

**ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И
УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
за год, закончившийся 31 декабря 2016**

Руководство Компании несет ответственность за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2016 года, а также результаты ее деятельности, изменения в собственном капитале и движение денежных средств за год, закончившийся на эту дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).
При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;

применение обоснованных оценок и расчетов;

соблюдение требований МСФО или раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в примечаниях к финансовой отчетности;

подготовку финансовой отчетности исходя из допущения, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство в рамках своей компетенции также несет ответственность за:

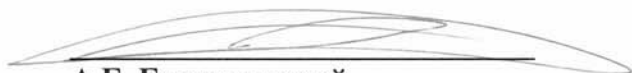
разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Компании;

обеспечение соответствия бухгалтерского учета требованиям законодательства и стандартов бухгалтерского учета соответствующих юрисдикций, где Компания ведет свою деятельность;

принятие мер для обеспечения сохранности активов Компании; и

выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016, утверждена 31 марта 2017 года в г. Екатеринбург, Российская Федерация:



А.Б. Багриновский
Генеральный директор

ОАО «ТРЭЙД ЭНД ЧАТ»
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
по состоянию на 31 декабря 2016
(в тысячах российских рублей)

	Примечание	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
АКТИВЫ				
Денежные средства и их эквиваленты	5	6	141	211
Дебиторская задолженность и предоплаты	6	397	475	312
Внеоборотные активы	7	56	77	47
Отложенные налоговые активы	12	1 962	1 720	757
ИТОГО АКТИВЫ		2 421	2 413	1 327
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Акционерный капитал	9	1 000	1 000	1 000
Убыток	10	(2 258)	(1 304)	(3 087)
ИТОГО КАПИТАЛ		(1 258)	(304)	(2 087)
Кредиторская задолженность	8	37	125	64
Краткосрочные займы	8	3 562	2 495	3 346
Отложенное налоговое обязательство	12	2	3	4
Оценочные обязательства	13	78	94	0
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		3 679	2 717	3 414
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		2 421	2 413	1 327



А.Б. Багриновский
Генеральный директор

Примечания на страницах 6-18 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

ОАО «ТРЭЙД ЭНД ЧАТ»
ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
за год, закончившийся 31 декабря 2016
(в тысячах российских рублей)

	Примечание	2016	2015
Выручка	10	625	743
Операционные расходы			
Амортизационные отчисления от внеоборотных активов	7	(58)	(72)
Заработная плата и социальные отчисления	13	(1 074)	(1 459)
Прочие операционные расходы	11	(690)	(4 037)
Расходы на резервирование предстоящих расходов	13	0	(94)
Итого операционные расходы		(1 822)	(5 662)
Операционная прибыль (убыток)		(1 197)	(4 919)
Прочие инвестиционные и финансовые доходы	10	0	5 737
Доходы (расходы) по отложенным налогам	12	243	965
Прибыль (убыток) за период	10	(954)	1 783
Прочие компоненты совокупных доходов за период		0	0
Прочий совокупный доход (расход)		(954)	1 783



А.Б. Багриновский
Генеральный директор

Примечания на страницах 6-18 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

ОАО «ТРЭЙД ЭНД ЧАТ»
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за год, закончившийся 31 декабря 2016
(в тысячах российских рублей)

	2016	2015
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Денежные средства, полученные от операционной деятельности, всего	625	735
в том числе от продажи услуг	625	735
Денежные средства, направленные на:		
оплату труда работников	(729)	(975)
оплату оказанных услуг	(813)	(4 065)
прочие платежи	(269)	(549)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	(1 186)	(4 854)
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Приобретение внеоборотных активов	(16)	(102)
Чистые денежные средства, использованные для инвестиционной деятельности	(16)	(102)
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Получение займов	1 067	5 494
Платежи в связи с погашением займов		(608)
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности	1 067	4 886
Увеличение (уменьшение) денежных средств	(135)	(70)
Денежные средства на начало отчетного периода	141	211
Денежные средства на конец отчетного периода	6	141


А.Б. Багриновский
Генеральный директор

Примечания на страницах 6-18 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

ОАО «ТРЭЙД ЭНД ЧАТ»

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИИ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА

за год, закончившийся 31 декабря 2016

(в тысячах российских рублей)

	Акционерн ый капитал	Нераспределенна я прибыль (убыток)	Итого капитал
Сальдо на 31.12.2014 г.	1 000	(3 087)	(2 087)
Совокупный доход (расход) признанный за 2015 год		1 783	
Сальдо на 31.12.2015 г.	1 000	(1 304)	(304)
Совокупный доход (расход) признанный за 2016 год		(954)	
Сальдо на 31.12.2016 г.	1 000	(2 258)	(1 258)



А.Б. Багриновский
Генеральный директор

Примечания на страницах 6-18 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

ОАО «ТРЭЙД ЭНД ЧАТ»
ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
за год, закончившийся 31 декабря 2016 года
(в тысячах российских рублей)

1. КОМПАНИЯ, ПРЕДСТАВЛЯЮЩАЯ ОТЧЕТНОСТЬ.

ОАО «Трэйд энд чат» (далее «Компания») учреждена в соответствии с законодательством Российской Федерации 19 октября 2012 г.

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1126671018044

Дата государственной регистрации: 19.10.2012

Наименование регистрирующего органа: Инспекция Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Екатеринбурга.

Идентификационный номер налогоплательщика 6671404852.

Место нахождения Компании: 620014 Россия, Свердловская область, г. Екатеринбург, Радищева 12 корп. А оф. 4-15.

Основным видом деятельности Компании является разработка программного обеспечения и консультирование в этой области.

2. ОСНОВЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ.

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности («МСФО»).

Национальной валютой Российской Федерации является российский рубль (далее – рубль), которая является функциональной валютой Компании, а также валютой, в которой представлена настоящая финансовая отчетность.

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования руководством профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений, которые влияют на суммы активов, обязательств и раскрытий по условным активам и обязательствам на отчетную дату и на суммы выручки и расходов за отчетный период.

Расчетные оценки и допущения, лежащие в их основе, анализируются на постоянной основе. Изменения в расчетных оценках признаются в том периоде, в котором эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

Далее рассмотрены основные допущения, относящиеся к будущим периодам, и другие основные источники неопределенности расчетных оценок на отчетную дату, связанные с риском возникновения существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в будущих финансовых периодах:

Изменения в оценках сроков полезного использования

Компания оценивает оставшийся срок полезного использования объектов нематериальных активов не реже одного раза в год на конец каждого отчетного года, и, если ожидания отличаются от предыдущих оценок, изменения учитываются как изменение бухгалтерской оценки в соответствии с МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки».

Резервы

Компания создает резервы по сомнительной дебиторской задолженности. Для оценки сомнительной задолженности применяется значительное суждение. При проведении оценки сомнительной задолженности учитываются историческое и предполагаемое исполнение обязательств клиентами.

Изменения в экономических, отраслевых условиях или в условиях конкретного клиента могут потребовать корректировок резерва по сомнительной задолженности, отраженного в финансовой отчетности.

Обесценение внеоборотных активов

Компания ежегодно проводит проверку наличия признаков обесценения каждого актива и единиц, генерирующих денежные потоки. Если существуют признаки обесценения, то выполняется тестирование актива путем сопоставления его возмещаемой стоимости с его балансовой стоимостью по состоянию на конец отчетного периода. Если возмещаемая стоимость меньше его балансовой стоимости, то признается убыток от обесценения и балансовая стоимость уменьшается до возмещаемой стоимости актива.

Классификация аренды

Аренда классифицируется как финансовая аренда, если по данному договору передаются все существенные риски и выгоды, связанные с владением актива, иначе аренда классифицируется как операционная. Определение, является ли договор или содержание договора, арендой основан на сути договора, а не на юридической форме и требует применения профессиональных суждений.

3. УСЛОВИЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Компания осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Компании оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные положения учетной политики описаны ниже:

Основные средства

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации и обесценения. В первоначальную стоимость входят все расходы, непосредственно связанные с приобретением актива. Стоимость самостоятельно возводимых активов включает стоимость материалов, трудозатраты, а также иные расходы, непосредственно связанные с доведением актива до рабочего состояния для его использования по назначению.

Стоимость замены части объекта основных средств признается в составе текущей стоимости такого объекта, если существует вероятность получения будущих экономических выгод, связанных с заменяемой частью, и ее стоимость может быть надежно оценена.

Одновременно замененная часть списывается. Затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств относятся на финансовые результаты в том периоде, в котором они были понесены. Объекты основных средств, списываемые или выбывающие иным образом, исключаются из отчета о финансовом положении вместе с соответствующей накопленной амортизацией.

Амортизация основных средств рассчитывается на основе метода линейного начисления с момента, когда объект становится пригодным к эксплуатации, и начисляется в течение предполагаемого срока их полезного использования. Срок полезного использования актива определяется с момента его готовности к использованию, независимо от того, используется ли такой актив в течение этого времени или простаивает. Методы амортизации, сроки полезного использования и остаточная стоимость активов пересматриваются на конец каждого финансового года или чаще, если происходят события, свидетельствующие о необходимости изменения, и если ожидания отличаются от предыдущих расчетов, то изменения учитываются перспективно. Амортизация актива прекращается на дату отнесения актива к категории удерживаемого для продажи или на дату прекращения признания актива, в зависимости от того, какая из этих дат наступает раньше.

Авансы, выданные поставщикам основных средств, включаются в прочие долгосрочные активы. Процентные затраты на заимствования для финансирования строительства основных средств капитализируются в течение срока, необходимого для завершения и подготовки актива к его использованию по назначению.

Аренда

Договоры на оказание услуг, не являющиеся юридически договорами аренды, но подразумевающие передачу прав Компании на использование актива или группы активов в обмен на платеж или серию фиксированных платежей, учитываются как аренда.

Содержание в соглашении признаков аренды устанавливается на основе фактов и обстоятельств каждого соглашения, чтобы определить, зависит ли его выполнение от использования определенного актива или активов, и передает ли соглашение право на использование этого актива. Договоры, отвечающие этим критериям, анализируются для определения, подразумевают ли они операционную или финансовую аренду.

Финансовая аренда, при которой происходит передача Компании всех существенных рисков и выгод, связанных с правом собственности на арендуемые объекты, капитализируется на дату начала аренды по справедливой стоимости арендуемого имущества или по приведенной стоимости минимальных арендных платежей, в зависимости от того, какая из этих сумм меньше. Арендные платежи распределяются между финансовыми расходами и погашением обязательства по финансовой аренде таким образом, чтобы обеспечить постоянную величину процентной ставки на непогашенный остаток задолженности по финансовой аренде. Процентные расходы относятся непосредственно на прибыли и убытки. Капитализированные арендованные активы амортизируются линейным методом в течение наименьшего из расчетного срока полезного использования актива или срока аренды, если нет обоснованной уверенности в том, что Компания получит эти активы в собственность в конце срока аренды, и в таком случае активы амортизируются в течение расчетного срока их полезной службы.

Нематериальные активы

При первоначальном признании нематериальные активы, приобретенные отдельно, оцениваются по фактическим затратам. Расходы на разработку капитализируются в том случае, если они отвечают критерию признания в качестве актива. Расходы на стадии исследования включаются в расходы того периода, в котором они были понесены. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по фактическим затратам за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Полезный срок службы нематериальных активов признается конечным или неопределенным. Нематериальные активы с конечным сроком службы амортизируются в течение срока полезного использования и проверяются на наличие признаков обесценения, если существуют свидетельства возможного обесценения. Срок полезного использования нематериальных активов с конечным сроком службы определяется индивидуально для каждого нематериального актива.

Сроки и методы амортизации нематериальных активов с конечным сроком полезной службы пересматриваются как минимум в конце каждого финансового года, и если ожидания отличаются от предшествующих расчетов, то изменения учитываются как изменения бухгалтерских оценок.

Изменения ожидаемого срока полезного использования или ожидаемого способа получения экономических выгод от актива учитываются путем изменения срока или метода амортизации и рассматриваются как изменения бухгалтерских оценок.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам с конечным сроком службы включаются в амортизационные отчисления, показанные в отчете о прибылях и убытках.

ОАО «ТРЭЙД ЭНД ЧАТ»
ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
за год, закончившийся 31 декабря 2016 года
(в тысячах российских рублей)

Нематериальные активы с неопределенным сроком службы не амортизируются, а ежегодно или чаще проверяются на наличие признаков обесценения на уровне отдельного актива или структурной единицы, генерирующей потоки денежных средств. Срок полезного использования нематериального актива с неопределенным сроком службы ежегодно пересматривается для определения обоснованности такой классификации. Если она становится необоснованной, то производится изменение неопределенного срока службы на конечный с изменением методов учета таких активов для будущих периодов.

Товарно-материальные запасы

Запасы учитываются по наименьшей из двух видов стоимостей: сумме затрат, понесенных с целью доведения каждого объекта до его текущего местоположения и состояния, или чистой ценой продажи. Стоимость запасов рассчитывается по средневзвешенной стоимости и включает в себя расходы на приобретение товарно-материальных запасов, производственные расходы и прочие расходы, понесенные для доведения их до текущего места хранения и состояния.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность отражается в отчете о финансовом положении по сумме выставленных счетов за вычетом резерва под задолженность, безнадежную к взысканию. Резерв создается на основании исторических данных о взыскании дебиторской задолженности и специфического анализа возмещаемости значительных сумм.

Безнадежная задолженность списывается в том периоде, в котором она признается таковой.

Финансовые инструменты

Финансовые инструменты включают денежные средства и их эквиваленты, инвестиции, производные финансовые инструменты, не предназначенные для хеджирования, дебиторскую задолженность, кредиторскую задолженность и займы.

Займы и дебиторская задолженность представляют собой непроеизводные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами, которые не котируются на активном рынке, и происхождение которых не связано с намерением немедленной продажи. Такие активы учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки за вычетом любых обесценений. Расчет учитывает любую премию или дисконт при приобретении и включает транзакционные издержки и платежи, являющиеся неотъемлемой частью эффективной процентной ставки. Прибыли и убытки признаются в отчете о прибылях и убытках, когда прекращается признание займов и дебиторской задолженности, или когда они обесцениваются, а также в процессе амортизации.

Финансовые активы и обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости с отражением изменений в стоимости в составе прибылей или убытков за период, представляют собой финансовые активы и обязательства, которые либо классифицируются как предназначенные для торговли, либо являются производными финансовыми инструментами, либо определяются Компанией как оцениваемые по справедливой стоимости с отражением изменений в стоимости в отчете о прибылях и убытках при первоначальном признании.

Финансовые активы классифицируются как предназначенные для торговли, если они приобретены с целью продажи в ближайшем будущем.

Прибыли и убытки по финансовым активам, предназначенным для торговли, признаются в составе прибылей или убытков за период.

Инвестиции, удерживаемые до погашения, являются непроизводными финансовыми активами с фиксированными или определяемыми платежами и фиксированной датой погашения.

Инвестиции, удерживаемые до погашения, первоначально признаются по справедливой стоимости с учетом затрат, напрямую относящихся к проведению сделки. После первоначального признания инвестиции, учитываемые до погашения, признаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки, за минусом убытков от обесценения.

Все прочие инвестиции, не классифицированные в три предыдущие группы, классифицируются как имеющиеся в наличии для продажи. После первоначального признания инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи, учитываются по справедливой стоимости с признанием прибылей и убытков в прочем совокупном доходе до тех пор, пока не прекращено признание инвестиций.

Займы

Займы первоначально признаются по справедливой стоимости полученных средств за вычетом прямо относимых транзакционных издержек, и не классифицируются как оцениваемые по справедливой стоимости с отражением изменений в стоимости в составе прибылей или убытков. В последующих периодах займы оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Прибыли и убытки признаются в составе прибылей или убытков в момент прекращения обязательства и в процессе амортизации.

Затраты по займам признаются в качестве расходов текущего периода за исключением тех, которых можно было бы избежать, если бы не были понесены затраты на квалифицируемый актив. В случае, если заемные средства привлекаются для общих целей и направляются на капитальные вложения, капитализируемая сумма расходов по займам определяется путем применения ставки капитализации к величине затрат, относящихся к приобретению или строительству объекта капитальных вложений.

ОАО «ТРЭЙД ЭНД ЧАТ»
ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
за год, закончившийся 31 декабря 2016 года
(в тысячах российских рублей)

Ставка капитализации представляет собой средневзвешенную ставку по заемным средствам, существовавшим в течение периода, за исключением случаев, когда заем был сделан с целью приобретения конкретного квалифицируемого актива, в таком случае используется ставка по данному займу. Квалифицируемые затраты по займам капитализируются в соответствующий квалифицируемый актив с момента возникновения капитальных вложений и затрат по займам в отношении данного актива до момента, когда актив готов к использованию. Капитализированные затраты по займам в последующих периодах относятся на расходы по мере начисления амортизации соответствующего актива.

Операции в иностранной валюте

Операции, выраженные в иностранной валюте, переводятся в рубли по курсу на дату операции.

Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, переводятся в рубли по курсу на отчетную дату. Курсовые разницы, возникающие при расчетах в иностранной валюте или при отражении валютных статей баланса по курсу, отличному от того, по которому они были первоначально учтены в отчетном периоде или в предыдущей отчетности, учитываются как прибыли или убытки от курсовых разниц в периоде возникновения.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают остаток денежных средств в кассе, на счетах в банках, а также финансовые вложения с высоким уровнем ликвидности с первоначальным сроком погашения в течение не более трех месяцев, имеющие незначительный риск изменения их стоимости.

Отложенный налог на прибыль

Отложенный налог на прибыль начисляется методом балансовых обязательств в отношении всех временных разниц на отчетную дату, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчетности.

Отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль признаются для всех налогооблагаемых временных разниц.

Активы по отложенному налогу на прибыль признаются в отношении всех вычитаемых временных разниц, перенесенных на будущие периоды не принятых налоговых убытков и неиспользованных налоговых льгот, в той степени, в которой существует вероятность того, что будет получена налоговая прибыль, против которой могут быть использованы вычитаемые временные разницы, перенесенные на будущие периоды неиспользованные налоговые льготы и неиспользованные налоговые убытки.

Балансовая величина активов по отложенному налогу пересматривается на каждую отчетную дату и снижается в той степени, в которой перестает существовать вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой может быть полностью или частично использован актив по отложенному налогу. Любое такое снижение, признанное в предыдущие периоды, восстанавливается в той степени, в какой существует вероятность того, что будет получена достаточная налогооблагаемая прибыль.

Активы и обязательства по отложенному налогу на прибыль рассчитываются по ставкам налога, которые ожидаются в том периоде, когда данный актив будет реализован или данное обязательство погашено. Ставки определяются на основании нормативных актов, действовавших или по существу введенных в действие на отчетную дату.

Признание выручки и операционных затрат

Выручка и операционные расходы по всем видам оказанных и полученных услуг признаются в том же периоде, в котором были оказаны соответствующие услуги. Выручка признается, когда существует высокая вероятность получения экономических выгод от осуществленной операции, и когда сумма доходов может быть оценена с достаточной степенью уверенности. Выручка и расходы отражаются в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

Резервы

Резервы признаются тогда, когда Компания имеет текущее обязательство (юридическое или обусловленное сложившейся практикой), которое возникло в результате прошлых событий, и вероятно, что погашение обязательства потребует оттока экономических выгод, и компания может надежно оценить сумму обязательств. Расходы, связанные с любыми резервами, относятся на финансовый результат или капитализируются в стоимость актива, если это требуется в соответствии с МСФО.

Дивиденды

Дивиденды признаются в том случае, когда утверждено право акционеров на получение соответствующих выплат. Дивиденды, относящиеся к отчетному периоду и предложенные или объявленные после отчетной даты, но до момента утверждения финансовой отчетности, не признаются обязательствами по состоянию на отчетную дату в соответствии с МСФО (IAS) 10 «События после окончания отчетного периода».

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ.

Денежные средства и их эквиваленты в финансовой отчетности представлены в виде денежных средств на расчетном счете Компании, открытом в Уральском банке Сбербанка РФ. Размер денежных средств по состоянию на 31.12.2016 г. составляет 6 тыс. рублей. В течение отчетного периода Компания не проводила инвестиционных и финансовых операций, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов, не включенных в отчет о движении денежных средств.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

Дебиторская задолженность на отчетную дату представлена в виде выданных авансов поставщикам в размере 85 тыс. руб. Резерв на обесценение дебиторской задолженности определяется индивидуально, на отчетную дату резерв не начислен, в виду отсутствия сомнительной задолженности.

Кроме того, в составе дебиторской задолженности указан налог на добавленную стоимость к возмещению в размере 312 тыс. руб.

7. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.

В отчетном периоде были осуществлены затраты в размере 37 тыс. рублей на регистрацию товарного знака, которые признаны в качестве нематериального актива. Остаточная стоимость нематериальных активов на 01 января 2016 года составляет 16 тыс. рублей. Размер амортизации нематериальных активов, начисленной за отчетный период, составил 8 тыс. рублей. Приобретение основных средств в отчетном периоде не было. Остаточная стоимость основных средств на 31 декабря 2016 года составляет 11 тыс. руб. Признаки обесценения по нематериальным активам и основным средствам на отчетную дату отсутствуют.

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ.

Заемные средства получены от физических лиц по договорам беспроцентного займа на отчетную дату в размере 3 562 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.16 г. составляет 37 тыс. руб. и представлена в виде задолженности перед поставщиками.

9. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ.

По состоянию на 31 декабря 2016 года акционерный капитал ОАО «Трэйд энд чат» состоит из 1 000 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль. Основным акционером, т.е. владельцем всех голосующих акций, является Багриновский Алексей Борисович. На 31.12.2016 года уставный капитал полностью оплачен и составляет 1 000 тыс. рублей.

10. УБЫТОК. ВЫРУЧКА.

За отчетный период Компанией получен убыток в размере 1 783 тыс. руб. Вызвано это тем, что размер выручки, полученной в отчетном периоде, недостаточен для покрытия осуществленных расходов. Общество за плату своим клиентам предоставляет право использования сервиса, права на который установлены договором исключительной лицензии. Поэтому усилия Общества направлены на продвижение и рекламу сервиса, что соответственно требует определенных затрат.

11. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ.

Размер прочих операционных расходов за отчетный период, представленный в отчете о совокупном доходе, составил 690 тыс. рублей, и имеет следующую структуру:

Наименование расхода	2016 г	2015 г
Юридические услуги	9	271
Аудиторские услуги	44	40
Услуги по ведению реестра акционеров	24	24
Услуги банка	17	26
Услуги по регистрации в качестве субъекта раскрытия информации	3	3
Расходы на рекламу	218	2 182
Прочие услуги	375	1 491
Итого прочих операционных услуг	690	4 037

12. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.

По состоянию на 31 декабря 2016 года у Компании отсутствуют требования и обязательства по налогу на прибыль. Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к прибыли, составляет 20 %.

В отчетном периоде были сформированы отложенные налоговые активы и обязательства. Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.16 г. составляют 2 тыс. рублей и сформировались из-за иного учета нематериальных активов в налоге на прибыль. Отложенный налоговый актив составил 1 962 тыс. рублей, и сформировался на основании налогового убытка признанного в отчетном периоде.

13. ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА И СВЯЗАННЫЕ С НЕЙ ОТЧИСЛЕНИЯ.

Расходы, связанные с начислением заработной платы, взносов в ПФ РФ, Фонд медицинского и социального страхования РФ, производятся по мере осуществления соответствующих трудовых обязанностей сотрудниками Компании. Компания не несёт никаких расходов, связанных с выплатой пенсионных пособий своим сотрудникам, кроме установленных требованиями законодательства Российской Федерации взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации. По состоянию на 31 декабря 2016 года резерв предстоящих расходов на оплату отпускных составляет 78 тыс. руб.

14. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ.

Управление рисками Компания осуществляется в отношении финансовых рисков. Главной задачей управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Оценка принимаемого риска служит основой для оптимального распределения капитала с учётом рисков, ценообразованию по операциям и оценки результатов деятельности. Управление операционными и юридическими рисками должно обеспечивать надлежащее соблюдение регламентов и процедур в целях минимизации операционных и юридических рисков.

Географический риск отсутствует, поскольку все активы и обязательства постоянно и по состоянию на отчётную дату относятся к средствам, размещённым на территории Российской Федерации.

Кредитный риск. Компания принимает на себя кредитный риск, а именно риск того, что контрагент не сможет полностью погасить задолженность в установленный срок. Компания осуществляет регулярный ежемесячный мониторинг кредитного риска.

Валютный риск. Компания не подвержена валютному риску, поскольку работает исключительно с валютой Российской Федерации.

Риск ликвидности. Управление риском ликвидности является составной частью процесса управления активами и пассивами Компания. Риск ликвидности возникает в результате несбалансированности финансовых активов и обязательств (в том числе, вследствие несвоевременного исполнения обязательств контрагентами и/или возникновения непредвиденной необходимости немедленного и единовременного исполнения Компанией своих обязательств).

На основании долгосрочных прогнозов ликвидности принимаются решения о распределении обязательств по временным диапазонам. На основании краткосрочных прогнозов определяется потребность в денежных средствах на счетах для исполнения текущих обязательств.

Риск процентной ставки отсутствует, поскольку Компания в ходе своей обычной деятельности не привлекает и не размещает денежные средства на платной основе.

Операционный риск - это риск возникновения убытков в результате несоответствия характеру и масштабу деятельности Компании и (или) требованиям действующего законодательства внутренних порядков и процедур проведения банковских операций и других сделок, их нарушения служащими Компании и (или) иными лицами (вследствие некомпетентности, непреднамеренных или умышленных действий или бездействия), несоразмерности (недостаточности) функциональных возможностей (характеристик) применяемых Компанией информационных, технологических и других систем и (или) их отказов (нарушений функционирования), а также в результате воздействия внешних событий.

15. УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ.

Политика Компании направлена на поддержание высокого уровня капитала для того, чтобы сохранить темпы развития бизнеса в будущем. Эта политика предусматривает соответствие определенным, установленным извне минимальным требованиям к величине капитала. В течение отчетного года никаких изменений в политике Компании по управлению капиталом не было.

16. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

Незавершенные судебные разбирательства. По состоянию на 31 декабря 2016 года руководство Компании не располагает информацией о каких-либо существенных фактических или незавершенных судебных разбирательствах, а также о потенциальных исках, которые могут быть выставлены против Компании.

Налоговое законодательство. Законодательство в области трансфертного ценообразования, вступившее в силу с 01.01.99 г., предусматривает право налоговых органов на осуществление корректировок в отношении трансфертного ценообразования и начисление дополнительных налоговых обязательств по всем контролируемым операциям в случае, если разница между ценой операции и рыночной ценой превышает 20%. Контролируемые операции включают операции со связанными сторонами и операции с несвязанными сторонами, если разница между аналогичными рыночными операциями превышает 20%. Официального руководства в отношении применения этих правил на практике не существует.

Существующее российское налоговое законодательство в основном рассматривает налоговые последствия операций исходя из их юридической формы и порядка отражения в учете согласно российским правилам бухгалтерского учёта и отчётности.

Соответственно, Компания может структурировать свои операции таким образом, чтобы использовать возможности, предоставленные российским налоговым законодательством с целью уменьшения общей эффективной налоговой ставки.

По мнению руководства, реструктурирование налогооблагаемого дохода и расходов, уменьшающих налоговую базу, не приведет к начислению дополнительных налоговых обязательств. Соответственно, руководство Компании не сформировало резерв по потенциальному налоговому обязательству в отношении этих операций.

Если какая-либо операция будет оспорена налоговыми органами, то могут быть доначислены суммы налогов, а также возможны значительные штрафы и пени. Период, в течение которого налоговые органы могут осуществить проверку, составляет три года.

17. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ.

Справедливая стоимость представляет собой сумму, на которую может быть обменен финансовый инструмент в ходе текущей операции между двумя заинтересованными сторонами, за исключением случаев вынужденной продажи или ликвидации. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котированная на рынке цена финансового инструмента.

Оценочная справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Компанией исходя из имеющейся рыночной информации и надлежащих методик оценки. Однако для интерпретации рыночной информации в целях определения справедливой стоимости необходимо применять суждения. Хотя при расчете справедливой стоимости финансовых инструментов руководство использует имеющуюся рыночную информацию, эта информация может не всегда точно отражать стоимость, которая может быть реализована в текущих условиях.

Финансовые инструменты, отражённые по справедливой стоимости.

Денежные средства и их эквиваленты отражены в отчёте о финансовом положении по справедливой стоимости.

ОАО «ТРЭЙД ЭНД ЧАТ»
ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
за год, закончившийся 31 декабря 2016 года
(в тысячах российских рублей)

Дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва под обесценение. По оценкам руководства Компании оценочная справедливая стоимость требований и обязательств отраженных в отчёте о финансовом положении, по состоянию на 31 декабря 2016 года существенно не отличалась от их балансовой стоимости.

18. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.

Для целей составления данной финансовой отчётности стороны считаются связанными, если одна из них имеет возможность контролировать другую или оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений, как изложено в МСФО 24. При рассмотрении всех возможных взаимоотношений со связанными сторонами принимается во внимание содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма. В отчетном периоде в ходе своей обычной, а также хозяйственной деятельности Компания не осуществляла операции со связанными лицами.

19. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

В период после отчетной даты до даты утверждения настоящей финансовой отчетности не происходило событий, признаваемых как события после отчетной даты.