Налог на прибыль                                | на 31.12.2016 | на 31.12.2015 |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Кредиторская задолженность по налогу на прибыль | -             | 3 928         |
| Дебиторская задолженность по налогу на прибыль  | 3 839         | -             |

### 3.18 Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

| Связанные стороны                                                         | 2016 год                      | 2015 год                                  |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|
| Генеральный директор<br>(Исполнительный орган),<br>Член совета директоров | Витязева Анна Николаевна      | Витязева Анна<br>Николаевна               |
| Член совета директоров,<br>Контролер                                      | Зырянов Валерий<br>Викторович | Зырянов Валерий<br>Викторович             |
| Председатель совета директоров                                            | Вострецов Игорь<br>Николаевич | Вострецов Игорь<br>Николаевич             |
| Член совета директоров                                                    | -                             | Гальперин И.Е.                            |
| Дочернее Общество                                                         | ООО «Актив Гарант»            | ООО «Актив Гарант»                        |
| Материнское Общество                                                      | ООО «Профинвест»              | ООО «Профинвест»                          |
| Дочернее Общество                                                         | -                             | ООО «Трейд Гарант»                        |
| Ассоциированная компания                                                  | -                             | ООО «Региональная<br>Финансовая Компания» |
| Негосударственный пенсионный фонд:                                        | НПФ "Газпромбанк-фонд"        | НПФ "Газпромбанк-<br>фонд"                |

Конечные бенефициары (физические лица) которые прямо или косвенно владеют более 25% в капитале ООО «Коммерц Инвестментс» либо имеют возможность контролировать действия данного юридического лица отсутствуют.

К операциям со связанными сторонами, проводимым в 2016 году, относятся:

В отчетном периоде по договору реализация доли в УК получен доход в размере 7 581 тыс. руб.

С ООО «Актив Гарант» заключен договор оказания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета. Вознаграждение в 2016 году составило 240 тыс. руб. (за 2015 год: 480 тыс. руб. договоры с ООО «Актив Гарант» и ООО «Трейд Гарант»)

Дебиторская задолженность в размере 40 тыс. руб. будет погашена в январе 2017 года.

Перечисления в НПФ "Газпромбанк-фонд" на добровольное пенсионное страхование сотрудников составили 3 234 тыс. руб. ( в 2015г: 2 950 тыс. руб)

Выплаты управленческому персоналу (исполнительному органу):

- за 2016 год составили 6 903 тыс. руб. в том числе, социальные взносы по вознаграждению 1 017 тыс. руб.

- за 2015 год составили 6 338 тыс. руб. в том числе, социальные взносы по вознаграждению 951 тыс. руб.

Прочие вознаграждения, предусмотренные Положениями Общества за 2016 год, составили 88 тыс. руб. (за 2015г: 87 тыс. руб.)



Движение денежных средств со связанными сторонами.

| Показатель                                                | По данным<br>отчетности<br>отчетного<br>года | За<br>аналогичный<br>период<br>предыдущего<br>года |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------|
|                                                           | 2016                                         | 2015                                               |
| Поступления - всего                                       |                                              |                                                    |
| в том числе:                                              | 879                                          | 1 007 240                                          |
| Доход от ДУ                                               | 399                                          |                                                    |
| услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета       | 480                                          | 480                                                |
| от возврата предоставленных займов                        |                                              | 1 007 000                                          |
| Платежи - всего                                           |                                              |                                                    |
| в том числе:                                              | (50 211)                                     | (1 061 386)                                        |
| на приобретение ценных бумаг                              | (50 211)                                     |                                                    |
| выдача займов                                             |                                              | (1 007 000)                                        |
| прочие платежи                                            |                                              | (12 264)                                           |
| <b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>        | <b>(49 332)</b>                              | <b>(54 146)</b>                                    |
| Поступления - всего                                       | 5 294                                        |                                                    |
| от продажи акций других организаций (долей участия)       | 5 294                                        | -                                                  |
| <b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b> | <b>5 294</b>                                 | <b>-</b>                                           |
| Поступления - всего                                       |                                              |                                                    |
| в том числе:                                              | -                                            | 640 000                                            |
| получение кредитов и займов                               | -                                            | 640 000                                            |
| Платежи - всего                                           |                                              |                                                    |
| в том числе:                                              | -                                            | (1 483 410 )                                       |
| возврат займов                                            | -                                            | (1 483 410 )                                       |
| <b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>     | <b>-</b>                                     | <b>843 410</b>                                     |
| <b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>         | <b>(44 038)</b>                              | <b>789 264</b>                                     |

### 3.19 Финансовые риски

Кредитный риск - риск возникновения убытков вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения должником финансовых обязательств в соответствии с условиями договора. Общество принимает решения о заключении крупных сделок в порядке их одобрения, установленного учредительными документами. Управление кредитным риском также осуществляется путем получения залога и поручительств.

Рыночный риск – это возможность возникновения у организации финансовых потерь вследствие неблагоприятного изменения курсов иностранных валют, котировок долевых ценных бумаг, процентных ставок.

Основной целью управления рыночным риском является оптимизация соотношения риск/доходность, минимизация потерь при реализации неблагоприятных событий и снижение величины отклонения фактического финансового результата от ожидаемого. Для этого Обществом проводится регулярный анализ активов и пассивов по срокам их возврата и



процентным ставкам, осуществляется диверсификация портфеля ценных бумаг по срокам их погашения и по эмитентам ценных бумаг.

Валютным риском Общество управляет посредством обеспечения максимально возможного соответствия между валютой активов и валютой обязательств.

### 3.20 Прочие сведения

Событий после отчетной даты нет.

Условных активов и условных обязательств нет.

Годовое общее собрание участников Общества по итогам деятельности за 2016 год на момент составления бух. отчетности не проводилось.

Руководитель  
ООО «Коммерц Инвестментс»



20 марта 2017 года

Всего пронумеровано,  
прошито и  
скреплено печатью  
31 листов (а)

Директор  
Департамента аудита  
«Бейкер Тилли  
Русаудит» ООО

О.П. Косинцева

