

ПОЯСНЕНИЯ

к балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

В пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

1.1. Реквизиты			
Полное наименование	Открытое акционерное общество «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ»		
Краткое наименование	ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»		
ИНН/КПП	7704081545 / 774401001		
Виды деятельности	Дилерская деятельность, брокерская деятельность, депозитарная деятельность, деятельности по управлению ценными бумагами, биржевого посредника на совершение товарных фьючерсных и опционных сделок, финансового консультанта		
ОКПО	17960201		
Местонахождение	119034, Москва, Всеволожский пер. д. 2, стр. 2		
Дата регистрации	03 декабря 1992 года		
Размер уставного капитала	109 000		
Разбивка уставного капитала по категориям акций			
Обыкновенные акции			
Привилегированные акции			
Общий объем, шт.	109 000 000	Общий объем, шт.	0
Доля в уставном капитале, %	100	Доля в уставном капитале, %	0
Номинальная стоимость, руб.	1	Номинальная стоимость, руб.	0
Объем оплаченных акций, %.	100		
Акции, находящиеся в собственности Общества, %	0		
Выпуск облигаций		Не производился	

1.1.а Филиалы и представительства:

Филиалов и представительств нет

1.2. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за отчетный период	Численность работающих на отчетную дату
62	61

1.3. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган	Общее собрание акционеров Общества	Акционеры или их должным образом назначенных представителей	В соответствии с Уставом
Наблюдательный совет	Совет директоров	9 человек Председатель Совета директоров – Пороховский А.А.	В соответствии с Уставом
Коллегиальный исполнительный орган	Правление	3 человека Председатель – Бычков А.П.	В соответствии с Уставом
Единоличный исполнительный орган	Президент - Генеральный директор	Бычков Александр Петрович	В соответствии с Уставом

1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1997 №34н (в редакции от 24.12.2010), а также нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

1.5. Информация об энергосбережении и повышении энергетической эффективности

Совокупные затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов не существенны, учтены в сумме арендной платы арендуемого помещения.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

2.1. Способы ведения учета

2.1.1. Нематериальные активы

Способ оценки нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства	Нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства нет
Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов	В соответствии с договором или исходя из ожидаемого срока полезного использования актива в течении которого Общество может получать экономические выгоды.
Способы определения амортизации нематериальных активов, а также установленный коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка	Линейный Коэффициент не применяется
Изменения сроков полезного использования нематериальных активов	Не изменяется
Изменения сроков определения амортизации нематериальных активов	Не изменяется

2.1.2. Расходы на научно исследовательские и опытно конструкторские работы

Научно исследовательских и опытно конструкторских работ нет.

2.1.3. Основные средства

Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами	Объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами нет
Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам)	В соответствии с нормой амортизации, указанной в Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ 01.01.2002 №1 в редакции от 10.02.2010 г.
Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств	Для всех групп ОС – применяется линейный способ
Условия постановки лизингового имущества на баланс	Лизингового имущества нет
Предстоящие лизинговые платежи в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга	Договоров лизинга нет

2.1.4. Финансовые вложения

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам)	Для всех групп (видов) применяется единый способ оценки финансовых вложений при их выбытии - ФИФО
--	---

2.1.5. Материально-производственные запасы

Способы оценки материально-производственных запасов по их группам (видам)	Материально – производственные запасы при принятии к бухгалтерскому учету оцениваются по фактической себестоимости. При их выбытии способ оценки - ФИФО
---	--

2.1.6. Признание доходов (выручка и прочие доходы)

Порядок признания выручки организации	Метод начисления
---------------------------------------	------------------

2.1.7. Признание расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов	Списание произведенных расходов производится на счета учета продаж (90 «Продажи»)
--	---

2.1.8. Формирование отчета о движении денежных средств

Используемые подходы:	
Для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений	Финансовых вложений, которые могут быть отнесены к денежным эквивалентам – депозит -277 354 тыс. руб., срок -21 день, ставка -3,48% годовых
Для классификации денежных потоков, отличных от денежных потоков по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	Денежные потоки, отличные от денежных потоков по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности отсутствуют
Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте	Используется курс иностранной валюты на дату совершения операции
Для свернутого представления денежных потоков	Свернутое представление денежных потоков: движение денежных средств клиентов по договорам о брокерском обслуживании

Денежные средства, недоступные для использования (в т.ч. открытые в пользу третьих лиц аккредитивы) отсутствуют.

Средств в аккредитивах, открытых в пользу организации, нет.

Кредитных линий, овердрафтов не предоставлено.

2.2. Характеристика принципов учетной политики

2.2.1. Допущения, использованные при формировании учетной политики, отличные от:

Допущения, использованные при формировании учетной политики, отличные от предусмотренных - отсутствуют.

2.2.2 Изменения в учетной политике

Изменений в учетной политике нет.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

3.1.1. Величина курсовых разниц за отчетный период

Курсовые разницы	Сумма, тыс. руб.
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	465 698
положительная курсовая разница	272 802
отрицательная курсовая разница	224
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	0
Зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	0

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

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2014, руб.	Иной примененный курс
USD	56.2584	0

EUR	68.3427	0
GBP	87.4199	0

3.2. Нематериальные активы (НМА)

Критерии отнесения активов к нематериальным активам отражены в Учетной политике предприятия на 2014 год.

Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом

Наличие и движение НМА смотри в табл. 1.1 Приложений к Пояснениям к годовой отчетности за 2014 год.

3.3. Основные средства

Критерии отнесения предметов к основным средствам и способ начисления амортизации отражены в Учетной политике предприятия на 2014 год.

Амортизация начисляется линейным методом.

Амортиционная премия в налоговом учете начисляется.

3.3.1. Наличие и движение основных средств

Наличие и движение основных средств смотри в табл. 2.1 Приложений к Пояснениям к годовой отчетности за 2014 год.

3.3.2. Лизинговые операции

Лизинговых операций: нет.

3.4. Материально-производственные запасы

Материально – производственные запасы принимаются на учет предприятия на основании принятой Учетной политики на 2014 год.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов ФИФО.

Наличие и движение запасов смотри в табл. 4.1 Приложений к Пояснениям к годовой отчетности за 2014 год.

3.5. Финансовые вложения

Общество имеет долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения в долевые и долговые ценные бумаги.

При выбытии актива, принятого к учету в качестве финансовых вложений, его стоимость, в соответствии с Учетной политикой Общества, определяется исходя из первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (ФИФО).

Наличие и движение финансовых вложений смотри в табл. 3.1 Приложений к Пояснениям к годовой отчетности за 2014 год.

3.5.1. Стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость

Группа (вид)	Стоимость
Долговые ценные бумаги	1 736 240
Долевые ценные бумаги	1 016 309

3.5.2. Стоимость финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется

Группа (вид)	Стоимость
Долговые ценные бумаги	0
Долевые ценные бумаги	407 269
Доля участника	585 489

3.5.3. Финансовые вложения, переданные другим организациям (взнос в уставный капитал, безвозмездная передача и т.д., кроме продаж)

Вид финансовых вложений	Стоимость	Организация
Долевые иностранные ценные бумаги переданы	13 018	KAS BANK N.V.

в заем по Соглашению о займе ценных бумаг		
Долевые ценные бумаги российских эмитентов переданы по договорам РЕПО	301 595	
Долговые ценные бумаги российских эмитентов переданы по договорам РЕПО	63 852	

3.5.4. Долговые ценные бумаги

Вид ценных бумаг	Оценка по дисконтированной стоимости	Величина дисконтированной стоимости	Примененные способы дисконтирования	Сроки погашения
Облигации	-	-	-	07.04.2015-13.04.2022

Намерение удерживать ценные бумаги до погашения отсутствует.

3.5.5. Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии

Финансовые вложения	Способ оценки до их выбытия	Способ оценки при их выбытии	Последствия изменения способов оценки
Ценные бумаги	Первоначальная стоимость	ФИФО	отсутствуют

3.5.6. Структура финансовых вложений

Группировка финансовых вложений	Доля, %
По характеру	
долевые	38
долговые	46
прочие (доли, депозитные счета, открытые в банке)	16
По форме	
акции	38
облигации	46
доли	16
заем ЦБ	0
прочие (депозитные счета, открытые в банке)	0
По типу эмитента	
государственные ЦБ	0
муниципальные ЦБ	0
корпоративные ЦБ	58
ЦБ иностранных эмитентов	42
Прочие (депозитные счета, открытые в банке, паи)	0
По типу дебитора	отсутствуют
юр. лица	-
физ. лица	-
В т.ч. работники общества	-

3.5.7. Потенциальные финансовые риски

	Рыночные риски			Кредитные риски
	валютные	процентные	ценовые	
Подверженность рискам	высокая	Низкая	Средняя	Низкая, компания не кредитруется
Причины возникновения рисков	снижение курсовой стоимости рубля по отношению к др. валютам	рост процентных ставок по облигациям	снижение стоимости акций, входящих в состав активов УК	размещение денежных средств на счетах банков и биржевых учреждениях, которые имеют высокий уровень надежности
Политика	диверсификация	увеличение в	диверсификация	отслеживание

управления рисками	активов по различным валютам	активах доли с облигаций с короткой дюрацией, диверсификация вложений в облигации надежных заемщиков	портфеля с включением ценных бумаг с низкой взаимной корреляцией, прогноз динамики фондового рынка на конец отчетного периода	финансовых показателей контрагентов
Методы оценки рисков	прогноз валютных курсов на конец отчетного периода	прогноз базовых процентных ставок и средней ставки по корпоративным облигациям	VAR и iVAR	финансовый анализ отчетности банков-контрагентов
Показатели концентрации рисков	Около 97% активов подвержено данному риску полностью, 3% - частично (вложены в акции российской компании, которые имеют высокую ликвидность)	Около 10% активов подвержено данному риску, вложения осуществлены в ценные бумаги 1 эмитента	Около 25% активов подвержена данному риску, вложения осуществлены в ценные бумаги 3 эмитентов, численный расчет возможно провести методами iVar	низкие, высокая доля надежных банков-контрагентов

3.5.8. Финансовые инструменты срочных сделок

В течение 2014 г. Общество осуществляло операции с финансовыми инструментами срочных сделок. На 31.12.2014 г. были открыты позиции по биржевым опционам, обращающимся на срочном рынке Eurex Douchland, Chikago Mercantile. В таблице приведена информация и стоимости срочных контрактов исходя из расчетной цены на отчетную дату в тыс. руб.

Срочные контракты на 31.12.2014

Наименование контракта (права и обязанности по финансовым инструментам срочных сделок с подразделением по срокам исполнения)	кол-во шт	направленность	коэф	цена закрытия	валюта	курс	в валюте	тыс. руб.
OPT ES 03 2015 1500 P	500	продажа	50	3,45	usd	56,2584	86 250,00	4 852
ODAX 03 2015 8900 P	200	продажа	5	122,5	eur	68,3427	122 500,00	8 372
ODAX 06 2015 8300 P	800	покупка	5	136,1	eur	68,3427	544 400,00	37 206
Условия срочных сделок с финансовыми инструментами, не исполненные в срок				Срочных сделок с финансовыми инструментами, неисполненных в срок нет				
Базисные активы финансовых инструментов срочных сделок				Индексы				
Стоимость срочных контрактов, исходя из расчетной цены на 31.12.2014 г.				50 430				
Прибыли, убытки, не признанные в годовой отчетности				Прибыли, убытки, не признанные в годовой отчетности –отсутствуют				
Цели операций с финансовыми инструментами срочных сделок в хозяйственной политике Общества				Спекулятивные инвестиционные цели				

3.5.9. Изменение оценочного резерва

Оценочное значение	Влияние на БО за отчетный период	Влияние на БО в будущем	Причина, невозможно влияние на БО	почему оценить
Резервы под обесценение ООО «Теледайн»	Уменьшение актива баланса на 18 180 тыс. руб.	-	-	
Резервы под обесценение ОАО «Нижневартовскнефтегаз»	Уменьшение актива баланса на 5 077 тыс. руб.	-	-	

Займы, кредиты и прочие обязательства

Вид сделки	Количество	Сумма сделок, тыс. руб.	Срок исполнения обязательств
Покупка	20 шт.	292 056	Январь 2015 г.
Продажа	13 шт.	111 940	Январь 2015 г.

Сделки РЕПО совершались с целью получения дохода

3.7. Оценочные резервы

3.7.1. Резерв по сомнительным долгам

Контрагент	Остаток резерва на начало отчетного периода	Величина резерва, созданного в отчетном году	Сумма резерва, использованного в отчетном году	Остаток резерва на отчетную дату
ООО «Русинтерьер»	402	0	0	402
ООО «Парнас-М2	70 070	0	0	70 070
ОАО «Амурметалл»	41 806	0	0	41 806
ИП «ЗОТОВА Е.Ю.»	0	4 980	0	4 980

Итого резерв по сомнительной задолженности 117 259 тыс. руб.

На 31.12.2014 г. на балансе Общества числится дебиторская задолженность за ОАО «Амурметалл» в сумме 41 806 тыс. руб.

В том числе

Сумма основного долга 29 299 тыс. руб.

НКД до 22.12.2009 г. 2 053 тыс. руб.

Проценты с 23.12.2009 по 01.10.2013 г. 10 454 тыс. руб.

Погашение дебиторской задолженности осуществлялось по Мировому соглашению, заключенному между ОАО «Амурметалл» и кредиторами. В мае 2012 года ОАО «Амурметалл» не произвело очередной платеж, в июне было подано заявление должника о признании не состоятельным (банкротом).

30.08.2012 г. введена процедура наблюдения. Арбитражный суд Хабаровского края определил включить требования ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» в третью очередь реестра требований кредиторов ОАО «Амурметалл» в размере 38 941 тыс. руб. (накопленная задолженность на 30.08.2012 г.), 03.10.2013 г. Арбитражный суд Хабаровского края принял Решение о признании ОАО «Амурметалл» несостоятельным (банкротом) На 31.12.2013 г. в бухгалтерском учете сформирован резерв в размере 100% дебиторской задолженности ОАО «Амурметалл».

Срок конкурсного производства продлен до 03 марта 2015 г.

По дебиторской задолженности ООО «Парнас-М» Арбитражным судом г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области 08.07.2013г. было принято решение по утверждению Мирового соглашения, согласно которому кредитор погашает задолженность в размере 20% от суммы основного долга равными платежами до 31.07.2019 г. С момента погашения задолженности в вышеизложенном

порядке обязательства должника перед конкурсными кредиторами в оставшейся непогашенной части прекращаются путем прощения долга.

По дебиторской задолженности ОАО «Нижневартовскнефтегаз» Арбитражным судом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры по Делу № А75 – 10804/2013 от 18.02.2013 г. было принято решение о признании должника несостоятельным (банкротом) и открытии в отношении него конкурсного производства по упрощенной процедуре сроком на шесть месяцев.

В ходе судебного разбирательства суд установил, что должник зарегистрирован Администрацией города Нижневартовска в качестве юридического лица в 1994 году. Подтвержденный размер кредиторской задолженности составляет 3,7 миллиарда рублей.

Поскольку стоимость имущества должника меньше суммы его долга перед кредиторами, удовлетворение требований кредиторов в полном объеме невозможно.

На 31.12.2014 в бухгалтерском учете сформирован резерв под обесценение финансовых вложений в размере 100% стоимости акций ОАО «Нижневартовскнефтегаз».

3.7.2. Величина и движение резервов под снижение стоимости МПЗ

Резервы под снижение стоимости МПЗ не создаются.

3.7.4. Величина и движение других оценочных резервов

Вид обязательства, по которому создается резерв	Остаток резерва на начало отчетного периода	Величина резерва, созданного в отчетном году	Сумма резерва, использованного в отчетном году	Остаток резерва на отчетную дату
Расходы по предстоящей оплате отпусков	1 526	12 644	7 964	6 206

3.7.5. Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами.

Выручки по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, нет.

3.7.5. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

Наименование	2014 год	2013 год
Базовая прибыль/убыток на одну акцию	4,0899159 руб.	1,1790505 руб.

Разводненной прибыли нет.

Корректировки базовой и разводненной прибыли не проводились.

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Связанные стороны	Характер взаимоотношений
Арутюнян Александр Тельманович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Большаков Иван Николаевич	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
Бычков Александр Петрович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества

	<p>Лицо является конечным бенефициаром общества</p> <p>Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества</p> <p>Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества</p> <p>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</p>
Гончаренко Любовь Ивановна	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
Капанова Лидия Федоровна	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
Карабанова Нэлли Аркадьевна	<p>Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества</p> <p>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</p>
Манасов Марлен Джеральдович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
Пороховский Анатолий Александрович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
Родионов Иван Иванович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
Тепляшина Светлана Михайловна	<p>Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества</p> <p>Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества</p> <p>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</p>
Общество с ограниченной ответственностью «НАЩОКИН»	<p>Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица</p> <p>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</p>
Общество с ограниченной ответственностью «НОВОДЕВИЧИЙ»	<p>Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица</p> <p>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</p>

Закрытое акционерное общество «Управляющая компания РУСС-ИНВЕСТ»	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Открытое акционерное общество «Березка в Лужниках»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Общество с ограниченной ответственностью «РУСС-ИНВЕСТ БРОКЕР»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Частная компания с ограниченной ответственностью ABR Financial B.V.	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Общество с ограниченной ответственностью «КАСТОДИАН»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Общество с ограниченной ответственностью «ИНБРОКО»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Общество с ограниченной ответственностью «Компания «ПАРАГОН»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Общество с ограниченной ответственностью «Викигуде»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Общество с ограниченной ответственностью «Сапиента»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Общество с ограниченной ответственностью «Семиотик»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Общество с ограниченной ответственностью «Вобот»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов,

	приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Ахремкина Лилия Константиновна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Чумакова Татьяна Федоровна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Семенова Елена Вильямовна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Ильина Ольга Николаевна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Карбанова Елена Николаевна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Блондел Джон Александр	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Беденков Дмитрий Алексеевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Рыбникова Наталия Владимировна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Карелина Наталия Владимировна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Мигаль Сергей Валерианович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Харм Схепер	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

4.2. Виды операций между группами связанных сторон (ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»)

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении), тыс. руб.	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
Дочерние хозяйственные общества	Аренды помещения (управленческие расходы/выручка)	10 265	0	Расчеты завершены безналично в 2014 г.	0	0
	Брокерские и депозитарные услуги (выручка/	547	12	Расчеты завершены безналично в 2015 г.	0	0

	расходы по приобретению и реализации ценных бумаг)					
	Получение брокерских услуг от брокера ABR Financial B.V. (выручка/управленческие расходы)	3 452	0	-	-	-
	Денежные средства по договорам на брокерское обслуживание	4 022	0	-	0	0
	Денежные средства по договорам на брокерское обслуживание с ABR Financial B.V.	58 846	0	-	0	0
	Предоставление займов	41 426	0		0	0

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении), тыс. руб.	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
-------------------------	---------------	---	---	--	--	---

Зависимые хозяйственные общества	Брокерские и депозитарные услуги (выручка/расходы по приобретению и реализации ценных бумаг)	1 943	115	Расчеты завершены, безналично в 2015 г.	0	0
----------------------------------	--	-------	-----	---	---	---

	Денежные средства по договорам на брокерское обслуживание	13 257	0	-	0	0
	Предоставление займов	0	0	-	0	0

4.3. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации

Должность	Основной управленческий персонал-лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, его заместителя, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества
Вознаграждение	25 878
НДФЛ	3 364
Взносы во внебюджетные фонды	1 927

5. Прекращаемая деятельность

Прекращаемой деятельности нет

6. События после отчетной даты

Распределение прибыли является компетенцией Общего собрания акционеров и по состоянию на отчетную дату не проводилось.

События после отчетной даты отсутствуют.

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

7.1. Оценочные обязательства

	Оценочное обязательство
Характер обязательства	Резерв предстоящих отпусков
Ожидаемый срок исполнения	3 месяца
Неопределенности в отношении срока исполнения	нет
Величина на начало отчетного периода	1 526
Величина на конец отчетного периода	6 206
Сумма, признанная в отчетном периоде	7 964

25

Сумма, списанная на затраты	12 644
-----------------------------	--------

7.2. Условные обязательства

Условных обязательств нет.

7.3. Условные активы

Условных активов нет.

8. Информация по сегментам

8.1. Общая информация по сегментам

Описание основы выделения сегментов, признанных отчетными	Выделить сегменты по выручке, себестоимости не представляется возможным, поскольку основной сегмент (выручка по дилерской деятельности) составляет 99.9% от общего объема выручки. Общехозяйственные расходы не распределяются
Случаи объединения сегментов	-
Наименование вида (группы) продукции, товаров, работ, услуг, от продажи которых организация получает выручку в каждом из отчетных сегментов, а также прочих сегментах	-
- по сегменту 1	-
- по сегменту 2	-
Случаи пересчета (невозможности пересчета) сравнительной информации при изменении структуры отчетных сегментов	-

8.2. Показатели по географическим регионам деятельности

Показатель	в РФ		За рубежом	Итого
	Москва	Регион 2	Нидерланды	
Выручка от продаж	11 303 409	-	694 732	11 998 141
Стоимость внеоборотных активов	-	-	-	-

8.3. Информация о покупателях (заказчиках)

Наименование покупателя, контрагента	Выручка/доход*	Отчетный сегмент, к которому относится выручка
ФБ ММВБ	11 303 409	Москва
ФБ РТС	0*	Москва
Иностранные биржи	677 966	Нидерланды
Иностранные биржи	16 766*	Нидерланды

* доход на срочном рынке

9. Государственная помощь

Государственной помощи нет.

10. Совместная деятельность

Совместной деятельности нет

11. Расчеты по налогу на прибыль

11.1. Условный доход (расход)

Прибыль (убыток) до налогообложения	Ставка налога на прибыль	Сумма (условный доход (расход))
510 116	20%	(102 023)
43 550	Вычеты по дивидендам	8 710
6	Вычеты по ОФЗ	1

Итого	(93 312)
-------	----------

11.2. Постоянные разницы

Расшифровка	Сумма	Ставка налога	(ПНО) ПНА
Расхождение выручки от реализации ЦБ (доначисление выручки в НУ)	15	20%	(3)
Превышение расходов в БУ (себестоимость ЦБ)	244 369	20%	48 874
Превышение расходов в БУ (сверхнормируемые)	13 359	20%	(2 672)
Превышение расходов в НУ (зарплата)	6 834	20%	1 367
Превышение расходов в НУ (налоги на з/плату)	1 130	20%	226
Превышение доходов в БУ (восстановленная корректировка финансовых вложений 2013 года)	316 770	20%	63 354
Превышение доходов в БУ (корректировка финансовых вложений текущего года)	336 572	20%	67 314
Превышение доходов в НУ (восстановленный резерв под обесценение ФВ 2013 года)	592 982	20%	(118 596)
Доходы, не учитываемые для целей НУ	35 994	20%	(7 199)
Превышение расходов в БУ (НДС на детские подарки)	1	20%	()
Превышение расходов в БУ (корректировка финансовых вложений текущего года)	463 972	20%	(92 795)
Превышение расходов в НУ (резерв под обесценение ФВ текущего года)	344 815	20%	68 963
Прибыль от реализации ОС в НУ	1 180	20%	236
Расхождение убытка от реализации ОС в БУ от реализации ОС в НУ	120	20%	(24)
Итого			29 045

11.3. Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)

Расшифровка	Сумма	Ставка налога	(ОНА)
Уменьшение убытка прошлых лет	315 563	20%	63 113
Уменьшение убытка от реализации ОС	349	20%	70
Превышение расходов в НУ (амортизация)	2 100	20%	(420)
Итого			62 763

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ОНО
Превышение расходов в НУ (амортизация ОС)	2 570	20%	514

ИТОГО		20 %	514
-------	--	------	-----

Итого налог на прибыль 990 тыс. руб. = 93 312 -29 045 – 62 763 -514

11.6. Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом

Причин изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом нет.

11.7. Выбывшие отложенные налоговые активы и обязательства, списанные в связи с выбытием актива или обязательства

Выбывших отложенных налоговых активов и обязательств, списанных в связи с выбытием актива или обязательства нет.

12. Денежные средства

12.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Денежные средства и денежные эквиваленты	
Наличные денежные средства	42
Средства на счетах в рублях	58 731
Средства на счетах в иностранной валюте	76 992
Депозиты срок – 21 день, ставка- 3,48% годовых	277 354
В т.ч. денежные средства, недоступные для использования	0
ИТОГО	413 119

Пересчет потоков средств в иностранной валюте производится на дату совершения операций.

Сумма влияния пересчета средств в иностранной валюте за 2014 г.

Положительная курсовая разница 465 698 тыс. руб.

Отрицательная курсовая разница 272 802 тыс. руб.

Итого 192 896 тыс. руб. – положительная разница.

По строке 4114 «Прочие поступления Отчета о движении денежных средств (далее ОДДС) за 2014 г. учтен возврат налога на прибыль в сумме 13 045 тыс. руб., нетто прирост денежных средств клиентов - 106 727 тыс. руб.

По строке 4121 «Платежи поставщикам и подрядчикам» ОДДС за 2014 г.» учтены платежи: за ценные бумаги в сумме 8 694 524 тыс. руб.

По строке 4125 «прочие платежи» учтены выдачи займов сотрудникам.

По строке 4224 «прочие платежи» учтены платежи за увеличение:

доли Участника в ООО «Вобот» в сумме 6 813 тыс. руб.,

доли Участника в ООО «Семиотик» в сумме 42 000 тыс. руб.

12.2. Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации

Средств в аккредитивах, открытых в пользу организации нет.

13. Прочие сведения

В соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.99 №32н, доходы признаются в организации по методу начисления.

13.1. Прочие доходы, не зачисляемые на счета прибылей и убытков

Прочих доходов, не зачисляемых на счета прибылей и убытков нет.

13.2. Прочие расходы, не зачисляемые на счета прибылей и убытков

Прочих расходов, не зачисляемых на счета прибылей и убытков нет

13.3. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов (расшифровке подлежит выручка, составляющая 5 и более процентов от общей суммы):

Выручка от реализации	Сумма выручки	Сумма расходов
Дилерская деятельность	11 993 383	11 533 520
Брокерская деятельность	4 162	0

af

Депозитарная деятельность	360	0
Доверительное управление	196	0
Прочие услуги	40	0
ИТОГО	11 998 141	11 533 520

13.4. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов (расшифровке подлежат доходы, составляющие 5 и более процентов от общей суммы):

Прочие доходы	Сумма доходов	Сумма расходов
Процентный доход/расход	257 340	53 914
Доходы от участия в других организациях	43 550	0
Доходы/расходы, полученные на срочном рынке	498 685	488 278
Корректировка финансовых вложений	653 342	463 972
Курсовые разницы	465 698	272 802
Прочие доходы/расходы	302 677	674 416
ИТОГО	2 221 295	1 953 383

13.5. Управленческие расходы

В соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.99 №33н, расходы признаются в организации по методу начисления. Руководствуясь принципами рациональности и достоверности, учет затрат в 2014 году осуществлялся обществом на счете 26 «Общехозяйственные расходы» без использования счета 20 «Основное производство».

Расшифровку затрат по статьям расходов смотри в Приложении к Пояснениям к годовой отчетности за 2014 год.

13.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

В 2014 году безнадежной к взысканию дебиторской и кредиторской задолженности, которые могли бы быть отнесены на финансовый результат, не было.

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности смотри в Приложении к Пояснениям к годовой отчетности за 2014 год.

13.7. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей, в т.ч.

по полученному в залог имуществу

Вид актива, по которому получены обеспечения	Балансовая стоимость актива	Вид имущества	Договорная стоимость имущества	Справедливая стоимость имущества	Права и возможности использования имущества
Долевые иностранные ценные бумаги	19 432	Долевые иностранные ценные бумаги	0	13 018	нет
		Долговые иностранные ценные бумаги	0	0	нет

13.8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.
Полученные – всего, в том числе:	1 175 475	71 518	56 575
Долевые иностранные ценные бумаги	1 365	52 446	2 929
Долговые иностранные ценные бумаги	1 174 110	19 072	53 646

29

13.9. Сумма обязательств по выданным собственным векселям, по которым встречные обязательства контрагентом не исполнены

Суммы обязательств по выданным собственным векселям, по которым встречные обязательства контрагентом не исполнены - нет.

14. Пересмотренная отчетность

Данная бухгалтерская отчетность не пересматривалась.

Президент - Генеральный директор
ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»

Главный бухгалтер
ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»

20 февраля 2015 г.



Бычков А.П.

Карабанова Н.А.