

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2016 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2016
		11231793		
		7743928024		
		64.99		
		12300	23	
		384		
Форма по ОКУД				
Дата (число, месяц, год)				
Общество с ограниченной ответственностью "Компания специального назначения "Структурные инвестиции 1"	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН			
Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД			
Общество с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ / ОКФС			
Собственность иностранных юридических лиц	по ОКЕИ			
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				
	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	-	-	-
4.1	Финансовые вложения	1170	9 863 400	-	-
	в том числе:				
	Займ	11701	9 863 400	-	-
4.2	Отложенные налоговые активы	1180	-	1 270	621
4.3	Прочие внеоборотные активы	1190	623	-	-
	в том числе:				
	Расчеты по процентам по займу	11901	623	-	-
	Итого по разделу I	1100	9 864 023	1 270	621
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.4	Дебиторская задолженность	1230	14 144	36	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	12 037	36	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12302	2 107	-	-
4.5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	96 658	-	-
	в том числе:				
	Депозиты	12401	96 658	-	-
4.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	78 318	192	1 634
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	74 575	192	1 634
	Валютные счета	12502	3 743	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	189 120	228	1 634
	БАЛАНС	1600	10 053 143	1 498	2 255

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
4.8	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	43 331	(5 080)	(2 486)
	Итого по разделу III	1300	43 341	(5 070)	(2 476)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.9	Заемные средства	1410	10 000 578	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	14101	10 000 000	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	14102	578	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	10 000 578	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.10	Заемные средства	1510	-	5 988	4 625
4.11	Кредиторская задолженность	1520	9 224	580	106
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	25	580	106
	Расчеты по налогам и сборам	15202	9 199	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	9 224	6 568	4 731
	БАЛАНС	1700	10 053 143	1 498	2 255

Уполномоченный представитель ООО "ТМФ РУС",
управляющей организации ООО КСН «Структурные
инвестиции 1» по Доверенности 17-16РОА/ТМФ от 08.08.2016 г.

6 марта 2017 г.



Белая Оксана Юрьевна
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Компания специального назначения "Структурные инвестиции 1"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

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
11231793		
7743928024		
64.99		
12300	23	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 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	-	-
4.12	Проценты к получению	2320	76 096	-
4.13	Проценты к уплате	2330	(858)	(462)
4.14	Прочие доходы	2340	15 796	-
4.15	Прочие расходы	2350	(30 520)	(2 780)
4.16	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	60 514	(3 242)
4.17	Текущий налог на прибыль	2410	(10 833)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
4.18	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(1 270)	648
	Прочее	2460	-	-
4.19	Чистая прибыль (убыток)	2400	48 411	(2 594)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 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	48 411	(2 594)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Уполномоченный представитель ООО "ТМФ РУС",
управляющей организации ООО КСН «Структурные
инвестиции 1» по Доверенности 17-16Р/ОА/ТМФ от
08.08.2016г.

6 марта 2017 г.



Белая Оксана
Юрьевна
(расшифровка подписи)

Отчет об изменении капитала за Январь - Декабрь 2016 г.

Коды			
0710003			
31	12	2016	
11231793			
7743928024			
64.99			
12300	23		384

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью "Компания
специального назначения "Структурные инвестиции 1"

Идентификационный номер налогоплательщика

Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по
страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в
деятельности другие группировки
Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной
ответственностью / Собственность иностранных
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	10	-	-	-	(2 486)	(2 476)
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	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(2 594)	(2 594)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(2 594)	(2 594)
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. За 2016 г.	3200	10	-	-	-	(5 080)	(5 070)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	48 411	48 411
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	48 411	48 411
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	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	10	-	-	-	43 331	43 341

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	43 341	(5 070)	(2 476)

Уполномоченный представитель ООО "ТМФ РУС",
управляющей организации ООО КСН
«Структурные инвестиции 1» по Доверенности 17-
16РОА/ТМФ от 08.08.2016г.

6 марта 2017 г.



Белая Оксана Юрьевна
(расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Компания специального назначения "Структурные инвестиции 1"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

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
11231793		
7743928024		
64.99		
12300		23
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 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	(24 171)	(2 342)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(22 382)	(2 225)
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 633)	-
налоги и сборы	4125	-	(70)
прочие платежи	4129	(156)	(47)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(24 171)	(2 342)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	73 351	-
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	-	-
процентов по займу	4215	73 351	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(9 970 635)	-
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	(9 863 400)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
в связи с размещением депозита	4225	(107 235)	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(9 897 284)	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	10 000 650	900
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 900	900
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	9 998 750	-
	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	10 000 650	900
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	79 195	(1 442)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	192	1 634
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	78 318	192
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1 069)	-

Уполномоченный представитель ООО "ТМФ РУС",
управляющей организации ООО КСН «Структурные
инвестиции 1» по Доверенности 17-16РОА/TMF от 08.08.2016г.



Белая Оксана Юрьевна
(расшифровка подписи)

6 марта 2017 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

ООО КСН «Структурные инвестиции 1» (далее «Общество») зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы № 46 г. Москвы 30.05.2014г. Основным государственный регистрационный номер – 1147746610725. Обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7743928024/774301001.

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

Высшим органом управления Общества является Общее собрание учредителей. Согласно Протоколу № 1 Учредительного собрания Общества от 05.05.2014 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 30.06.2014 года.

Согласно Протоколу № 1 Учредительного собрания Общества от 05.05.2014 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 30.06.2014 года.

Согласно пункту 2.6 устава Общество не вправе иметь штат сотрудников.

В соответствии с уставом, исключительным предметом деятельности Общества является осуществление финансирования Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В. (Structured investments 1 SPV B.V.), юридического лица, учрежденного в соответствии с законодательством Королевства Нидерланды (зарегистрировано в торговом реестре Торговой палаты Нидерландов под номером 60558008), путем предоставления займа(ов).

Единственной целью деятельности Общества является обеспечение получения финансирования в виде займа(ов) Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В. (Structured investments 1 SPV B.V.), юридическим лицом, учрежденным в соответствии с законодательством Королевства Нидерланды, предоставляемого(ых) за счет средств, полученных от размещения облигаций, выпущенных Обществом. В рамках исключительного предмета деятельности Общества, Общество вправе осуществлять следующие основные виды деятельности:

- эмиссия облигаций для целей фондирования займа;
- исполнение обязательств по выпущенным облигациям;
- привлечение кредитов (займов) (включая субординированные кредиты) в рамках цели и предмета деятельности Общества, в том числе, в связи с (i) формированием и поддержанием размера резервов в рамках предмета и цели деятельности Общества, (ii) поддержанием ликвидности Общества в рамках предмета и целей деятельности Общества, (iii) исполнением обязательств по облигациям и/или (iv) обеспечением текущей деятельности Общества;
- предоставление займа(ов) Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В. (Structured investments 1 SPV B.V.), юридическому лицу, учрежденному в соответствии с законодательством Королевства Нидерланды, получение суммы займа при его возврате и процентов по займу при их выплате;

- заключение сделок по предоставлению обеспечения по обязательствам Общества, возникшим, в том числе, в связи с осуществлением деятельности, указанной выше;
- другие не запрещенные законодательством Российской Федерации виды деятельности, необходимые для осуществления Обществом эмиссии и исполнения обязательств по облигациям, а также обеспечения и осуществления деятельности Общества в рамках исключительного предмета деятельности, необходимых для достижения цели деятельности Общества, в том числе, заключение и исполнение договоров, направленных на обеспечение исполнения обязательств Общества (включая договоры залога), соглашений с профессиональными участниками рынка ценных бумаг, расчетными агентами, платежными агентами, договоры банковского счета, договора о передаче функций единоличного исполнительного органа Общества управляющей организации, договора об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета, договора аренды помещения, по адресу местонахождения Общества, договоров с юридическим, финансовыми и налоговым консультантами, оказывающими услуги Обществу в связи с исключительным предметом деятельности Общества и прочих договоров, в рамках исключительного предмета деятельности Общества и необходимых для достижения цели деятельности Общества.

2. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Общество является компанией со 100% иностранными инвестициями. Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Учредителю I, Штихтинг ИДжи-альфа 1 (Stichting EG-alfa 1) – фонд, учрежденный в соответствии с законодательством Нидерландов (регистрационный номер 60526548), принадлежит 50% доли в уставном капитале.

Учредителю II, Штихтинг ИДжи-альфа 2 (Stichting EG-alfa 2) – фонд, учрежденный в соответствии с законодательством Нидерландов (регистрационный номер 60526475), принадлежит 50 % доли в уставном капитале.

Все доли полностью оплачены в денежной форме.

3. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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.

Для обобщения информации о 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.

Инвентаризация активов и обязательств Общества проводится в соответствии с требованиями статьи 11 Федерального закона РФ от 06.12.2011 №402-ФЗ.

Организация и проведение инвентаризации финансовых вложений, кредитов и займов, расчетов с дебиторами и кредиторами в целях обеспечения достоверности бухгалтерского учета проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного финансового года и оформляется соответствующими актами инвентаризации.

Инвентаризация расчетов с дебиторами и кредиторами проводится путем сверки остатков данных учета Общества по счетам расчетов с данными учета контрагентов. Результат инвентаризации оформляется актом инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами (форма № ИНВ-17).

Инвентаризация денежных средств, хранящихся на расчетных и других счетах банков производится на конец года путем сверки остатков сумм, числящихся в бухгалтерском учете Общества на соответствующих счетах с данными банков.

Общество применяет такие процедуры контроля в системе бухгалтерского учета, как:

- а) арифметическая проверка правильности бухгалтерских записей;
- б) проведение сверок расчетов;
- в) проверка правильности осуществления документооборота и наличия разрешительных записей руководящего персонала;
- г) осуществление мер, направленных на физическое ограничение доступа несанкционированных лиц к активам предприятия, системе ведения документации и записей по бухгалтерским счетам.

В соответствии с п. 16 ПБУ 15/2008 начисленные проценты по облигациям отражаются Обществом в составе прочих расходов:

- по плавающей ставке - в отчетных периодах, к которым относятся данные начисления в соответствии по данным, предоставленным Расчетным агентом;
- по фиксированной ставке - равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора займа.

Уплату процентов Общество производит два раза в год.

Обществом установлен следующий критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности – существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующего раздела отчетности составляет не менее 5 процентов.

Обществом принято решение не создавать резервы предстоящих расходов и платежей в связи с тем, что перечень расходов Общества с течением времени не меняется, Обществом не ожидается значительных колебаний сумм расходов в течение года.

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.

В соответствии с п. 37 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (далее – «ПБУ 19/02»), при наличии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, резерв создается

исходя из конкретного финансового вложения. Сумма резерва определяется как разница между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

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.

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 **1170** «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2016 г. отражены финансовые вложения Общества в размере 9 863 400 тыс. руб.

Общество приводит информацию о движении финансовых вложений:

Описание финансовых вложений	Финансовые вложения на 31.12.2015 г, тыс. руб.	Поступило финансовых вложений за период, тыс. руб.	Выбыло финансовых вложений за период, тыс. руб.	Финансовые вложения на 31.12.2016 г, тыс. руб.
Займ, выданный в пользу Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В. по договору б/н от 02.06.2016 г.	0	9 863 400		9 863 400
Итого:	0	9 863 400	0	9 960 058

Нарушение сроков погашения задолженности по указанному займу в течении 2016 г не происходило. Признаки обесценения долгосрочных финансовых вложений отсутствуют. В связи с этим резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2016г. не создавался.

4.2. По строке **1180** «Отложенные налоговые активы» по состоянию на 31.12.2016 г. отложенные налоговые активы по налогу на прибыль равны нулю (по состоянию на 31.12.2015 г. составляют 1 270 тыс. руб.)

4.3 По строке **1190** «Прочие внеоборотные активы» по состоянию на 31.12.2016 г. отражена сумма 623 тыс. руб., в том числе:

- задолженность по процентам по договору займа:

Вид	№ и Дата кредитного	Сумма кредита на	Процентная ставка, %	Срок погашения
-----	---------------------	------------------	----------------------	----------------

	договора	31.12.2016г., тыс. руб.		кредита
Займ, выданный в пользу Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В.	№ 6/н от 02.06.2016 г.	623	0,011%	23.08.2023

4.4 По строке 1230 «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2016 г. отражена сумма 14 144 тыс. руб. (на 31.12.2015 г. - 36 тыс. руб.), в том числе:

- авансы, выданные поставщикам:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2015 г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2016 г.
ЗАО «Интерфакс»	0	2
ООО «Интернет Решения»	36	36
ИНТЕРФАКС - ЦРКИ ООО	0	7
НКО АО НРД	0	662
ООО «РМА СЕРВИС»	0	5 418
ООО «ТМФ РУС»	0	5 912
Итого	36	12 037

- задолженность по процентам по депозитам по состоянию на 31.12.2016 г в размере 2 107 тыс. руб.:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2016 г.	Процентная ставка, %	Срок погашения кредита
АО АЛЬФА-БАНК (по депозиту в рублях)	1 942	8,90	08.12.2017
АЛЬФА-БАНК АО (по депозиту в евро)	165 (3 тыс. евро)	0,50	08.12.2017
Итого	2 107	-	-

По состоянию на 31.12.2016 г. официальный курс евро составляет: 1 EUR = 63,8111 руб.

4.5 По строке 1240 «Финансовые вложения» на 31.12.2016 г. отражены финансовые вложения Общества в размере 96 658 тыс. руб.

Общество приводит информацию о движении финансовых вложений:

Описание финансовых вложений	Финансовые вложения на 31.12.2015 г, тыс. руб.	Поступило финансовых вложений за период, тыс. руб.	Выбыло финансовых вложений за период, тыс. руб.	Финансовые вложения на 31.12.2016 г, тыс. руб.
Депозит, открытый в АО Альфа-Банк в рублях	0	38 393	0	38 393
Депозит, открытый в АО Альфа-Банк в Евро	0	58 265 (913 тыс. евро.)	0	58 265 (913 тыс. евро.)
Итого:	0	96 658	0	96 658

Признаки обесценения краткосрочных финансовых вложений отсутствуют. В связи с этим резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2016г. не создавался.

4.6. 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 78 318 тыс. руб. (на 31.12.2015 г. - 192 тыс. руб.)

Расчетный счет	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2015 г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2016 г.
АО «АЛЬФА-БАНК» (Расчетный счет в рублях))	192	74 575
АО «АЛЬФА-БАНК» валютный, EUR	0	3 743 (59 тыс. евро.)
Итого:	192	78 318

Пассивы баланса

4.7 По строке **1310** «Уставный капитал» по состоянию на 31.12.2015 г., 31.12.2016 г. отражен уставный капитал Общества в размере 10 тыс. руб. Изменения величины уставного капитала в течении 2016 г., 2015 г. не происходило.

4.8 По строке **1370** «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31.12.2016 г. отражена нераспределенная прибыль Общества в размере 43 331 тыс. руб. (на 31.12.2015 г. убыток в размере 5 080 тыс. руб.)

4.9 По строке **1410** «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2016 г. отражена сумма 10 000 578 тыс. руб., которая включает в себя:

- задолженность по реализованным облигациям в размере 10 000 000 тыс. руб.:

Вид займа	Количество облигаций выпуска, шт.	Номинальная стоимость 1 шт. облигации, тыс. руб.	Ставка % по займу	Сумма займа на 31.12.2016г., тыс. руб.	Срок погашения облигаций
Облигации, эмитированные Обществом, ГРН 4-01-36451-R	100	100 000	0,01% + Переменный доход	10 000 000	01.09.2023 г

- начисленные проценты по облигациям (купонный доход) к выплате в размере 578 тыс. рублей.

Облигации	Ставка купона, %	Сумма купона, тыс. руб.	Срок выплаты купонного дохода
Облигации, эмитированные Обществом, ГРН 4-01-36451-R	1) Фиксированная ставка 0,01% 2) Переменный доход	578	01.09.2023 г.

4.10 По строке **1510** «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2016 г. задолженность отсутствует. По состоянию на 31.12.2015 по данной строке отражена задолженность в размере 5 988 тыс. руб. в том числе по займам (5400 тыс. руб.) и процентам по ним (588 тыс. руб.):

Вид займа/кредитор	№ и Дата кредитного договора	Ставка % по займу	Сумма займа на 31.12.2015г., тыс. руб.	Сумма процентов к выплате на 31.12.2015г., тыс. руб.
Займ / ИДЖИ КЭПИТАЛ ЭДВАЙЗОРЗ	Договор займа от 22.12.2014	10,00	1 500	153
Займ / ИДЖИ КЭПИТАЛ ЭДВАЙЗОРЗ	Договор займа от 30.07.2014	10,00	3 000	423
Займ / ИДЖИ КЭПИТАЛ ЭДВАЙЗОРЗ	Договор займа от 05.11.2015	10,00	900	12
Итого	-	-	5 400	588

4.11. По строке **1520** «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2016 г. отражена сумма 9 224 тыс. рублей (на 31.12.2015 г. 580 тыс. руб.), которая включает в себя:

- задолженность в отношении поставщиков услуг:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2015 г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2016 г.
ООО «ТМФ РУС»	405	25
ООО «РМА СЕРВИС»	175	0
Итого	580	25

- задолженность по состоянию на 31.12.2016 г. по уплате в бюджет налога на прибыль за 2016 год в размере 9 199 тыс. руб.

Отчет о финансовых результатах содержит следующие показатели:

4.12. По строке **2320** «Проценты к получению» отражена сумма доходов за 2016 г в размере 76 096 тыс. руб., в том числе:

Строка 2320 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. рублей за 2016 г
Проценты, начисленные договорам займа	73 974
Проценты, начисленные депозитам	2 122
Итого:	76 096

4.13. По строке **2330** «Проценты к уплате» отражена сумма расходов за 2016 г в размере 858 тыс. руб. (за 2015 г. – 462 тыс. руб.), в том числе:

Строка 2330 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за 2015 г	Сумма, тыс. руб. за 2016 г
Проценты, начисленные договорам займа	280	462
Проценты (купоны) по	578	0

облигациям		
Итого:	858	462

4.14. По строке **2330** «Прочие доходы» отражена сумма доходов за 2016 г в размере 15 796 тыс. руб., в том числе:

Строка 2340 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за 2016 год
Доход от прощения задолженности по договору займа (в том числе основного долга и процентов)	8 167
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	3 816
Курсовые разницы	3 813
Итого:	15 796

4.15. По строке **2350** «Прочие расходы» отражена сумма расходов за 2016 г в размере 30 520 тыс. руб. (за 2015 г. – 2 780 тыс. руб.), в том числе:

Строка 2350 Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. за 2015 год	Сумма, тыс. руб. за 2016 год
Бухгалтерские услуги	772	1 604
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	0	3 858
Курсовые разницы	0	15 416
Госпошлины	70	0
Раскрытие информации в ленте новостей	16	5
Расходы на услуги банков	47	156
Управленческие услуги	1 137	2 127
Услуги андеррайтера	0	350
Услуги аудитора	130	142
Услуги биржи	600	1 310
Услуги по изготовлению электронных ключей	7	2
Услуги по обслуживанию сайта	1	36
Услуги по хранению сертификата и учету ценных бумаг	0	1 116
Услуги Расчетного агента	0	3 840
Юридические услуги	0	558
Итого:	2 780	30 520

4.16. По строке **2300** «Прибыль (убыток) до налогообложения» по итогам 2016 г. отражена прибыль в размере 60 514 тыс. руб. (по итогам 2015 г. убыток в размере 3 242 тыс. руб.).

4.17. По строке **2410** «Текущий налог на прибыль» отражена сумма начисленного налога на прибыль к уплате по итогам 2016 г. в размере 10 833 тыс. руб.

4.18. По строке **2450** «Изменение отложенных налоговых активов» за 2016 г. отражено уменьшение отложенных налоговых активов в размере 1 270 тыс. руб. (за 2015 г. отражено увеличение отложенных налоговых активов в размере 648 тыс. руб.)

Общество приводит краткий расчет налога на прибыль:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб. за 2016 год	Сумма, тыс. руб. за 2015 год
Прибыль (убыток до налогообложения)	60 514	(3 242)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	12 102	(648)
Постоянное налоговое обязательство	-	-
Отложенный налоговый актив (ОНА)	(1 270)	648
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	-	-
Текущий налог на прибыль	(10 833)	0

4.19. По строке **2400** «Чистая прибыль (убыток)» по итогам 2016 г. прибыль составляет 48 411 тыс. руб. (по итогам 2015 г. убыток составляет 2 594 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 30.06.2014 года.

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 30.06.2014 года.

Штихтинг ИДжи-альфа 1 (Stichting EG-alfa 1) является учредителем Общества, которому принадлежит 50% Уставного капитала. За 2015 г., 2016 г. операции между Обществом и Штихтинг ИДжи-альфа 1 (Stichting EG-alfa 1) не осуществлялись.

Штихтинг ИДжи-альфа 2 (Stichting EG-alfa 2) является учредителем Общества, которому принадлежит 50% Уставного капитала. За 2015 г., 2016 г. операции между Обществом и Штихтинг ИДжи-альфа 2 (Stichting EG-alfa 2) не осуществлялись.

Детальная информация об операциях со связанными сторонами за 2016 г. приведена в таблице ниже:

Название связанной стороны	Характер отношений (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008)	Виды операци й	Стоимос ть услуг за 2016 год (тыс. рублей)	Задолженность на 31.12.2016 г (тыс. рублей)	Срок погашени я зadolженн ости на 31.12.2016 г (мес.)	Резерв по сомните льным долгам на 31.12.20 16 г	Списанна я дебиторск ая зadolжен ность, по которой срок исковой давности истек
ООО	Оказывает	Услуги	2 127	5 912	1	Нет	Нет

«ТМФ РУС»	значительно е влияние			(Дебиторская) 25 (Кредиторская)			
ООО «РМА Сервис»	Оказывает значительно е влияние	Услуги	1 604	5 418 (Дебиторская)	1	Нет	Нет

Детальная информация об операциях со связанными сторонами за 2015 г. приведена в таблице ниже:

Название связанной стороны	Характер отношений (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008)	Виды операци й	Стоимос ть услуг за 2015 год (тыс. рублей)	Задолженность на 31.12.2015 г (тыс. рублей)	Срок погашени я задолженн ости на 31.12.2015 г (мес.)	Резерв по сомните льным долгам на 31.12.20 15 г	Списанна я дебиторск ая задолжен ность, по которой срок исковой давности истек
ООО «ТМФ РУС»	Оказывает значительно е влияние	Услуги	1 137	405 (Кредиторская)	1	Нет	Нет
ООО «РМА Сервис»	Оказывает значительно е влияние	Услуги	772	175 (Кредиторская)	1	Нет	Нет

Иных операций со связанными сторонами за 2015 г. 2016 г. Общество не осуществляло (в том числе с компаниями, находящимися под управлением ООО «ТМФ РУС», а также компаниями, в состав которых входят учредители Общества.)

6. ИНФОРМАЦИЯ ФИНАНСОВЫХ РИСКАХ ПО ФИНАНСОВЫМ ВЛОЖЕНИЯМ И ДЕНЕЖНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАМ ОБЩЕСТВА

Внутренний рынок:

Цели и виды деятельности Общества ограничены его уставом, в связи с чем Общество не ведет никакой хозяйственной деятельности, за исключением деятельности, прямо предусмотренной п. 3 устава Общества. Согласно п. 3.2 устава Общества, исключительным предметом деятельности Общества является получение финансирования компанией Structured investments 1 SPV B.V. (Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В.), юридическим лицом, учрежденным в соответствии с законодательством Королевства Нидерланды путем предоставления ему займа(ов), за счет средств, полученных от размещения облигаций, выпущенных Обществом

Предполагается, что денежные средства, полученные компанией Structured investments 1 SPV B.V. (Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В.), будут использованы ей для приобретения ценных бумаг иностранных эмитентов.

В силу того, что исполнение обязательств по Облигациям будет происходить за счет поступлений по договору займа, к рискам, которые могут повлиять на исполнение

Обществом обязательств по Облигациям, Общество относит кредитный риск по договору займа. Кредитный риск по договору займа связан с возникновением финансовых потерь вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения Structured investments 1 SPV B.V. (Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В.) обязательств перед Обществом в соответствии с условиями договора займа.

Учитывая, что Structured investments 1 SPV B.V. (Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В.) получает целевой заем в рамках Договора займа для приобретения ценных бумаг иностранных эмитентов и не ведет никакой иной деятельности, кроме деятельности, связанной с приобретением таких ценных бумаг и обеспечением своего статуса как юридического лица, платежеспособность Structured investments 1 SPV B.V. (Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В.), прежде всего, связана с исполнением эмитентами ценных бумаг своих обязанностей по ценным бумагам.

Внешний рынок:

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В связи с этим отраслевые риски, связанные с деятельностью компании, в целом, возникают при осуществлении деятельности на внутреннем рынке, что характерно для большинства субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации. Возможные изменения в отрасли деятельности Общества на внешнем рынке отсутствуют.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые Обществом в своей деятельности и их влияние на деятельность Общества и исполнение обязательств по ценным бумагам:

Внутренний и внешний рынок:

Услуги управляющей и бухгалтерской организаций оказываются Обществу на основе долгосрочных договоров, в которых определены фиксированные размеры вознаграждения таких организаций. Расходы Общества на оплату таких услуг, а также услуг прочих сторонних организаций (НРД, Биржи) будут покрыты за счет средств, полученных от размещения Облигаций, в том числе за счет средств, поступающих в резервный фонд Общества. Существует риск возможного изменения цен на используемые Обществом услуги сторонних организаций. Общество не осуществляет деятельности на внешнем рынке.

Риски колебания плавающих процентных ставок:

Предполагается, что договор займа, заключаемый Обществом со Structured investments 1 SPV B.V. (Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В.) содержит такие условия определения размера и сроке выплаты процентов по займу, которые позволят обеспечить наличие у Общества достаточных средств для исполнения обязательств по выплате купонного дохода и дополнительного дохода по Облигациям. Указанные условия не будут меняться после заключения договора займа.

В то же время, снижение процентных ставок по депозитному счету (счетам), на которые предполагается разместить средства резервного фонда Общества, может оказать влияние на возможность исполнения Обществом платежей перед сторонними организациями и уплаты им иных его расходов. Общество оценивает данный риск как незначительный.

Подверженность финансового состояния Общества, его ликвидности, источников финансирования, результатов деятельности и т.п. изменению валютного курса (валютные риски):

Средства, получаемые Обществом по договору займа с Structured investments 1 SPV B.V. (Стракчерд инвестментс 1 СПВ Б.В.) будут номинированы в валюте Российской Федерации, как и платежи по Облигациям.

В то же время, Общество допускает, что часть платежей за услуги Общества сторонних организаций могут быть номинированы в Евро. С целью устранения валютных рисков в связи с такими платежами Общество предполагает конвертировать часть средств своего резервного фонда в Евро и разместить их на депозитном счете в Евро.

Общество считает, что риск возникновения негативных последствий в связи с изменением валютных курсов минимален.

7. 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.:

Должность:



Белая Оксана Юрьевна

Уполномоченное лицо ООО "ТМФ РУС" -
управляющей организации ООО КСН "Структурные
инвестиции 1" по доверенности № 17-16Р0А/ТМФ от
08.08.2016г.

06.03.2017.