

Утверждены
“ 15 ” июня 20 17

внеочередным Общим собранием
участников Общества с ограниченной
ответственностью

«Специализированное финансовое
общество «Локосервис финанс»

(орган эмитента, утвердивший проспект ценных бумаг)

Протокол № 04
от “ 15 ” июня 20 17 г.

ИЗМЕНЕНИЯ В ПРОСПЕКТ ЦЕННЫХ БУМАГ

**Общество с ограниченной ответственностью
«Специализированное финансовое общество «Локосервис финанс»**

Облигации документарные процентные неконвертируемые с залоговым обеспечением на предъявителя с обязательным централизованным хранением в количестве 9 000 000 (девять миллионов) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая со сроком погашения в дату, которая наступает через 10 (десять) лет с даты начала размещения, размещаемые путем открытой подписки

Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг «16» февраля 2017 г.

Изменения вносятся по решению внеочередного Общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Локосервис финанс» принятому «15» июня 2017 г., протокол от «15» июня 2017 г. N 04.

Место нахождения эмитента и контактные телефоны: г. Москва, +7 (495) 777-00-85

Почтовый адрес эмитента: 125171, Российская Федерация, г. Москва, Ленинградское шоссе, дом 16А, строение 1, этаж 8

Генеральный директор Общества с ограниченной ответственностью «ТМФ РУС», осуществляющего функции единоличного исполнительного органа Общества с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Локосервис финанс» на основании решения собрания учредителей Общества с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Локосервис финанс» (Протокол №1 от 21 июля 2016 г.) и договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 18 октября 2016 г.



Ю.С.Песу



Дата « 15 » июня 20 17 г.

Генеральный директор Общества с ограниченной ответственностью «РМА СЕРВИС», осуществляющего ведение бухгалтерского и налогового учета Общества с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Локосервис финанс» на основании протокола общего собрания учредителей Общества с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Локосервис финанс» (Протокол № 1 от 21 июля 2016 г.) и договора об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета б/н от 18 октября 2016 г.

А.У. Медлок



Дата « 15 » июня 20 17 г.

1. Дополнить пункт 7.1. «Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента» главы VII. «Бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация» абзацем 11 следующего содержания:

«В состав Проспекта ценных бумаг включена бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента, составленная по состоянию на 31.12.2016 года (Приложение №5):

- Аудиторское заключение;
- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2016 г.;
- Отчет о финансовых результатах за период с 10 августа 2016 г. по 31 декабрь 2016 г.;
- Отчет об изменениях капитала за период с 10 августа 2016 г. по 31 декабрь 2016 г.;
- Отчет о движении денежных средств за период с 10 августа 2016 г. по 31 декабрь 2016 г.;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период с 10 августа 2016 г. по 31 декабрь 2016 г.»

2. Дополнить пункт 7.2. «Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента» главы VII. «Бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация» абзацем 4 следующего содержания:

«Бухгалтерская отчетность Эмитента за 1-й квартал 2017 года (приложение № 6):

- Бухгалтерский баланс на 31 марта 2017 года;
- Отчет о финансовых результатах за Январь – Март 2017 г.»

3. Дополнить пункт 7.4. «Сведения об учетной политике эмитента» главы VII. «Бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация» абзацем 3 следующего содержания:

Информация о принятой Эмитентом учетной политике на 2017 год приведена в Приложении № 7 к настоящему Проспекту ценных бумаг.

В соответствии с пунктом 6 статьи 24.1 Федерального закона от 22 апреля 1996 года 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», настоящие изменения в проспект ценных бумаг не подлежат государственной регистрации, а содержащая в изменениях информация раскрывается до начала размещения эмиссионных ценных бумаг в том же порядке, в котором раскрыта информация, содержащаяся в проспекте ценных бумаг.

**ПРИЛОЖЕНИЕ № 5 Бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента,
составленная по состоянию на 31.12.2016 года**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности
Общества с ограниченной
ответственностью
«Специализированное
финансовое общество
«Локосервис финанс»

за период с 10 августа 2016 г.
по 31 декабря 2016 г.

ООО «Интерком-Аудит БКР»

125040, Москва,
3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13
тел./факс (495) 937-34-51
e-mail: info@intercom-audit.ru
www.intercom-audit.ru

Участникам ООО «СФО Локосервис финанс»,
генеральному директору Управляющей компании ООО «ТМФ РУС»,
иным пользователям

Аудируемое лицо:

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Локосервис финанс»
Сокращенное наименование:	ООО «СФО Локосервис финанс»
Наименование на иностранном языке:	Limited Liability Company «Special Financial Organization «Locoservice finance» LLC «SFO Locoservice finance»
Место нахождения:	125171, г. Москва, Ленинградское шоссе, дом 16А, строение 1, этаж 8
Государственный регистрационный номер (ОГРН):	1167746751127

Аудиторская организация:

Наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит БКР» (ООО «Интерком-Аудит БКР»)
Место нахождения:	125040, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13
Государственный регистрационный номер (ОГРН):	1067746150251
Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация:	Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ):	11606072657

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Локосервис финанс» за период с 10 августа 2016 г. по 31 декабря 2016 г., состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за период с 10 августа 2016 г. по 31 декабря 2016 г., пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

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

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

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Локосервис финанс» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за период с 10 августа 2016 г. по 31 декабря 2016 г. в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Руководитель Департамента банковского
аудита и МСФО кредитных организаций
ООО «Интерком-Аудит БКР»

(квалификационный аттестат № 02-000030 от 15.11.2011,
срок действия не ограничен)



Коротких Е.В.

16.03.2017

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2016 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное финансовое общество "Локосервис финанс"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Деятельность эмиссионная
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710001		
У)	31	12	2016
О	03920391		
Н	7743167690		
ю	66.12.3		
Д			
	12300	23	
С			
И	384		

Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

125171, Москва г, Ленинградское ш, дом № 16А, строение 1, этаж 8

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Нематериальные активы	1110	65	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	65	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.2	Дебиторская задолженность	1230	86	-	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	86	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
4.3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 621	-	-
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	1 621	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 707	-	-
	БАЛАНС	1600	1 772	-	-



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.4	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
4.5	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(7 380)	-	-
	Итого по разделу III	1300	(7 370)	-	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.6	Заемные средства	1510	7 041	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	7 000	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15102	41	-	-
4.7	Кредиторская задолженность	1520	2 101	-	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	2 101	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	9 142	-	-
	БАЛАНС	1700	1 772	-	-

Уполномоченный представитель ООО "ТМФ РУС",
управляющей организации ООО "СФО Локосервис финанс" по
Доверенности 17-16Р0А/ТМФ от 08.08.2016г.



Белая Оксана Юрьевна
(расшифровка подписи)

14 марта 2017 г.



Отчет о финансовых результатах
За период с 10 августа 2016 г. по 31 декабря 2016 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное финансовое общество "Локосервис финанс"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Деятельность эмиссионная

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Общество с ограниченной ответственностью / **Собственность иностранных юридических лиц**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2016
03920391		
7743167690		
66.12.3		
12300	23	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За период с 10 августа 2016 г. по 31 декабря 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
4.8	Проценты к уплате	2330	(41)	-
	Прочие доходы	2340	-	-
4.9	Прочие расходы	2350	(7 339)	-
4.10	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(7 380)	-
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
4.11	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 476)	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(7 380)	-



Пояснения	Наименование показателя	Код	За период с 10 августа 2016 г. по 31 декабря 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(7 380)	-
	Справочно	2900	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Уполномоченный представитель ООО "ТМФ РУС",
управляющей организации ООО "СФО Локосервис финанс"
по Доверенности 17-16Р0А/ТМФ от 08.08.2016г.

14 марта 2017 г.



Белая Оксана
Юрьевна

(расшифровка подписи)



Отчет об изменениях капитала

За период с 10 августа 2016 г. по 31 декабря 2016 г.

Коды		
0710003		
31	12	2016
03920391		
7743167690		
66.12.3		
12300	23	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное

финансовое общество "Локосервис финанс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Деятельность эмиссионная

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной

ответственностью / юридический лиц

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	-	-	-	-	-	-
За 2015 г.	3210	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3217	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3220	-	-	-	-	-	-
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

заключений

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X			-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X		-	X
	3245					-	
	3200					-	
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.							
За период с 10 августа 2016 г. по 31 декабря 2016 г.							10
Увеличение капитала - всего:	3310	10				-	
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	
переоценка имущества	3312	X	X		X	-	
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X		X	-	
дополнительный выпуск акций	3314				X	X	X
увеличение номинальной стоимости	3315				X	-	
реорганизация юридического лица	3316					-	
реорганизация юридического лица	3317	10				-	10
Уменьшение капитала - всего:	3320					(7 380)	(7 380)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(7 380)	(7 380)
переоценка имущества	3322	X	X		X	-	
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X		X	-	
уменьшение номинальной стоимости акций	3324				X	-	
уменьшение количества акций	3325				X	-	
реорганизация юридического лица	3326				X	-	
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	X
Изменение добавочного капитала	3330	X	X			-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X		-	X
	3345					-	
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	10				(7 380)	(7 370)

ИНТЕРКОМ
АУДИТВеличина аудиторских
заключений

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	(7 370)	-	-

Уполномоченный представитель ООО "ТМФ РУС",
 управляющей организации ООО "СФО Локосервис
 Финанс" по Доверенности 17-16Р0А/ТМФ от
 08.08.2016г.

14 марта 2017г.

12



Белая Оксана Юрьевна
 (расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств
За период с 10 августа 2016 г. по 31 декабря 2016 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное финансовое общество "Локосервис финанс"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Деятельность эмиссионная

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2016
03920391		
7743167690		
66.12.3		
12300	23	
384		

Наименование показателя	Код	За период с 10 августа 2016 г. по 31 декабря 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	-	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(5 389)	-
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(221)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
расчеты по налогам и сборам	4125	(200)	-
расходы на услуги банков	4126	(4 968)	-
прочие платежи	4129	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(5 389)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

ИНТЕРКОМ
АУДИТ

Для аудиторских
заключений 13

Наименование показателя	Код	За период с 10 августа 2016 г. по 31 декабря 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	7 010	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	7 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	10	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
	4320	-	-
Платежи - всего			
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	7 010	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 621	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 621	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Уполномоченный представитель ООО "ТМФ РУС",
управляющей организации ООО "СФО Локосервис финанс" по
Доверенности 17-16РОА/ТМФ от 08.08.2016г.



Белая Оксана Юрьевна
(расшифровка подписи)

14 марта 2017 г.



ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период с 10 августа 2016 г по 31.12.2016 г.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Локосервис финанс» (сокращенное наименование ООО «СФО Локосервис финанс»), в дальнейшем именуемое также как Общество или СФО) зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы № 46 г. Москвы 10.08.2016 г. Основным государственный регистрационный номер – 1167746751127, код ОКПО 03920391. Обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7743167690 / 774301001. Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 125171, город Москва, Ленинградское шоссе, д. 16А, строение 1, этаж 8.

Общество является Специализированным финансовым обществом на основании Федерального Закона «О рынке ценных бумаг» от 22.04.1996 № 39-ФЗ (ред. от 21.07.2014).

В соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» Общество не может иметь штата сотрудников.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Согласно Протоколу №1 собрания учредителей ООО «СФО Локосервис финанс» от 21.07.2016 г единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая организация в лице ООО «ТМФ РУС». С ООО «ТМФ РУС» заключен договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа от 18.10.2016 г.

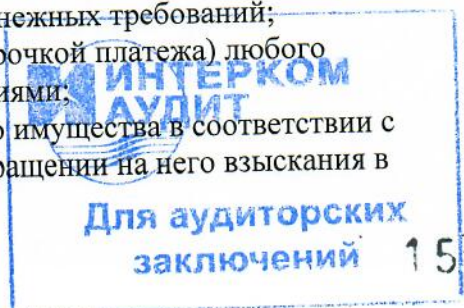
Согласно Протоколу №1 собрания учредителей ООО «СФО Локосервис финанс» от 21.07.2016 г специализированной организацией, которой переданы функции по ведению бухгалтерского и налогового учета Общества является ООО «РМА СЕРВИС». С ООО «РМА СЕРВИС» заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 18.10.2016 г.

Доходы в виде имущества, включая денежные средства, и (или) имущественные права, которые получены Обществом, будут предназначены в основном для:

- оплаты процентов по выпущенным облигациям, обеспеченных залогом денежных требований, владельцам или номинальным держателям данных облигаций,
- погашения, в т. ч. досрочного, облигаций в соответствии с условиями выпуска данных облигаций,
- расходов, связанных с обслуживанием портфеля денежных требований и облигаций,
- формирования необходимых средств для покрытия потенциальных рисков, связанных с приобретенным портфелем денежных требований.

В соответствии с Уставом основными видами деятельности Общества являются:

- приобретение и отчуждение (в том числе с отсрочкой или рассрочкой платежа) любых денежных требований, в том числе по договорам о производстве работ и (или) оказания услуг, договорам займа и (или) кредитным договорам, прав в отношении любого обеспечения исполнения обязательств, предоставленного в отношении приобретаемых денежных требований;
- приобретение и отчуждение (в том числе с отсрочкой или рассрочкой платежа) любого имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями;
- приобретение (оставление за собой) движимого и недвижимого имущества в соответствии с гражданским законодательством Российской Федерации при обращении на него взыскания в



случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченного денежного требования и его отчуждение;

- получение в качестве кредитора по денежным требованиям (а) страховых выплат по заключенным в связи с такими денежными требованиями договорам страхования, а также (б) выплат от лиц, предоставивших поручительство / гарантии исполнения обязательств должниками по денежным требованиям, принадлежащим Обществу;
- эмиссия облигаций, обеспеченных залогом денежных требований;
- исполнение обязательств по облигациям, обеспеченным залогом денежных требований, выпущенным Обществом;
- обслуживание денежных требований (в том числе по договорам о производстве работ и оказании услуг, договорам займа и (или) кредитным договорам) и имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями, включая получение исполнения от должников по денежным требованиям;
- получение денежных средств в процессе осуществления предмета деятельности Общества, в том числе в виде:
 - процентов по банковским счетам, на которых находятся денежные средства, полученные в результате владения, распоряжения и управления имуществом, принадлежащим Обществу;
 - процентов по банковским счетам, полученным от размещенных на указанных счетах (в том числе, в виде депозитов) денежных средств, используемых для формирования (поддержания размера) резервов в рамках предмета и целей деятельности Общества, установленных уставом Общества;
 - сумм страхового возмещения, полученных в рамках сделок (соглашений), указанных в п. 3.1.11 устава Общества.

- привлечение кредитов (займов) (включая субординированные кредиты) от юридических лиц в целях обеспечения осуществления предмета деятельности Общества,
- заключение сделок по предоставлению обеспечения по обязательствам Общества, возникшим, в том числе в связи с осуществлением деятельности
- заключение сделок по страхованию имущественных интересов Общества, в том числе, страхование имущества, заложенного в качестве обеспечения по денежным требованиям, принадлежащим Обществу, а также оплата страховых премий по договорам страхования, выгодоприобретателем по которым является Общество;
- другие, не запрещенные законодательством Российской Федерации, виды деятельности, необходимые для осуществления Обществом эмиссии и исполнения обязательств по облигациям, обеспеченным залогом денежных требований, а также обеспечения деятельности Общества как специализированного финансового общества,

Все расчеты с контрагентами Общества производятся в безналичной форме.

2. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Общество является компанией с 100% иностранными инвестициями. Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. Доля 50 % уставного капитала принадлежит Учредителю Штихтинг Аэрофинанс 1, фонду, учрежденному в соответствии с законодательством королевства Нидерландов (регистрационный номер 853922536). Доля 50 % уставного капитала принадлежит Учредителю Штихтинг Аэрофинанс 2, фонду, учрежденному в соответствии с законодательством королевства Нидерландов (регистрационный номер 853922469).

Уставной капитал оплачен полностью в денежной форме.

3. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В связи с тем, что уставная деятельность Общества не связана с производственным процессом и оказанием услуг, а также осуществлением торговой деятельности, доходы по финансовым вложениям в рамках уставной деятельности признаются в учете Общества прочими поступлениями с учетом требований п.4 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы



организации» ПБУ 9/99 (далее – ПБУ 9/99) и п.34 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 (далее – ПБУ 19/02).

Принятие к бухгалтерскому учету объекта в качестве нематериального актива осуществляется при условии, что с момента сдачи-приемки работ по разработке идентифицированного места в сети Интернет (виртуального пространства), где располагается информация, отвечающая определенной тематике (далее – Сайт) все права (в том числе исключительные) на него переходят Обществу.

Сайт принимается к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива по фактической стоимости, уплаченной по договору на создание и разработку Сайта. Ежегодная переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится

Определение срока полезного использования Сайта производится исходя из ожидаемого срока использования актива в течении деятельности организации.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Обществом разработана Методика создания и использования резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

4. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, предусмотренных Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (далее – ПБУ 4/99) и другими соответствующими нормативными актами.

Бухгалтерский баланс содержит следующие показатели:

Активы баланса

4.1 По строке 1110 «Нематериальные активы» по состоянию на 31.12.2016 г. отражена стоимость нематериального актива в размере 65 тыс. руб., в том числе:

Наименование нематериального актива	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2016 г.
Сайт sfolocoservicefinance.ru:	-
Первоначальная стоимость, тыс. руб.	65
Накопленные амортизационные отчисления, тыс. руб.	0
Первоначальная стоимость с учетом накопленной амортизации, тыс. руб.	65

4.2 По строке 1230 «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2016 г. отражена сумма 86 тыс. руб., в том числе:

- авансы, выданные поставщикам:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2016 г.
	173



ООО «Интернет решения»	72
ООО «Интерфакс – ЦРКИ»	14
Итого:	86

4.3 По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2016 г. отражена сумма остатка на расчетных счетах денежных средств в размере 1 621 тыс. рублей.

Наименование счета	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2016
АО «АЛЬФА-БАНК» (Расчетный)	1 621
Итого:	1 621

Пассивы баланса

4.4 По строке 1310 «Уставный капитал» по состоянию на 31.12.2016 г. отражен уставный капитал Общества в размере 10 тыс. руб. Изменения величины уставного капитала в течении 2016 г. не происходило.

4.5 По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31.12.2016 г. отражен нераспределенный убыток Общества в размере 7 380 тыс. руб.

4.6 По строке 1510 «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2016 г. отражена сумма 7 041 тыс. руб., в том числе:

- задолженность по займу, предоставленному ООО «ТМХ – Сервис» в размере 7 000 тыс. руб.

Вид	№ и Дата кредитного договора	Сумма займа на 31.12.2016г., тыс. руб.	Процентная ставка, %	Срок погашения кредита
Займ	№ б/н от 12.12.2016 г.	7 000	12,0	12.12.2017

- сумму начисленных процентов, по договору займа с ООО «ТМХ – Сервис» б/н от 12.12.2016 г., в размере 41 тыс. руб. со сроком погашения до 12.12.2017 г.

4.7 По строке 1520 «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2016 г. отражена сумма 2 101 тыс. руб., которая включает в себя:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2016 г.
ООО «ТМФ РУС»	1 681
ООО «РМА СЕРВИС»	420
Итого:	2 101

Отчет о финансовых результатах за период с 10.08.2016 г. по 31.12.2016 г. содержит следующие показатели:

4.8 По строке 2330 «Проценты к уплате» отражена сумма расходов за период с 10.08.2016 г. по 31.12.2016 г. в размере 41 тыс. руб., в том числе:

Строка 2330 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за период с 10.08.2016 г. по 31.12.2016 г.
Проценты к уплате по договору займа	41
Итого:	41



4.9 По строке **2350** «Прочие расходы» отражена сумма расходов за период с 10.08.2016 г. по 31.12.2016 г. в размере 7 339 тыс. руб., в том числе:

Строка 2350 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за период с 10.08.2016 г. по 31.12.2016 г.
Бухгалтерские услуги	420
Гос. пошлины	200
Расходы на услуги банков	4 968
Управленческие услуги	1 681
Услуги аудитора	70
Итого:	7 339

4.10 По строке **2300** «Прибыль (убыток) до налогообложения» за период с 10.08.2016 г. по 31.12.2016 г. отражен убыток в размере 7 380 тыс. руб.

В соответствии с Налоговым кодексом РФ (статья 251 пункт 1 подпункт 29) доходы в виде имущества, включая денежные средства и (или) имущественные права, которые получены Специализированным финансовым обществом в связи с осуществлением его уставной деятельности, не облагаются налогом на прибыль. В результате сумма в строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» равна сумме, отраженной в строке 2300.

4.11 В соответствии с п. 25 ПБУ 18/02 Общество раскрывает следующие показатели:

- Условный расход по налогу на прибыль по итогам периода с 10.08.2016 г. по 31.12.2016 г. составляет 1 476 тыс. руб.
- Постоянные налоговые обязательства по итогам периода с 10.08.2016 г. по 31.12.2016 г. составляет составляют 1 467 тыс. руб.

5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая организация в лице ООО «ТМФ РУС». С ООО «ТМФ РУС» заключен договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа от 18.10.2016 г.

Специализированной организацией, которой переданы функции по ведению бухгалтерского и налогового учета Общества является ООО «РМА СЕРВИС». С ООО «РМА СЕРВИС» заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 18.10.2016 г.

Штихтинг Аэрофинанс 1 является учредителем Общества, которому принадлежит 50% Уставного капитала. За период с 10.08.2016 г. по 31.12.2016 г., операции между Обществом и Штихтинг Аэрофинанс 1 не осуществлялись.

Штихтинг Аэрофинанс 2 является учредителем Общества, которому принадлежит 50% Уставного капитала. За период с 10.08.2016 г. по 31.12.2016 г., операции между Обществом и Штихтинг Аэрофинанс 2 не осуществлялись.

За период с 10.08.2016 г. по 31.12.2016 г. Общество проводило операции со следующими связанными сторонами:



Название связанной стороны	Характер отношений (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008)	Виды операций	Стоимость услуг за период с 10.08.2016 г. по 31.12.2016 г. (тыс. рублей)	Задолженность на 31.12.2016 г (тыс. рублей)	Срок погашения задолженности на 31.12.2016 г (мес.)	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2016 г	Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек
ООО «ТМФ РУС»	Оказывает значительное влияние	Услуги	1 681	1 681 (Кредиторская)	1	Нет	Нет
ООО «РМА СЕРВИС»	Оказывает значительное влияние	Услуги	420	420 (Кредиторская)	1	Нет	Нет

С остальными связанными сторонами операции за период с 10.08.2016 г. по 31.12.2016 г Общество не осуществляло.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

У Общества отсутствует информация о фактах хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на положение Общества и имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности. У Общества отсутствует намерение и необходимость прекратить деятельность организации или существенно её сократить.

Подпись:

Ф.И.О.: О.Ю. Белая

Должность: Уполномоченный представитель ООО "ТМФ РУС",
управляющей организации ООО «СФО Локосервис
финанс» по доверенности № 17-16РОА/TMF от
08.08.2016г.

Дата: «14» марта 2017 г.





Всего прошнуровано,
пронумеровано и скреплено
печатью
20 листов
/ Е.В. Коротких

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2016 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное финансовое общество "Локосервис финанс"		по ОКПО	03920391		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7743167690		
Вид экономической деятельности	Деятельность эмиссионная	по ОКВЭД	66.12.3		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКФС / ОКФС	12300	23	
Общество с ограниченной ответственностью	Собственность иностранных юридических лиц	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес)	125171, Москва г, Ленинградское ш, дом № 16А, строение 1, этаж 8				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Нематериальные активы	1110	65	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	65	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.2	Дебиторская задолженность	1230	86	-	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	86	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
4.3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 621	-	-
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	1 621	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 707	-	-
	БАЛАНС	1600	1 772	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.4	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
4.5	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(7 380)	-	-
	Итого по разделу III	1300	(7 370)	-	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.6	Заемные средства	1510	7 041	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	7 000	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15102	41	-	-
4.7	Кредиторская задолженность	1520	2 101	-	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	2 101	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	9 142	-	-
	БАЛАНС	1700	1 772	-	-

Уполномоченный представитель ООО "ТМФ РУС",
управляющей организации ООО "СФО Локосервис финанс" по
Доверенности 17-16РОА/ТМФ от 08.08.2016г.

14 марта 2017 г.



Белая Оксана Юрьевна
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
За период с 10 августа 2016 г. по 31 декабря 2016 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное финансовое общество "Локосервис финанс"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Деятельность эмиссионная

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Общество с ограниченной ответственностью / **Собственность иностранных юридических лиц**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
	0710002		
Д	31	12	2016
У)	03920391		
О	7743167690		
Н	66.12.3		
о	12300		
Д			23
С	384		
И			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За период с 10 августа 2016 г. по 31 декабря 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
4.8	Проценты к уплате	2330	(41)	-
	Прочие доходы	2340	-	-
4.9	Прочие расходы	2350	(7 339)	-
4.10	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(7 380)	-
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
4.11	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 476)	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(7 380)	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За период с 10 августа 2016 г. по 31 декабря 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(7 380)	-
	Справочно	2900	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Уполномоченный представитель ООО "ТМФ РУС",
управляющей организации ООО "СФО Локосервис финанс"
по Доверенности 17-16РОА/ТМФ от 08.08.2016г.

14 марта 2017 г.



Белая Оксана
Юрьевна
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала

За период с 10 августа 2016 г. по 31 декабря 2016 г.

Коды		
0710003		
31	12	2016
03920391		
7743167690		
66.12.3		
12300	23	
384		

Форма по ОК/Д

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное

финансовое общество "Покосервис финанс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Деятельность эмиссионная

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной Собственность иностранных

ответственностью / юридических лиц

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	-	-	-	-	-	-
За 2015 г.	3210	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	-	-	-	-	-	-
За период с 10 августа 2016 г. по 31 декабря 2016 г.							10
Увеличение капитала - всего:	3310	10	-	-	-	-	10
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3317	10	-	-	-	-	10
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(7 380)	(7 380)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(7 380)	(7 380)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	-	-	X
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	(7 380)	(7 370)
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	10	-	-	-	-	10

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	(7 370)	-	-

Уполномоченный представитель ООО "ТМФ РУС",
управляющей организации ООО "СФО Локосервис
финанс" по Доверенности 17-16Р0А/ТМФ от
08.08.2016г.

14 марта 2017 г.



Белая Оксана Юрьевна
(расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств
За период с 10 августа 2016 г. по 31 декабря 2016 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное финансовое общество "Локосервис финанс"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность эмиссионная
Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____

по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2016
03920391		
7743167690		
66.12.3		
12300	23	
384		

Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За период с 10 августа 2016 г. по 31 декабря 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	-	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(5 389)	-
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(221)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
расчеты по налогам и сборам	4125	(200)	-
расходы на услуги банков	4126	(4 968)	-
прочие платежи	4129	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(5 389)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За период с 10 августа 2016 г. по 31 декабря 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	7 010	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	7 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	10	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	7 010	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 621	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 621	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Уполномоченный представитель ООО "ТМФ РУС",
управляющей организации ООО "СФО Локосервис финанс" по
Доверенности 17-16Р0А/ТМФ от 08.08.2016г.



Белая Оксана Юрьевна
(расшифровка подписи)

14 марта 2017 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период с 10 августа 2016 г по 31.12.2016 г.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество Локосервис финанс» (сокращенное наименование ООО «СФО Локосервис финанс»), в дальнейшем именуемое также как Общество или СФО) зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы № 46 г. Москвы 10.08.2016 г. Основной государственный регистрационный номер – 1167746751127, код ОКПО 03920391. Обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7743167690 / 774301001. Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 125171, город Москва, Ленинградское шоссе, д. 16А, строение 1, этаж 8.

Общество является Специализированным финансовым обществом на основании Федерального Закона «О рынке ценных бумаг» от 22.04.1996 № 39-ФЗ (ред. от 21.07.2014).

В соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» Общество не может иметь штата сотрудников.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Согласно Протоколу №1 собрания учредителей ООО «СФО Локосервис финанс» от 21.07.2016 г единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая организация в лице ООО «ТМФ РУС». С ООО «ТМФ РУС» заключен договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа от 18.10.2016 г.

Согласно Протоколу №1 собрания учредителей ООО «СФО Локосервис финанс» от 21.07.2016 г специализированной организацией, которой переданы функции по ведению бухгалтерского и налогового учета Общества является ООО «РМА СЕРВИС». С ООО «РМА СЕРВИС» заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 18.10.2016 г.

Доходы в виде имущества, включая денежные средства, и (или) имущественные права, которые получены Обществом, будут предназначены в основном для:

- оплаты процентов по выпущенным облигациям, обеспеченных залогом денежных требований, владельцам или номинальным держателям данных облигаций,
- погашения, в т. ч. досрочного, облигаций в соответствии с условиями выпуска данных облигаций,
- расходов, связанных с обслуживанием портфеля денежных требований и облигаций,
- формирования необходимых средств для покрытия потенциальных рисков, связанных с приобретенным портфелем денежных требований.

В соответствии с Уставом основными видами деятельности Общества являются:

- приобретение и отчуждение (в том числе с отсрочкой или рассрочкой платежа) любых денежных требований, в том числе по договорам о производстве работ и (или) оказания услуг, договорам займа и (или) кредитным договорам, прав в отношении любого обеспечения исполнения обязательств, предоставленного в отношении приобретаемых денежных требований;
- приобретение и отчуждение (в том числе с отсрочкой или рассрочкой платежа) любого имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями;
- приобретение (оставление за собой) движимого и недвижимого имущества в соответствии с гражданским законодательством Российской Федерации при обращении на него взыскания в

случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченного денежного требования и его отчуждение;

- получение в качестве кредитора по денежным требованиям (а) страховых выплат по заключенным в связи с такими денежными требованиями договорам страхования, а также (б) выплат от лиц, предоставивших поручительство / гарантии исполнения обязательств должниками по денежным требованиям, принадлежащим Обществу;
- эмиссия облигаций, обеспеченных залогом денежных требований;
- исполнение обязательств по облигациям, обеспеченным залогом денежных требований, выпущенным Обществом;
- обслуживание денежных требований (в том числе по договорам о производстве работ и оказании услуг, договорам займа и (или) кредитным договорам) и имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями, включая получение исполнения от должников по денежным требованиям;
- получение денежных средств в процессе осуществления предмета деятельности Общества, в том числе в виде:

- процентов по банковским счетам, на которых находятся денежные средства, полученные в результате владения, распоряжения и управления имуществом, принадлежащим Обществу;
- процентов по банковским счетам, полученным от размещенных на указанных счетах (в том числе, в виде депозитов) денежных средств, используемых для формирования (поддержания размера) резервов в рамках предмета и целей деятельности Общества, установленных уставом Общества;
- сумм страхового возмещения, полученных в рамках сделок (соглашений), указанных в п. 3.1.11 устава Общества.

- привлечение кредитов (займов) (включая субординированные кредиты) от юридических лиц в целях обеспечения осуществления предмета деятельности Общества,
- заключение сделок по предоставлению обеспечения по обязательствам Общества, возникшим, в том числе в связи с осуществлением деятельности
- заключение сделок по страхованию имущественных интересов Общества, в том числе, страхование имущества, заложенного в качестве обеспечения по денежным требованиям, принадлежащим Обществу, а также оплата страховых премий по договорам страхования, выгодоприобретателем по которым является Общество;
- другие, не запрещенные законодательством Российской Федерации, виды деятельности, необходимые для осуществления Обществом эмиссии и исполнения обязательств по облигациям, обеспеченным залогом денежных требований, а также обеспечения деятельности Общества как специализированного финансового общества,

Все расчеты с контрагентами Общества производятся в безналичной форме.

2. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Общество является компанией с 100% иностранными инвестициями. Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. Доля 50 % уставного капитала принадлежит Учредителю Штихтинг Аэрофинанс 1, фонду, учрежденному в соответствии с законодательством королевства Нидерландов (регистрационный номер 853922536). Доля 50 % уставного капитала принадлежит Учредителю Штихтинг Аэрофинанс 2, фонду, учрежденному в соответствии с законодательством королевства Нидерландов (регистрационный номер 853922469).

Уставной капитал оплачен полностью в денежной форме.

3. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В связи с тем, что уставная деятельность Общества не связана с производственным процессом и оказанием услуг, а также осуществлением торговой деятельности, доходы по финансовым вложениям в рамках уставной деятельности признаются в учете Общества прочими поступлениями с учетом требований п.4 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы

организации» ПБУ 9/99 (далее – ПБУ 9/99) и п.34 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 (далее – ПБУ 19/02).

Принятие к бухгалтерскому учету объекта в качестве нематериального актива осуществляется при условии, что с момента сдачи-приемки работ по разработке идентифицированного места в сети Интернет (виртуального пространства), где располагается информация, отвечающая определенной тематике (далее – Сайт) все права (в том числе исключительные) на него переходят Обществу.

Сайт принимается к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива по фактической стоимости, уплаченной по договору на создание и разработку Сайта. Ежегодная переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится

Определение срока полезного использования Сайта производится исходя из ожидаемого срока использования актива в течении деятельности организации.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Обществом разработана Методика создания и использования резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

4. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, предусмотренных Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (далее – ПБУ 4/99) и другими соответствующими нормативными актами.

Бухгалтерский баланс содержит следующие показатели:

Активы баланса

4.1 По строке 1110 «Нематериальные активы» по состоянию на 31.12.2016 г. отражена стоимость нематериального актива в размере 65 тыс. руб., в том числе:

Наименование нематериального актива	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2016 г.
Сайт sfolocoservicefinance.ru:	-
Первоначальная стоимость, тыс. руб.	65
Накопленные амортизационные отчисления, тыс. руб.	0
Первоначальная стоимость с учетом накопленной амортизации, тыс. руб.	65

4.2 По строке 1230 «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2016 г. отражена сумма 86 тыс. руб., в том числе:

- авансы, выданные поставщикам:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2016 г.
--------------------------	-----------------------------------

ООО «Интернет решения»	72
ООО «Интерфакс – ЦРКИ»	14
Итого:	86

4.3 По строке **1250** «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2016 г. отражена сумма остатка на расчетных счетах денежных средств в размере 1 621 тыс. рублей.

Наименование счета	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2016
АО «АЛЬФА-БАНК» (Расчетный)	1 621
Итого:	1 621

Пассивы баланса

4.4 По строке **1310** «Уставный капитал» по состоянию на 31.12.2016 г. отражен уставный капитал Общества в размере 10 тыс. руб. Изменения величины уставного капитала в течении 2016 г. не происходило.

4.5 По строке **1370** «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31.12.2016 г. отражен нераспределенный убыток Общества в размере 7 380 тыс. руб.

4.6 По строке **1510** «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2016 г. отражена сумма 7 041 тыс. руб., в том числе:

- задолженность по займу, предоставленному ООО «ТМХ – Сервис» в размере 7 000 тыс. руб.

Вид	№ и Дата кредитного договора	Сумма займа на 31.12.2016г., тыс. руб.	Процентная ставка, %	Срок погашения кредита
Займ	№ б/н от 12.12.2016 г.	7 000	12,0	12.12.2017

- сумму начисленных процентов, по договору займа с ООО «ТМХ – Сервис» б/н от 12.12.2016 г., в размере 41 тыс. руб. со сроком погашения до 12.12.2017 г.

4.7 По строке **1520** «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2016 г. отражена сумма 2 101 тыс. руб., которая включает в себя:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2016 г.
ООО «ТМФ РУС»	1 681
ООО «РМА СЕРВИС»	420
Итого:	2 101

Отчет о финансовых результатах за период с 10.08.2016 г. по 31.12.2016 г. содержит следующие показатели:

4.8 По строке **2330** «Проценты к уплате» отражена сумма расходов за период с 10.08.2016 г. по 31.12.2016 г. в размере 41 тыс. руб., в том числе:

Строка 2330 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за период с 10.08.2016 г. по 31.12.2016 г.
Проценты к уплате по договору займа	41
Итого:	41

4.9 По строке **2350** «Прочие расходы» отражена сумма расходов за период с 10.08.2016 г. по 31.12.2016 г. в размере 7 339 тыс. руб., в том числе:

Строка 2350 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за период с 10.08.2016 г. по 31.12.2016 г.
Бухгалтерские услуги	420
Гос. пошлины	200
Расходы на услуги банков	4 968
Управленческие услуги	1 681
Услуги аудитора	70
Итого:	7 339

4.10 По строке **2300** «Прибыль (убыток) до налогообложения» за период с 10.08.2016 г. по 31.12.2016 г. отражен убыток в размере 7 380 тыс. руб.

В соответствии с Налоговым кодексом РФ (статья 251 пункт 1 подпункт 29) доходы в виде имущества, включая денежные средства и (или) имущественные права, которые получены Специализированным финансовым обществом в связи с осуществлением его уставной деятельности, не облагаются налогом на прибыль. В результате сумма в строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» равна сумме, отраженной в строке 2300.

4.11 В соответствии с п. 25 ПБУ 18/02 Общество раскрывает следующие показатели:

- Условный расход по налогу на прибыль по итогам периода с 10.08.2016 г. по 31.12.2016 г. составляет 1 476 тыс. руб.
- Постоянные налоговые обязательства по итогам периода с 10.08.2016 г. по 31.12.2016 г. составляют 1 467 тыс. руб.

5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая организация в лице ООО «ТМФ РУС». С ООО «ТМФ РУС» заключен договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа от 18.10.2016 г.

Специализированной организацией, которой переданы функции по ведению бухгалтерского и налогового учета Общества является ООО «РМА СЕРВИС». С ООО «РМА СЕРВИС» заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 18.10.2016 г.

Штихтинг Аэрофинанс 1 является учредителем Общества, которому принадлежит 50% Уставного капитала. За период с 10.08.2016 г. по 31.12.2016 г., операции между Обществом и Штихтинг Аэрофинанс 1 не осуществлялись.

Штихтинг Аэрофинанс 2 является учредителем Общества, которому принадлежит 50% Уставного капитала. За период с 10.08.2016 г. по 31.12.2016 г., операции между Обществом и Штихтинг Аэрофинанс 2 не осуществлялись.

За период с 10.08.2016 г. по 31.12.2016 г. Общество проводило операции со следующими связанными сторонами:

Название связанной стороны	Характер отношений (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008)	Виды операций	Стоимость услуг за период с 10.08.2016 г. по 31.12.2016 г. (тыс. рублей)	Задолженность на 31.12.2016 г (тыс. рублей)	Срок погашения задолженности на 31.12.2016 г (мес.)	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2016 г	Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек
ООО «ТМФ РУС»	Оказывает значительное влияние	Услуги	1 681	1 681 (Кредиторская)	1	Нет	Нет
ООО «РМА СЕРВИС»	Оказывает значительное влияние	Услуги	420	420 (Кредиторская)	1	Нет	Нет

С остальными связанными сторонами операции за период с 10.08.2016 г. по 31.12.2016 г Общество не осуществляло.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

У Общества отсутствует информация о фактах хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на положение Общества и имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности. У Общества отсутствует намерение и необходимость прекратить деятельность организации или существенно её сократить.

Подпись:

Ф.И.О.: О.Ю. Белая

Должность: Уполномоченный представитель ООО "ТМФ РУС",
управляющей организации ООО «СФО Локосервис
финанс» по доверенности № 17-16РОА/TMF от
08.08.2016г.

М.П.

Дата: «14» марта 2017 г.



ПРИЛОЖЕНИЕ № 6 Бухгалтерская отчетность Эмитента за 1-й квартал 2017 года

Бухгалтерский баланс
на 31 марта 2017 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	03	2017
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное финансовое общество "Локосервис финанс"	по ОКПО	03920391		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7743167690		
Вид экономической деятельности	Деятельность эмиссионная	по ОКВЭД	66.12.3		
Организационно-правовая форма / форма собственности					
Общество с ограниченной ответственностью	Собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ / ОКФС	12300	23	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)					
125171. Москва г. Ленинградское ш, дом № 16А, строение 1, этаж 8					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	401	331	-
	Дебиторская задолженность	1230	62	85	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	62	85	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	1 621	-
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	-	1 621	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	463	2 037	-
	БАЛАНС	1600	463	2 037	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(8 334)	(7 115)	-
	Итого по разделу III	1300	(8 324)	(7 105)	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	7 248	7 041	-
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	7 000	7 000	-
	Проценты по краткосрочным займам	15102	248	41	-
	Кредиторская задолженность	1520	1 539	2 101	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 539	2 101	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	8 787	9 142	-
	БАЛАНС	1700	463	2 037	-

Уполномоченный представитель ООО "ТМФ РУС",
управляющей организации ООО "СФО Локосервис финанс" по
Доверенности 17-16РОА/ТМФ от 08.08.2016г.

28 апреля 2017 г.



Белая Оксана Юрьевна
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Март 2017 г.

		Форма по ОКУД	Коды 0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	03	2017
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Специализированное финансовое общество "Локосервис финанс"	по ОКПО	03920391		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7743167690		
Вид экономической деятельности	Деятельность эмиссионная	по ОКВЭД	66.12.3		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	12300	23	
Общество с ограниченной ответственностью	Собственность иностранных юридических лиц	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Март 2017 г.	За Январь - Март 2016 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(207)	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(1 012)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 219)	-
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(244)	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 219)	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Март 2017 г.	За Январь - Март 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(1 219)	-
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Уполномоченный представитель ООО "ТМФ РУС",
управляющей организации ООО "СФО Локосервис финансы"
по Доверенности 17-16Р0А/ТМФ от 08.08.2016г.



Белая Оксана
Юрьевна
(расшифровка подписи)

28 апреля 2017 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 7 Учетная политика Эмитента на 2017 года

**УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОРГАНИЗАЦИИ
ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ
НА 2017 г.**

Содержание:

I.	НОРМАТИВНЫЕ ДОКУМЕНТЫ.....	2
II.	ООО «СФО ЛОКОСЕРВИС ФИНАНС» КАК ЮРИДИЧЕСКОЕ ЛИЦО И ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	3
III.	ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ	3
A.	ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.....	3
Б.	ОРГАНИЗАЦИЯ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ	5
IV.	АКТИВЫ И ПАССИВЫ ОБЩЕСТВА В ЦЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	6
	АКТИВЫ:	6
	ПАССИВЫ:	8
V.	ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	9
VI.	РЕЗЕРВЫ.....	9
VII.	ОРГАНИЗАЦИЯ И ГРАФИК ДОКУМЕНТООБОРОТА.....	12
VIII.	НАЛОГОВАЯ ПОЛИТИКА.....	13
	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	13
	НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ	13
	ПРИЛОЖЕНИЕ № 1 РАБОЧИЙ ПЛАН СЧЕТОВ.....	15
	ПРИЛОЖЕНИЕ № 2 ОТРАЖЕНИЕ ОПЕРАЦИЙ ПО ПРАВАМ (ТРЕБОВАНИЯМ) НА СЧЕТАХ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА ОСТАВЛЯЕМ.....	20
	ПРИЛОЖЕНИЕ № 3 ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	21
	ПРИЛОЖЕНИЕ № 4 ФОРМЫ ПЕРВИЧНЫХ УЧЕТНЫХ ДОКУМЕНТОВ	30

I. НОРМАТИВНЫЕ ДОКУМЕНТЫ

Учетная политика для целей бухгалтерского учета и налогообложения разработана с учетом требований следующих нормативных документов:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н, далее ПБУ 1/2008;
- Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утв. Приказом Минфина России от 06.07.99 N 43н, далее ПБУ 4/99;
- Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 17/2007, утв. Приказом Минфина от 27.12.2007г. № 153н, далее ПБУ 17/2007;
- Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утв. Приказом Минфина от 25.11.1998г. № 56н, далее ПБУ 7/98;
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утв. Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, далее ПБУ 8/2010;
- Положение по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999г №32н, далее ПБУ 9/99;
- Положение по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ10/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999г №33н, далее ПБУ 10/99;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н, далее ПБУ 15/2008;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" **ПБУ19/02**, утв. Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н, далее ПБУ 19/02;
- Положение по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете отчетности» **ПБУ 22/2010**, утв. Приказом Минфина России от 28.06.2010г. № 63н, далее ПБУ 22/2010;
- Положение по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств» **ПБУ 23/2011**, утв. Приказом Минфина России от 02.02.2011г. № 11н, далее ПБУ 23/2011;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утв. Приказом Минфина России от 31.10.2000г № 94н;

- Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утв. приказом МФ РФ от 13.06.1995 № 49;
- МСФО 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», далее МСФО 39;
- Налоговый кодекс РФ, далее НК РФ;
- Федеральный Закон «О рынке ценных бумаг» от 22.04.1996 № 39-ФЗ.;
- Федеральный закон от 16.07.1998 № 102-ФЗ «Об ипотеке (залоге недвижимости)».

II. ООО «СФО ЛОКОСЕРВИС ФИНАНС» КАК ЮРИДИЧЕСКОЕ ЛИЦО И ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

ООО «СФО Локосервис финанс» (далее «Общество») зарегистрировано как Общество с ограниченной ответственностью и является Специализированным финансовым обществом на основании Федерального Закона «О рынке ценных бумаг» от 22.04.1996 № 39-ФЗ (с изменениями и дополнениями) (далее - «Закон») и иными нормативно-правовыми актами Российской Федерации.

Общество является юридическим лицом, правовое положение которого определяется законодательством Российской Федерации.

Согласно п.15. ст.15.2 гл.2 Закона Специализированное финансовое общество не может иметь штат сотрудников и не вправе заключать трудовые договоры.

Единоличным исполнительным органом Общества является Общество с ограниченной ответственностью «ТМФ РУС» (далее – "**Управляющая организация**"), включенное в реестр управляющих компаний специализированных обществ № 52-4/8927 от 08.10.2014г.

III. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

A. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Ведение бухгалтерского учета Общества передано на договорных началах специализированной Бухгалтерской организации ООО «РМА СЕРВИС» (далее - ООО «РМА СЕРВИС»).

Для ведения бухгалтерского учета применяется компьютерная технология обработки учетной информации с использованием программы автоматизации бухгалтерского учета «1.С:Предприятие 8.3». Бухгалтерский учет ведется в электронном виде с применением форм регистров, предусмотренных программным обеспечением «1.С:Предприятие 8.3».

Бухгалтерский учет осуществляется с применением рабочего плана счетов, разработанного на основе типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н. В случае необходимости более полного и детализированного отражения информации о хозяйственных операциях Общества к основным синтетическим счетам рабочего плана счетов могут быть открыты дополнительные субсчета в разрезе требующейся детализации. В случае введения новых аналитических счетов бухгалтерского учета, не поименованных в настоящей учетной политике, изменения в учетную политику не вносятся. Рабочий план счетов представлен в *Приложении № 1*.

Поскольку Общество является Эмитентом ценных бумаг, в соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг", Общество формирует промежуточную (квартальную) бухгалтерскую (финансовую) отчетность на дату окончания каждого квартала после даты размещения облигаций и до даты погашения всех облигаций в составе Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах без расшифровок прочих доходов и прочих расходов.

Формы годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в Приложении №3, а именно:

- 1) Бухгалтерский баланс;
- 2) Отчет о финансовых результатах;
- 3) Отчет об изменениях капитала;
- 4) Отчет о движении денежных средств

В бухгалтерской (финансовой) отчетности расшифровки статей предусмотрены только при наличии соответствующего объекта учета.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах оформляются в текстовом форме.

Обществом установлено, что существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%

Для целей формирования Отчета о движении денежных средств Денежные эквиваленты представляют собой краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости.

При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам организации относятся:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков.

Излишне перечисленные и в связи с этим возвращаемые денежные средства контрагентам или от контрагентов при составлении Отчета о движении денежных средств отражаются свернуто.

Свернутое отражение денежных потоков означает, что в отчете о движении денежных средств отражается только разница между входящим и исходящим денежными потоками (положительная - в составе поступлений, отрицательная - в составе платежей).

Инвентаризация активов и обязательств Общества проводится в соответствии с требованиями статьи 11 Федерального Закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» по состоянию на 31 декабря отчетного финансового года и оформляется соответствующими актами инвентаризации (*Приложение № 4*). Обязанность по проведению инвентаризации и ответственность за отражение результатов инвентаризации в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями законодательства возложены на Бухгалтерскую организацию.

Инвентаризация прав (требований) производится путем сверки остатков на счетах бухгалтерского учета с данными по отчетам Сервисного агента.

Сверка данных учета Общества по правам (требованиям) с данными Сервисного агента производится ежемесячно, оформляется актами сверок за подписью сторон.

Инвентаризация облигаций (основного долга и процентов) проводится путем сверки остатка размещенных облигаций по данным бухгалтерского учета Общества с данными, содержащимися в отчетах Расчетного агента.

Инвентаризация расчетов с дебиторами и кредиторами проводится путем сверки остатков по данным бухгалтерского учета Общества с данными, предоставленными контрагентами в формате актов сверок и/или данными, содержащимися в первичных документах.

Инвентаризация денежных средств, хранящихся на расчетных и других счетах банков производится на конец года путем сверки остатков сумм по данным бухгалтерского учета Общества с данными банков, приведенными в соответствующих справках об остатке денежных средств на конец года и/или данным, содержащимся в выписках банка.

Б. ОРГАНИЗАЦИЯ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

Внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества осуществляется Управляющей организацией и Бухгалтерской организацией и заключается в следующих мероприятиях:

- арифметическая проверка правильности бухгалтерских записей;
- проведение регулярных сверок расчетов с контрагентами;
- проверка правильности осуществления документооборота и наличия разрешительных записей руководящего персонала;
- осуществление мер, направленных на физическое ограничение доступа несанкционированных лиц к активам предприятия, системе ведения документации и записей по бухгалтерским счетам.
- проведение инвентаризаций активов и обязательств. Порядок и сроки проведения инвентаризации активов и обязательств описан в разделе III настоящей Учетной политики.

Кроме того, в целях обеспечения наиболее эффективного внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, к которым у Управляющей организации и Бухгалтерской организации отсутствует самостоятельный доступ, Управляющая организация от имени Общества заключает договоры с третьими лицами, которые осуществляют такой контроль в соответствующих областях согласно предметам соответствующих договоров. К таким лицам относятся:

Представитель владельцев облигаций

Представитель владельцев облигаций осуществляет внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни Общества в части:

- согласования от имени владельцев Облигаций внесения изменений в Решение о выпуске Облигаций и (или) в проспект ценных бумаг
- проверки расчетов для целей события досрочного погашения
- согласования операции по распоряжению денежными средствами, находящимися на Залоговом счете
- предъявления требований об обращении взыскания на заложенные права (требования) на основании решения общего собрания владельцев облигаций
- иных прав, предусмотренных Законом о рынке ценных бумаг

Сервисный агент

Сервисный агент осуществляет внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни Общества в части:

- Исполнения обязательств по правам (требованиям), принадлежащим Обществу;
- Взыскания просроченной задолженности по правам (требованиям), принадлежащим Обществу, в том числе принудительному взысканию, а также посредством привлечения третьих лиц;
- Взаимодействия с контрагентами по договорам о производстве работ и (или) оказания услуг, на основании которых возникли права (требования), в том числе направлять уведомления, письменные требования погасить задолженность или осуществлять устные уведомления о наличии задолженности.
- ведение операционных регистров денежных средств Общества;
- расчет размера процентного (купонного) дохода и сумм погашения (частичного погашения) по Облигациям;
- расчет распределения денежных средств Общества в соответствии с Порядком распределения поступлений;
- осуществлять расчет размера платы за пользование займами и сообщать размер выплат;
- подготовка соответствующих отчетов.

IV. АКТИВЫ И ПАССИВЫ ОБЩЕСТВА В ЦЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

В результате осуществления уставной деятельности у Общества могут формироваться следующие Активы и Пассивы:

АКТИВЫ:

Нематериальные активы

Форма акта ввода в эксплуатацию нематериального актива представлена в Приложении №4.

Ежегодная переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится

Определение срока полезного использования Сайта производится исходя из ожидаемого срока использования актива в течении деятельности организации.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Права (требования)

Классификация

Уступленные Обществу права (требования) включаются в состав долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений в зависимости от срока их погашения.

Оценка

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является право (требование), сформированное на основании акта выполненных работ в рамках договора об оказании услуг, уступленное Обществу.

Финансовые вложения, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью прав(требований), приобретенных за плату,

признается сумма всех фактических затрат Общества на их приобретение (за исключением НДС и других возмещаемых налогов).

В случае, если Общество не будет иметь права на вычет или возмещение НДС и других налогов по указанным затратам, то такой НДС и налоги включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений Общества.

Общество приобретает права (требования) в объеме существующих прав (требований) на дату перехода прав по договору уступки. Будущие права (требования) переходят Обществу в момент возникновения таких прав в соответствии с Договором (ст.[388.1] ГК РФ)

В ПБУ 19/02 отсутствует понятие частичного погашения финансовых вложений. Согласно п.7 ПБУ 1/2008 в случае, если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (далее - МСФО). Так, согласно МСФО 9, финансовые активы подлежат классификации исходя из бизнес-модели, используемой организацией для управления финансовыми активами и характеристик финансового актива, связанных с предусмотренными договором денежными потоками. При оценке финансовых активов по амортизированной стоимости величина актива при первоначальном признании уменьшается на сумму платежей в счет погашения основной суммы долга. Обществом разработан способ отражения финансовых активов в бухгалтерском учете, при котором в случае частичного погашения по праву (требованию) сумма данного актива уменьшается на сумму частично погашенной задолженности. При этом сумма частичного погашения в части оплаченной задолженности подлежит включению в состав прочих доходов и расходов.

Поступление денежных средств по правам (требованиям) на расчетные счета Общества учитываются в составе денежных потоков от инвестиционных операций.

Поступления и возвраты денежных средств по правам (требованиям) в отчете о движении денежных средств отражаются свернуто.

Бухгалтерские счета

Для учета финансовых вложений Планом счетов бухгалтерского учета предусмотрен счет 58 "Финансовые вложения" с открытием отдельных субсчетов по видам финансовых вложений

В качестве счета учета расчетов по покупке и обратному выкупу прав (требований) используется синтетический счет - 76.05.0 (Расчеты по правам (требованиям) (в рублях)).

Документы

Операции по счету 58 «Права (требования)» на сумму уступленных прав (требований) производятся на основании документов, предусмотренных договорами на основании, которого производится уступка прав (требований).

Отражение операций по правам (требованиям) осуществляется Обществом на основании ежемесячного отчета сервисного агента.

Денежные средства

Классификация

Денежные средства на счетах в банках, в том числе специальных счетах.

Оценка

Все поступления денежных средств от осуществления уставной деятельности в валюте Российской Федерации - рублях.

Бухгалтерские счета

Для учета денежных средств используется синтетические счета 51;52, 55.

Аналитический учет организован по видам открытых счетов в банках.

ПАССИВЫ:

Уставный капитал

Классификация

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей его участников и определяет минимальный размер его имущества, гарантирующего интересы его кредиторов.

Оценка

Уставный капитал признается в денежной оценке согласно Уставу Общества.

Бухгалтерские счета

Для учета Уставного капитала предназначен синтетический счет 80 "Уставный капитал". Аналитический учет по счету 80 "Уставный капитал" организуется таким образом, чтобы обеспечивать формирование информации по участникам общества и стадиям формирования капитала.

Эмиссия облигаций

Классификация

Эмиссия выпуска облигаций рассматривается как способ привлечения заемных средств путем выпуска и продажи облигаций (ст.816 ГК РФ) и включается в состав долгосрочных или краткосрочных займов Общества в зависимости от срока погашения.

Оценка

Основная сумма обязательства, полученная от выпуска облигаций, отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями Решения о выпуске облигаций в сумме, указанной в решении.

Проценты отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по облигациям.

Бухгалтерские счета

Поскольку эмиссия облигаций осуществляется в целях привлечения заемного капитала, то операции, связанные с их движением, отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам".

Для отражения в бухгалтерском учете кредиторской задолженности в виде выпущенных и размещенных облигаций используется счет **67** "Расчеты по долгосрочным кредитам и займам" с применением следующих субсчетов:

67.03 - Долгосрочные займы

67.04 - Проценты по долгосрочным займам

Общество производит начисление процентов по размещенным облигациям ежемесячно, уплату процентов в соответствии с условиями выпуска.

Учет займов и кредитов.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. Проценты отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) учитываются единовременно в периоде, к которому относятся (п.6 ПБУ 15/2008).

Для отражения в бухгалтерском учете кредиторской задолженности в виде полученного займа (кредита) используется счет 67 "Расчеты по долгосрочным кредитам и займам" с применением следующих субсчетов:

67.01- Долгосрочные кредиты

67.02 - Проценты по долгосрочным кредитам

Общество производит начисление процентов по полученному кредиту (займу) ежемесячно, уплату процентов в соответствии с условиями кредитного договора.

V. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В связи с тем, что уставная деятельность Общества не связана с производственным процессом и оказанием услуг, а также осуществлением торговой деятельности, доходы по финансовым вложениям в рамках уставной деятельности признаются Обществом прочими поступлениями с учетом требований п.4 ПБУ 9/99 и п.34 ПБУ 19/02.

Для обобщения информации о прочих доходах и расходах в рамках уставной деятельности Общества Рабочим планом счетов предусмотрен счет **91** "Прочие доходы и расходы" с соответствующими субсчетами. Аналитический учет по счету **91** «Прочие доходы и расходы» организован по каждому виду прочих доходов и расходов.

VI. РЕЗЕРВЫ

Общество создает следующие виды резервов, в соответствии с законодательством Российской Федерации и видом осуществляемой деятельности:

1. Резервы предстоящих расходов и платежей

Обществом принято решение не создавать резервы предстоящих расходов и платежей в связи с тем, что перечень расходов Общества с течением времени не меняется, все расходы строго лимитированы в эмиссионных документах и учтены в расчетах по частичному досрочному погашению облигаций. В связи с этим, Обществом не ожидается значительных колебаний сумм расходов в течение года.

2. Резерв под обесценение финансовых вложений

Законодательство по бухгалтерскому учету предусматривает обязанность создавать оценочные резервы под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, включая вклады в уставные капиталы других организаций.

Резерв под обесценение финансовых вложений формируется в соответствии с порядком, установленном в п. 37, 38 ПБУ 19/02.

Обществом разработана Методика создания и использования резерва под обесценение финансовых вложений, по которым не определена текущая рыночная стоимость:

1. УСЛОВИЯ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩИЕ УСТОЙЧИВОЕ СУЩЕСТВЕННОЕ СНИЖЕНИЕ СТОИМОСТИ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ

Резерв формируется при наличии условий, характеризующих устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений. Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

1. На отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
2. В течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения.
3. На отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Наличие условий, характеризующих устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество определяет один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

2. ПРОВЕРКА НАЛИЧИЯ УСЛОВИЙ ХАРАКТЕРИЗУЮЩИХ УСТОЙЧИВОЕ СУЩЕСТВЕННОЕ СНИЖЕНИЕ СТОИМОСТИ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ

Проверка наличия условий, характеризующих устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, проводится следующим образом:

1. По состоянию на 31 декабря отчетного года Общество проводит инвентаризацию финансовых вложений.
2. Из общей суммы финансовых вложений выделяется доля, приходящаяся на просроченные обязательства
3. Информация о проверке отражается в акте и в пояснительной записке к годовой отчетности.

3. СОЗДАНИЕ РЕЗЕРВОВ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ

Согласно п. 37 ПБУ 19/02, если у организации имеются финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, но демонстрируется устойчивое существенное снижение их стоимости, то должен быть создан резерв под обесценение финансовых вложений.

При возникновении задержек в платежах по правам (требованиям), Общество может использовать следующие возможности для возмещения задолженности:

- договориться о возобновлении платежей, в том числе направлять письменные требования и/или осуществлять устные уведомления о погашении задолженности;
- принудительное взыскание задолженности, в том числе участвовать в судебных разбирательствах;
- принудительное взыскание задолженности, в том числе с привлечением третьих лиц
- реструктурировать задолженность;
- реализовать право (требование) третьим лицам;

Таким образом, возникновение просрочек по правам (требованиям) не обязательно влечет за собой обесценение прав (требований), в связи с тем, что право(требование) подлежит погашению в следующем календарном месяце либо такое право подлежит обратному выкупу и получение убытков от реализации права (требования) случае существенных просрочек платежей крайне маловероятно.

При наличии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, резерв создается исходя из конкретного права (требования). Сумма резерва определяется по итогам проверки наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, как разница между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

3. Резерв по сомнительным долгам

На основании п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н) организация создает резервы по сомнительным долгам, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Резерв по сомнительным долгам в бухучете является оценочным значением. Его создание, увеличение или уменьшение в обязательном порядке должны отражаться в бухучете в составе расходов или доходов.

Обществом разработана Методика создания и использования резерва по сомнительным долгам:

1. КРИТЕРИИ ПРИЗНАНИЯ ЗАДОЛЖЕННОСТИ СОМНИТЕЛЬНОЙ

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

2. ФОРМИРОВАНИЕ РЕЗЕРВА ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ

Резерв по сомнительным долгам формируется следующим образом:

1. Определяется задолженность контрагентов, которая не была погашена в сроки, определенные договорами, и не обеспечена необходимыми гарантиями (сомнительные долги);
2. Отдельно по каждому сомнительному долгу определяется сумма, на которую необходимо создать резерв, в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично;
3. По состоянию на 31 декабря отчетного года Общество проводит инвентаризацию дебиторской задолженности. Информация по формированию резерва отражается в акте и в пояснительной записке к годовой отчетности.

3. ОПРЕДЕЛЕНИЕ СУММЫ РЕЗЕРВА

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

1. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
2. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50 процентов задолженности;
3. Сомнительная задолженность со сроком возникновения до 45 дней не увеличивает сумму создаваемого резерва.

VII. ОРГАНИЗАЦИЯ И ГРАФИК ДОКУМЕНТООБОРОТА

Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются первичными документами, утвержденными в настоящей Учетной политике.

В случае, если договоры, заключенные с контрагентами Общества, предусматривают составление первичных документов по форме отличной от установленной в Приложении к настоящей Учетной Политике, применять формы первичных документов, установленных в указанных договорах.

Организация документооборота входящей и исходящей документации (первичных документов и отчетов, предусмотренных договорами, заключенными с третьими лицами, в рамках уставной деятельности Общества) осуществляется следующим образом:

Вид / наименование входящего (исходящего) документа / отчета	Дата / срок предоставления документа / отчета	Дата / период для обработки документов /отчетов бухгалтерией	Содержание хозяйственной операции
Операции по приобретению и обслуживанию прав (требований)			
Акта приема-передачи	Согласно условиям Договора	Дата подписания Акта приема-передачи	Уступка прав (требований)
Выписка банка	В день перечисления Продавцу денежных средств при покупке денежных требований	Дата выписки банка	Оплата уступленных прав (требований)
Выписка банка	В день перечисления Обществу аккумулированных средств, поступивших от заемщиков	Ежедневно	Получение денежных средств по правам (требованиям)
Отчет о фактически сделанных платежах по правам (требованиям) (ежемесячный)	Согласно условиям договора с Сервисным агентом	Ежемесячно	Погашение прав (требования)

Выписка банка о поступивших денежных средствах	Не позднее рабочего дня, следующего за днем получения денежных средств от Заемщика	Дата выписки банка о получении денежных средств	Получение денежных средств в счет погашения по правам (требованиям)
--	--	---	---

VIII. НАЛОГОВАЯ ПОЛИТИКА

Налог на прибыль

В соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 устанавливается следующий способ определения величины текущего налога на прибыль:

на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Налоговый учет и налогообложение Общества для целей исчисления налога на прибыль базируется на требованиях и положениях главы 25 НК РФ.

Отчетным периодом признается квартал. Авансовые платежи исчисляются и уплачиваются по итогам каждого квартала (квартальные авансовые платежи). Внутри квартала ежемесячные авансовые платежи не уплачиваются (основание п.3.ст.286 НК РФ). В случае превышения ограничений, содержащихся в п.3 ст. 286 НК РФ, авансовые платежи исчисляются и уплачиваются по итогам каждого квартала (квартальные авансовые платежи) и ежемесячно в рамках этого квартала (абз.2 п.2 ст.286 НК РФ).

В соответствии со статьей 251 пунктом 1 подпунктом 29 НК РФ доходы в виде имущества, включая денежные средства и (или) имущественные права, которые получены Обществом в связи с осуществлением его уставной деятельности, не облагаются налогом на прибыль.

Общество не ведет отдельные налоговые регистры для учета доходов и расходов. Для целей налогового учета Общество использует данные бухгалтерского учета.

Расходы, связанные с получением доходов от уставной деятельности, не уменьшают налогооблагаемую базу по налогу на прибыль.

Налогооблагаемые доходы признаются Обществом по методу начисления в соответствии с порядком признания доходов, установленным 25 главой НК РФ.

Расходы, возникающие при получении доходов, подлежащих налогообложению налогом на прибыль, могут уменьшать налоговую базу в целях исчисления налога на прибыль при соблюдении требований и ограничений, установленных 25 главой НК РФ.

Налог на добавленную стоимость

Порядок учета налога на добавленную стоимость базируется на требованиях и положениях главы 21 НК РФ.

Порядок учета НДС:

- Суммы НДС, предъявленные поставщиками (подрядчиками) при приобретении товаров, работ, услуг и имущественных прав, используемых в деятельности Общества, облагаемой НДС, подлежат вычету в полном объеме.
- Общество не ведет отдельный учет налогооблагаемых операций и операций, освобожденных от налогообложения.

Учет книги продаж и книги покупок.

Ведение книги продаж и книги покупок осуществляется согласно нормам и правилам Постановления Правительства РФ от 26.12.11г. №1137 о формах и правилах заполнения (ведения) документов, применяемых при расчетах по налогу на добавленную стоимость.

- Нумерация счетов-фактур производится Обществом в порядке возрастания с начала календарного года.
- Нумерация "авансовых" счетов-фактур производится с использованием префикса - буквенной приставки, идущей впереди основного номера документа, например: Ав N 00001.
- Нумерация корректировочных счетов-фактур производится с использованием префикса Кор N 00001.
- Книга покупок и книга продаж ведется на бумажном носителе

Приложение № 1 Рабочий план счетов

Код	Наименование	Вал	Ко л	Заб	Ак т	Субконто 1	Субконто	Субконто 3
19	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям				А			
19.03	Налог на добавленную стоимость по приобретенным МПЗ				А	Контрагенты	Счета-фактуры полученные	
19.04	Налог на добавленную стоимость по приобретенным услугам				А	Контрагенты	Счета-фактуры полученные	
51	Расчетные счета				А	Банковские счета	Движение ден. средств	
55	Специальные счета в банках				А	Банковские счета	Движение ден. средств	
55.03	Депозитные счета				А	Банковские счета	Движение ден. средств	
57	Переводы в пути				А			
57.01	Переводы в пути (в рублях)				А			
57.02	Приобретение иностранной валюты				А			
57.21	Переводы в пути в валюте				А			
57.22	Реализация иностранной валюты				А			
58	Финансовые вложения				А	Контрагенты		
58.02	Права (требования)				А	Контрагенты	Договоры	
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками				АП	Контрагенты	Договоры	
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в рублях)				П	Контрагенты	Договоры	
60.02	Расчеты по авансам выданным (в рублях)				А	Контрагенты	Договоры	
60.21	Расчеты с поставщиками в валюте	+			П	Контрагенты	Договоры	
60.22	Расчеты по авансам выданным в валюте	+			А	Контрагенты	Договоры	
60.31	Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в условных единицах)	+			П	Контрагенты	Договоры	
60.32	Расчеты по авансам выданным (в условных единицах)	+			А	Контрагенты	Договоры	
66	Расчеты по краткосрочным кредитам и займам				П	Контрагенты	Договоры	
66.01	Краткосрочные кредиты (в рублях)				П	Контрагенты	Договоры	
66.02	Проценты по краткосрочным кредитам (в рублях)				П	Контрагенты	Договоры	

66.03	Краткосрочные займы (в рублях)				П	Контрагенты	Договоры	
66.04	Проценты по краткосрочным займам (в рублях)				П	Контрагенты	Договоры	
66.21	Краткосрочные кредиты (в валюте)				П	Контрагенты	Договоры	
66.22	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)				П	Контрагенты	Договоры	
66.23	Краткосрочные займы (в валюте)				П	Контрагенты	Договоры	
66.24	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)				П	Контрагенты	Договоры	
67	Расчеты по долгосрочным кредитам и займам				П	Контрагенты	Договоры	
67.01	Долгосрочные кредиты				П	Контрагенты	Договоры	
67.02	Проценты по долгосрочным кредитам				П	Контрагенты	Договоры	
67.03	Долгосрочные займы				П	Контрагенты	Договоры	
67.04	Проценты по долгосрочным займам				П	Контрагенты	Договоры	
67.21	Долгосрочные кредиты (в валюте)	+			П	Контрагенты	Договоры	
67.22	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	+			П	Контрагенты	Договоры	
67.23	Долгосрочные займы (в валюте)	+			П	Контрагенты	Договоры	
67.24	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	+			П	Контрагенты	Договоры	
68	Расчеты по налогам и сборам				АП			
68.01	Налог на доходы физических лиц				АП	Виды плат. в бюджет		
68.02	Налог на добавленную стоимость				АП	Виды плат. в бюджет		
68.04	Налог на прибыль				АП			
68.04.1	Расчеты с бюджетом				АП	Виды плат. в бюджет	Бюджеты	
68.04.2	Расчет налога на прибыль				АП			
68.10	Прочие налоги и сборы				АП	Виды плат. в бюджет		
75	Расчеты с учредителями				АП			
75.01	Расчеты по вкладам в уставный капитал				А	Контрагенты		
75.02	Расчеты по выплате доходов				П	Контрагенты		
76	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами				АП			

76.01	Расчеты по имущественному страхованию				АП	Контрагенты	Договоры	
76.01.1	Расчеты по имущественному страхованию				АП	Контрагенты	Договоры	
76.02	Расчеты по претензиям				А	Контрагенты	Договоры	
76.03	Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам				АП	Контрагенты		
76.05	Расчеты по правам (требованиям)				АП	Контрагенты	Договоры	
76.05.0	Расчеты по правам (требованиям) (в рублях)				АП	Контрагенты	Договоры	
76.05.1	Расчеты по правам (требованиям) по основной сумме				АП	Контрагенты	Договоры	
76.05.2	Расчеты по процентам по правам (требованиям)				АП	Контрагенты	Договоры	
76.05.3	Пени по правам (требованиям)				АП	Контрагенты	Договоры	
76.05.5	Служебный				АП			
76.07	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в рублях)				АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.08	Расчеты по вкладам (депозит)				АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.09	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами				АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.22	Расчеты по претензиям (в валюте)	+			А	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.25	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в валюте)	+			АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.29	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в валюте)	+			АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.32	Расчеты по претензиям (в у.е.)	+			А	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.35	Расчеты с прочими поставщиками и	+			АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с

	подрядчиками (в у.е.)							контрагент ом
76.39	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в у.е.)	+			АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.09	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами				АП	Контрагенты	Договоры	
80	Уставный капитал				П	Контрагенты		Ценные бумаги
82	Резервный капитал				П			
82.01	Резервы, образованные в соответствии с законодательством				П			
83	Добавочный капитал				П			
83.02	Эмиссионный доход				П			
83.03	Другие источники				П			
84	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)				АП			
84.01	Прибыль, подлежащая распределению				АП			
84.02	Убыток, подлежащий покрытию				АП			
84.03	Нераспределенная прибыль в обращении				АП			
84.04	Нераспределенная прибыль использованная				АП			
91	Прочие доходы и расходы				АП			
91.01	Прочие доходы				П	Прочие доходы и расходы		
91.02	Прочие расходы				А	Прочие доходы и расходы		
91.09	Сальдо прочих доходов и расходов				АП			
97	Расходы будущих периодов				А	Расх. буд. пер.		
98	Доходы будущих периодов				П			
98.01	Доходы, полученные в счет будущих периодов				П	Дох. буд. пер.	Контрагенты	Договоры
99	Прибыли и убытки				АП			
99.01	Прибыли и убытки				АП	Прибыли и убытки		
99.02	Налог на прибыль				АП			
99.02.1	Условный расход по налогу на прибыль				А			
99.02.2	Условный доход по налогу на прибыль				П			

99.02.3	Постоянное налоговое обязательство				А			
99.02.4	Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств				АП			
008	Обеспечения обязательств и платежей полученные			+	А	Контрагенты	Договоры	Виды обеспечения обязательств
009	Обеспечения обязательств и платежей выданные			+	А	Контрагенты	Договоры	
ДИС	Дисконт			+	А	Контрагенты	Договоры	Права (требования)

Приложение № 2 Отражение операций по правам (требованиям) на счетах бухгалтерского учета

Отражение в учете	Содержание операции
Д 58.02 / К 76.05.0	Покупка прав (требований)
Д 76.05.0 / К 51	
Д 51 / К 76.05.5	Погашение основного долга по правам (требованиям) за месяц
Д 76.05.5 / К 76.5.1	
Д 76.05.1 / К 91.01 (Погашение прав (требований))	
Д 91.02 (Погашение прав (требований)) / К 58.2	Обратный выкуп прав (требований) за месяц
Д 51/ К 76.05.0	
76.05.0 / К 91.01 (Реализация прав (требований) по обратному выкупу)	
Д 91.02 (Реализация прав (требований) по обратному выкупу)/ К 58.02	

Приложение № 3 Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности

Приложение № 1
к Приказу
Министерства
финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа
Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Бухгалтерский баланс		
на _____	20	г.
	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД
Организац		
ия		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО
Вид		ИНН
экономической		по
деятельности		ОКВЭ
Организационно-правовая форма/форма		Д
собственности		
		по
		ОКОПФ/ОКФ
		С
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)		по ОКЕИ
Местонахождение (адрес)		

Коды		
0710001		
384 (385)		

Пояснени я ¹	Наименование показателя ²	На _____	На 31	На 31
		20 ____ г. ³	декабря 20 ____ г. ⁴	декабря 20 ____ г. ⁵
	АКТИВ			
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
	Нематериальные активы			
	Результаты исследований и разработок			
	Нематериальные поисковые активы			
	Материальные поисковые активы			
	Основные средства			
	Доходные вложения в материальные ценности			
	Финансовые вложения			

	Отложенные налоговые активы			
	Прочие внеоборотные активы			
	Итого по разделу I			
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
	Запасы			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям			
	Дебиторская задолженность			
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)			
	Денежные средства и денежные эквиваленты			
	Прочие оборотные активы			
	Итого по разделу II			
	БАЛАНС			

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	На _____ 20 ____ г. ³	На 31 декабря 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
	ПАССИВ			
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶ Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)			
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	(_____) ⁷	(_____)	(_____)
	Переоценка внеоборотных активов			
	Добавочный капитал (без переоценки)			
	Резервный капитал			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)			
	Итого по разделу III			
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Заемные средства			
	Отложенные налоговые обязательства			
	Оценочные обязательства			
	Прочие обязательства			
	Итого по разделу IV			
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Заемные средства			
	Кредиторская задолженность			
	Доходы будущих периодов			
	Оценочные обязательства			
	Прочие обязательства			
	Итого по разделу V			
	БАЛАНС			

Руководитель

(подпись)

(расшифровка
подписи)

“ ____ ” _____ 20 ____ г.

Отчет о финансовых результатах

за _____ 20__ г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организац

ия

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид

экономической

деятельности

Организационно-правовая форма/форма

собственности

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭ

Д

по

ОКОПФ/ОКФ

С

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

по ОКЕИ

Коды

0710002

384 (385)

Пояснени я ¹	Наименование показателя ²	За _____ 20__ г. ³	За _____ 20__ г. ⁴
	Выручка ⁵		
	Себестоимость продаж	()	()
	Валовая прибыль (убыток)		
	Коммерческие расходы	()	()
	Управленческие расходы	()	()
	Прибыль (убыток) от продаж		
	Доходы от участия в других организациях		
	Проценты к получению		
	Проценты к уплате	()	()
	Прочие доходы		
	Прочие расходы	()	()
	Прибыль (убыток) до налогообложения		
	Текущий налог на прибыль	()	()
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)		
	Изменение отложенных налоговых обязательств		
	Изменение отложенных налоговых активов		
	Прочее		
	Чистая прибыль (убыток)		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	За _____ 20 ____ г. ³	За _____ 20 ____ г. ⁴
	СПРАВОЧНО		
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		
	Совокупный финансовый результат периода ⁶		
	Базовая прибыль (убыток) на акцию		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию		

Руководитель

(подпись)

(расшифровка
подписи)

“ ____ ” _____ 20 ____ г.
.

Отчет об изменениях капитала
за 20__ г.

Организация _____	Форма по ОКУД _____	Коды 0710003
Идентификационный номер налогоплательщика _____	Дата (число, месяц, год) _____	
Вид экономической деятельности _____	по ОКПО _____	
Организационно-правовая форма / форма собственности _____	ИНН _____	
	по ОКВЭД _____	
	по ОКОПФ / ОКФС _____	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ _____	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20__ г.	3100	-	-	-	-	-	-
За 20__ г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
организация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 20__ г.	3200	-	-	-	-	-	-
За 20__ г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 20__ г.	3300	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	На ____ 20__ г.	Изменения капитала за 20__ г.		На ____ 20__ г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На ____ 20__ г.	На ____ 20__ г.	На ____ 20__ г.
Чистые активы	3600			

Руководитель _____
 (подпись) (расшифровка подписи)

" ____ " _____ 20__ г.

3a 20 г.

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

	Коды	
D	0710004	
)		
O		
H		
b		
D		
C		
M	384	

Наименование показателя	Код	за _____ 20__ г.	за _____ 20__ г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110		
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111		
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
поступление банковских процентов	4114		
прочие поступления	4119		
Платежи - всего	4120		
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121		
в связи с оплатой труда работников	4122		
процентов по долговым обязательствам	4123		
налога на прибыль организаций	4124		
расчеты по налогам и сборам	4125		
прочие платежи	4129		
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100		
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210		
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
	4215		
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220		
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221		
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
	4225		
прочие платежи	4229		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200		

Наименование показателя	Код	за ____ 20__ г.	за ____ 20__ г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310		
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		
Платежи - всего	4320		
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		
прочие платежи	4329		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300		
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400		
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450		
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500		
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель _____
 (подпись) (расшифровка подписи)

" ____ " _____ 20 ____ г.

Приложение № 4 Формы первичных учетных документов

Акт инвентаризации расчетов по правам (требованиям)

Номер документа	Дата составления

Акт составлен комиссией о том, что по состоянию на «___»_____ 20___ г. проведена инвентаризация расчетов по правам (требованиям).
При инвентаризации установлено следующее:

Наименование счета бухгалтерского учета и дебитора	Номер счета учета	Сумма остатка на 31.12.____, руб.	По данным Сервисного агента	Подтверждающий документ
Сумма ОСЗ по правам (требованиям)	58.02			
Количество прав (требований)	58.02			
Расчеты по оплате уступки прав (требований)	76.05.0			
Расчеты по основному долгу по правам (требованиям)	76.05.1			
Служебный	76.05.5			

Все подсчеты итогов по строкам, страницам и в целом по акту инвентаризации проверены.

Председатель комиссии: _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Члены комиссии:

_____	_____	_____
(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
_____	_____	_____
(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
_____	_____	_____
(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)

 (Организация)
 Основание для проведения инвентаризации: _____
 (приказ, номер, дата)

Номер документа	Дата составления

**Акт
инвентаризации расчетов по облигациям**

Акт составлен комиссией о том, что по состоянию на « ____ » _____ 20 ____ г. проведена инвентаризация расчетов по облигациям.
 При инвентаризации установлено следующее:

1. Номинальная стоимость:

Наименование субконто	Номер счета учета	Сумма задолженности на 31.12.____, руб.				Подтверждающий документ
		Всего	В том числе:		В т.ч. просроченная	
			подтвержденная	не подтвержденная		
Держатели облигаций класса «__»	67.03					Расчет
	Итого					

2. Купонный доход:

2. Купонный доход:					Подтверждающий документ
Наименование субконто	Номер счета учета	Сумма задолженности на 31.12.____, руб.			
		Всего	В том числе:	В т.ч. просроченная	

			подтвержденная	не подтвержденная		
Держатели облигаций класса « »	67.04					Расчет
	Итого					

3. Обеспечения обязательств и платежей выданные:

Наименование счета бухгалтерского учета	Номер счета учета	Сумма остатка на 31.12.____, руб.	В том числе:		Подтверждающий документ
			подтвержденная	не подтвержденная	
Обеспечения обязательств и платежей выданные	009				Справка о размере ипотечного покрытия

Все подсчеты итогов по строкам, страницам и в целом по акту инвентаризации проверены.

Председатель комиссии

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Члены комиссии

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(Организация)

Основание для проведения инвентаризации: _____
(приказ, номер, дата)

Номер документа	Дата составления

**Акт
инвентаризации расчетов по кредитам/займам**

Акт составлен комиссией о том, что по состоянию на «___»_____ 20___ г. проведена инвентаризация расчетов по кредитам/займам.
При инвентаризации установлено следующее:

Наименование кредитора; кредитный договор	Номер счета учета	Сумма задолженности на 31.12.____, руб.				Подтверждающий документ
		Всего	В том числе:		В т.ч. просроченная	
			подтвержденная	не подтвержденная		
	67.01/66.01					Акт сверки задолженности
	67.02/66.02					
	Итого					

Все подсчеты итогов по строкам, страницам и в целом по акту инвентаризации проверены.

Председатель комиссии: _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Члены комиссии:

(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
(наименование организации)		

**АКТ выявления сомнительной дебиторской задолженности и
обесценения финансовых вложений**

Акт составлен комиссией о том, что по _____ » 20 ____ г. :
состоянию на « _____

1 . По результатам инвентаризации дебиторской задолженности расчетов с поставщиками и подрядчиками на _____
выявлена задолженность на сумму _____ тыс. руб., в т.ч. просроченная задолженность _____ тыс. руб.

2. По состоянию на _____ на балансе Общества находилось _____ прав (требований) с просроченной задолженностью.

Расчет отношения общей задолженности по договорам о производстве работ и (или) оказания услуг; (основная сумма долга) по состоянию на _____ 20 ____ к общей задолженности по портфелю прав (требований) в целом по состоянию на _____ 20 ____ представлен следующим образом:

- права (требования) (существует просроченная задолженность): _____ рублей;
- размер портфеля прав (требований): _____ рублей;
- доля, приходящаяся на права (требования) с просроченной задолженностью _____ %.

3. Резерв по сомнительной дебиторской задолженности на _____ не создается/ создается в сумме _____

4. Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на _____ не создается/создается в сумме _____

Председатель комиссии: _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Члены комиссии:

(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
(наименование организации)		

Организация:

Бухгалтерская справка № от

Содержание операции: _____

№	Дебет					Кредит					Сумма	Содержание проводки
	Счет	Аналитика	Количество	Валюта	Вал. сумма	Счет	Аналитика	Количество	Валюта	Вал. сумма		
	Подразделение					Подразделение						

Исполнитель _____

(Организация)

Основание для проведения инвентаризации: _____
(приказ, номер, дата)

Номер документа	Дата составления

Акт

инвентаризации денежных средств и переводов в пути

Акт составлен комиссией о том, что по состоянию на «___» _____ 20__ г. проведена инвентаризация остатков денежных средств на расчетных счетах в банках и переводов в пути.

При инвентаризации установлено следующее:

Наименование счета в банке	Номер счета учета	Сумма остатка на 31.12.____, руб.	По данным банка	Подтверждающий документ
	51			Выписка банка
	52			Выписка банка
	57			Выписка банка
	55			

Все подсчеты итогов по строкам, страницам и в целом по акту инвентаризации проверены.

Председатель комиссии

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Члены комиссии

(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)

г. Москва.

Акт о вводе в эксплуатацию нематериального актива №__

— _____ года

Акт подтверждает ввод в эксплуатацию следующего нематериального актива:

№ п/п	Наименование	Дата ввода	Срок эксплуатации, мес.
1			

подпись

расшифровка подписи

Всего пронумеровано, пронумеровано
и скреплено печатью 87 листа (ов)

Генеральный директор ООО «ТМФ РУС»

Одноруководитель организации
ООО «ОФ Локосервис Финанс» на основании
Доповни передачи полномочий единоличного
исполнительного органа от 18.10.2016

[Подпись] Песу Ю.С.

