

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» за 2015 год**

1. Краткая характеристика деятельности

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, деятельность 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

1.2. Филиалы, представительства и обособленные подразделения

Филиалов и представительств нет.

1.3. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за отчетный период		Численность работающих на отчетную дату	
2015	2014	2015	2014
62	62	73	61

1.4. Информация об органах управления Обществ

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган	Общее собрание акционеров Общества	Акционеры или их должным образом назначенные представители	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 А.П.	В соответствии с Уставом

1.5. 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, а также нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. №34н, а также нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

2.1. Способы ведения учета

2.1.1 Нематериальные активы

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. Критерии отнесения объектов учета к нематериальным активам и способ начисления амортизации и определения срока полезного использования отражены в Учетной политике предприятия на 2015 год. Амортизация начисляется линейным методом. Срок полезного использования для программных продуктов, на которые у организации имеются исключительные права, установлен 10 лет.

Переоценка нематериальных активов не производится.

В 2015 году на балансе организации учитывались нематериальные активы – товарные знаки.

Способы оценки нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства

Нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства нет.

2.1.2. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01г. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003г. № 91н.

Критерии отнесения предметов к основным средствам и способ начисления амортизации отражены в Учетной политике предприятия на 2015 год.

Первоначальная стоимость объектов основных средств формируется с учетом фактических затрат на приобретение и сооружение данных объектов.

Амортизация начисляется линейным методом.

Сроки использования основных средств определяются по группам в соответствии с Классификатором.

Амортизационная премия в налоговом учете начисляется.

Переоценка основных средств не осуществляется.

2.1.3 Лизинговые операции

Лизинговых операций: нет.

2.1.4 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания актива данного вида.

Виды расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов подразделяются по видам затрат:

неисключительные права на интеллектуальную собственность, парковочный абонемент, средства обеспечения электронного документооборота и пр.

по сроку использования актива:

краткосрочные (до 12 месяцев), отражаются в балансе в качестве оборотных активов,

долгосрочные (свыше 12 месяцев) представляются в балансе в качестве внеоборотных активов.

Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов)

Расходы будущих периодов подлежат списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами, равномерно в соответствии с условиями Договора.

2.2 Финансовые вложения

Определение первоначальной стоимости финансовых вложений, полученных безвозмездно

Финансовых вложений, полученных безвозмездно нет.

Последующая оценка финансовых вложений

Разницы между первоначальной стоимостью и номинальной стоимости долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость Обществом, не признаются.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам)

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, для всех групп (видов) применяется единый способ – по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

2.3 Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01г. №44н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001г. №119н.

Способы оценки материально-производственных запасов по их группам (видам)

Материально-производственные запасы по всем группам (видам) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При выбытии материально-производственных запасов для всех групп (видов) оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО)

2.4 Оценочные и условные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010г. №167н.

2.5 Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. №114н.

Способ представления информации в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО

Информация об отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах в балансе представляется развернуто.

Признание отложенных налоговых активов

Общество признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

2.6 Признание доходов (выручка и прочие доходы)

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99г. №32н.

Порядок признания выручки

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом,
- б) сумма выручки может быть определена,
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод,
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана),
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (выручка):

продажа ценных бумаг,
оказание брокерских, депозитарных услуг и прочих услуг,
аренда автотранспортных средств.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами:

- долевое участие в других организациях,
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств
- проценты по договорам займа,
- от операций РЕПО,
- НКД облигаций,
- операции на срочном рынке,
- прочее.

Способ признания в бухгалтерском учете выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления

Общество признает в бухгалтерском учете выручку от выполнения работ, оказания услуг, продажи ценных бумаг по методу начисления.

2.7 Признание расходов

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. №33н.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности

- материальные затраты,
- затраты на оплату труда,
- отчисления на социальные нужды,
- амортизация,
- прочие затраты.

Расходы, признаваемые прочими расходами

- консультационные услуги,
- юридические,
- рекламные,
- представительские расходы,
- командировочные расходы,
- отчисления в оценочные резервы,

- курсовые разницы,
- штрафы, пени,
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания,
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью,
- прочие расходы.

Способ признания управленческих расходов

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором
- требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота,
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Списание произведенных расходов осуществляется на счет учета продаж (Счет 90 «Продажи»).

2.8. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08г. № 107н.

Кредитов и займов, кроме сделок займов ценными бумагами по операциям РЕПО нет.

2.9. Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 08.11.10г. № 143н.

2.10. Изменения в учетной политике

Изменений в учетной политике в 2015 г. не было.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.

3.1.2. 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 положительная курсовая разница	428 999

отрицательная курсовая разница	(387 763)
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	
положительная курсовая разница	217
отрицательная курсовая разница	(225)
Зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	0

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

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2015, руб.	Иной примененный курс
USD	72,8827	0
EUR	79,6972	0
GBP	107,9830	0

3.2 Нематериальные активы

3.2.1. Движение нематериальных активов

Вид НМА	Сумма на 31 декабря 2014 года	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2015 года
Свидетельство на товарный знак № 270673	0	0	0	0
Свидетельство на товарный знак № 270674	0	0	0	0
Свидетельство на товарный знак № 376497	136	0	(45)	91
Свидетельство на товарный знак № 376496	139	0	(46)	93
Итого	275	0	(91)	184

Вид НМА	Сумма на 31 декабря 2013 года	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2014 года
Свидетельство на товарный знак № 270673	0	0	0	0
Свидетельство на товарный знак № 270674	0	0	0	0
Свидетельство на товарный знак № 376497	181	0	(45)	136
Свидетельство на товарный знак № 376496	186	0	(47)	139
Итого	367	0	(92)	275

3.2.2 Переоценка нематериальных активов

Переоценку нематериальных активов Общество не осуществляет.

3.3 Основные средства

3.3.1 Движение основных средств

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2014	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2015
Машины, оборудование, приборы и пр.	1 292	666	(764)	1 194
Транспортные средства	13 777	0	(2 687)	11 090
Прочие основные средства	22	0	(3)	19
Итого	15 091	666	3 454	12 303

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2013 года	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2014 года
Машины, оборудование, приборы и пр	2 308	1 202	(2 218)	1 292
Транспортные средства	8 203	11 024	(5 450)	13 777
Прочие основные средства	25	0	(3)	22
Итого	10 536	12 226	(7 671)	15 091

3.4. Прочие внеоборотные активы

3.4.1. Состав прочих внеоборотных активов

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	Стоимость			Дополнительная информация (если уместно)
	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013	
Неисключительные права пользования ПО, лицензии и пр.	6 715	5 030	2 288	
Предоставленные займы	0	0	29 976	
Итого	6 715	5 030	32 264	

3.5 Запасы

3.5.1. Прочие оборотные активы

Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов	Стоимость (величина)			Дополнительная информация (если уместно)
	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013	
Неисключительные права пользования ПО, лицензии и пр.	218	239	314	
Накопленный купонный доход	0	36 447	26 231	
Итого	218	36 686	26 545	

3.6. Финансовые вложения

3.6.1 Структура финансовых вложений

Финансовые вложения	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Долевые	1 806 915	1 720 267	1 995 804
Долговые	2 211 648	1 659 758	1 052 440
Комбинированные (РДР)	235	223	3 532
Прочие (полученные по РЕПО)	1 080 175	378 078	689 920
Итого	5 098 973	3 758 326	3 741 696

3.6.2. Структура финансовых вложений по форме

Финансовые вложения	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Акции	1 191 086	1 134 778	1 690 948
Облигации	2 211 648	1 659 758	1 052 440
Ценные бумаги РЕПО	1 080 175	378 078	689 920
Доли	615 829	585 489	304 856
Прочие	235	223	3 532
Итого	5 098 973	3 758 326	3 741 696

3.6.3 Структура финансовых вложений по типу эмитента

Финансовые вложения	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Государственные	54 874	0	1
Муниципальные	0	0	0
Корпоративные	3 051 258	2 567 312	3 122 362
Иностранных эмитентов	1 992 841	1 191 014	619 333
Итого	5 098 973	3 758 326	3 741 696

3.6.4. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения представлены вкладами в УК и акциями дочерних компаний

Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2015 года составил 26 587 тыс. руб. (31 декабря 2014 года не создавался).

Долгосрочные финансовые вложения в уставные капиталы других организаций:

Наименование	31.12.2015		31.12.2014		31.12.2013	
	Доля владения, %	Сумма, тыс.руб.	Доля владения, %	Сумма, тыс.руб.	Доля владения, %	Сумма, тыс.руб.
ABR Financial B.V/	100	368 155	100	323 693	100	323 693
ОАО «Березка в Лужниках»	0,01	24 782	0,01	24 782	0,01	24 782
ООО «УК РУСС-ИНВЕСТ	100	250 000	100	250 000	100	250 000
ООО «НОВОДЕВИЧИЙ»	100	150 000	100	150 000	100	150 000
ООО «Салиента»	100	19 232	48	18 705	48	18 705
ООО «РУСС-ИНВЕСТ БРОКЕР»	99,78	69 845	99,78	69 845	99,78	69 845
ООО «НАЦОКИН»	65,71	37 126	65,71	37 126	65,71	37 126
ООО «Семиотик»	33,35	47 000	33,35	47 000	27,75	5 000
ООО «Теледайн»*	0	0	30	18 180	30	18 180
ООО «Викигудс»	25	5 000	25	5 000	25	5 000
ООО «Вобот»	21	7 813	21	7 813	3,5	1 000
Итого	-	978 953	-	952 144	-	903 331

Резерв под обесценение ОАО «Березка в Лужниках» на 31.12.2015 г. составляет 21 510 тыс. руб.

*ООО «Теледайн» в связи с прекращением деятельности исключено из ЕГРЮЛ.

Финансовые вложения (ранее оцененные по текущей рыночной стоимости), по которым не определяется рыночная стоимость на отчетную дату:

Виды фин. вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	Стоимость на (дату последней оценки)	Величина обесценения	Причины прекращения котируемых
Акции	5 077	5 077	Процедура банкротства
Итого	5 077	5 077	

По компании ОАО «Нижнеуртовскнефтегаз» 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.

На 31.12.2015 в бухгалтерском учете сформирован резерв под обесценение финансовых вложений в размере 100% стоимости акций ОАО «Нижнеуртовскнефтегаз» - 5 077 тыс. руб..

3.6.5. Депозитные вклады

Кредитная организация	На 31.12.2015		На 31.12.2014		На 31.12.2013	
	Сроки размещения	Сумма	Сроки размещения	Сумма	Сроки размещения	Сумма
ОАО «Сбербанк России»	-	0	21 день	277 354	-	0
Итого	-	0	21 день	277 354	-	0

3.6.6 Информация о финансовых вложениях, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

Виды фин. вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	Первоначальная стоимость
Акции	432 615
Доли	615 829
Итого	1 028 605

3.6.7. Информация о переданных финансовых вложениях

Информация по незавершенным сделкам РЕПО с передачей ценных бумаг по первой части раскрыта в пункте 3.10.1. настоящих Пояснений

3.7. Дебиторская задолженность

3.7.1. Долгосрочная дебиторская задолженность

Вид задолженности	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего:	6 715	5 030	32 264
- займы другим организациям	0	0	5 963
- займы связанным сторонам	0	0	20 816
эмитент Амурметалл	0	0	3 197
расходы будущих периодов свыше 12 мес.	6 715	5 030	2 288
Итого	6715	5 030	32 264

3.7.2 Краткосрочная дебиторская задолженность

Вид задолженности	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
-------------------	---------------	---------------	---------------

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	295 817	404 372	267 304
денежные средства клиентов по договорам на брокерское обслуживание	отражаются как эквивалент	денежных средств с 2014г.	52 091
денежные средства на счете брокера ABR	98 208	282 523	144 704
требования по второй части РЕПО	126 285	37 309	13 660
НКД	39 408	0	0
гарантийное обеспечение	0	20 000	20 000
налоги и сборы	0	0	15 235
вознаграждение членам совета директоров	0	0	9 963
займы, выданные физическим лицам, под процент менее рыночного.	0	0	5 833
займы, выданные юридическим лицам, в т.ч.:	15 661	47 548	0
-займы другим организациям	0	847	0
-займы связанным сторонам	15 661	46 701	0
авансы выданные	5 664	4 630	2 666
прочие	10 591	12 362	3 152
Итого	295 817	404 372	267 304

На 31.12.2015 на балансе Общества числится
 дебиторская задолженность за ОАО «Амурметалл» в сумме 41 806 тыс. руб.
 дебиторская задолженность за ООО «Парнас-М» в сумме 70 070 тыс. руб.
 дебиторская задолженность за ИП «ЗОТОВА Е.Ю.» в сумме 5 877 тыс. руб.

ОАО «Амурметалл». Определением АС Хабаровского края (дело № А73-7519/2012) должник ОАО «Амурметалл» признан банкротом. В настоящее время введена процедура банкротства конкурсное производство. Требования ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» в размере 38 940 941 руб.46 коп. включены в реестр требований кредиторов ОАО «Амурметалл». Срок конкурсного производства определением АС Хабаровского края от 07.09.2015г. продлен до 09 марта 2016года.

На 31.12.2015 в бухгалтерском учете сформирован резерв в размере 100% дебиторской задолженности ОАО «Амурметалл».

ОАО «Парнас-М» Определением АС г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 20 ноября 2014г. дело № А56-71890/2014 должник ОАО «Парнас-М» признан банкротом. В настоящее время судом введена процедура банкротства наблюдение. Требования ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» в размере 11 103 588 руб.10 коп. включены в реестр требований кредиторов должника определением АС г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 19.02.2015г.

На 31.12.2015 в бухгалтерском учете сформирован резерв в размере 100% дебиторской задолженности ООО «Парнас-М».

ИП Зотова Е.Ю. Решением АС г. Москвы от 14.04.2014г. (дело № А40-17007/2014) с должника Зотовой Е.Ю. в пользу ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» взыскана сумма 5 537 216 руб.68 коп. 21.08.2014г. исполнительный лист был сдан для принудительного исполнения в Гагаринский ОСП УФССП России по г. Москве. Номер исполнительного производства № 142478/14/77006-ИП. На 31.12.2015 в бухгалтерском учете сформирован резерв под обесценение в размере 100% дебиторской задолженности ИП Зотовой Е.Ю.

3.8. Денежные средства и их эквиваленты

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Денежные средства в кассе	29	42	0
Денежные средства в банках	471	891	2 700
Банковские депозиты	0	277 354	0
Собственные денежные средства в клиринговых центрах Московской биржи	128 825	64 375	98 373

Клиентские денежные средства в клиринговых центрах Московской биржи	112 024	70 457	110 494
Итого	241 349	413 119	211 567

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

По строке 4125 ОДДС за 2015 г. учтены выдачи займов сотрудникам.

По строке 4224 отражено увеличение вклада в УК дочерней организации.

3.9. Уставный капитал

Уставный капитал ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» по состоянию на 31 декабря 2015 года составляет 109 000 тыс. руб. (31 декабря 2014 года: 109 000 тыс. руб.) и состоит из 109 000 тыс. обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая (31 декабря 2014 года: 109 000 тыс. обыкновенных акций / 1 рубль).

Акционерами ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» по состоянию на 31 декабря 2015 года являются юридические и физические лица (31 декабря 2014 года: юридические и физические лица).

По состоянию на 31 декабря 2015, 2014 и 2013 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

3.10. Кредиторская задолженность

3.10.1. Краткосрочные кредиты и займы

Переходящие сделки РЕПО

Вид сделки	Количество сделок		Сумма сделок		Срок исполнения обязательства	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Покупка (отражено в краткосрочных ФВ)	18 шт.	20 шт.	882 859	292 056	Январь 2016 г.	Январь 2015 г.
Продажа (отражено в краткосрочных займах)	4 шт.	13 шт.	69 569	0	Январь 2016 г.	Январь 2015 г.

3.10.2. Краткосрочная кредиторская задолженность

Вид задолженности	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
-------------------	---------------	---------------	---------------

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	390 416	240 745	385 153
поставщики и подрядчики	25	690	600
авансы полученные	76	231	255
расчеты по налогам и сборам	1 394	570	945
расчеты с клиентами по брокерской деятельности	274 079	164 775	289 533
расчеты с Московской биржей	101 081	0	0
прочая	13 761	74 479	93 820
Итого	390 416	240 745	385 153

3.11. Налоги

Ставка налога на прибыль в 2015 году составила 20% (2014: 20%).

Показатель	2015	2014	Изменение 2015 к 2014
Прибыль до налогообложения	819 929	510 115	309 814
Прибыль, облагаемая по ставке 20%	781 730		
Условный расход/(доход) по налогу на прибыль	(156 346)	(102 023)	(61 963)
Доход, облагаемый по иной ставке (дивиденды + ОФЗ)	38 199		
Налог на прибыль по иной ставке (0 + 15)	7 640	8 711	(1 071)
Постоянное налоговое обязательство/(актив)	121 369	29 045	92 324
Изменения отложенных налоговых активов	(34 036)	(62 762)	(28 726)
Изменения отложенных налоговых обязательств	141	(514)	(655)
Текущий налог на прибыль	(1082)	(991)	(91)

Основными составляющими постоянных налоговых активов/(обязательств) являются: переоценка котируемых финансовых вложений и резерв под обесценение финансовых вложений, создаваемый в налоговом учете

	2015	2014
Постоянные разницы в том числе:	606 845	145 227
Превышение расходов в налоговом учете	325 446	(592 997)
Превышение доходов в налоговом учете	(344 818)	598 328
Превышение расходов в бухгалтерском учете	(59 162)	(613 348)
Превышение доходов в бухгалтерском учете	685 379	731 988
Постоянное налоговое обязательство (20%)	121 369	29 045

Основными составляющими вычитаемых временных разниц в 2015 и 2014 году являются: налоговый убыток 2012 г.

Отложенные налоговые активы (ОНА)	Налоговая база		Налоговый эффект (20%)	
	2015	2014	2015	2014
Остаток на начало:	275 585	589 635	55 117	117 927
Поступления ОНА:	0	2 100	0	420
Выбытие ОНА:	170 180	316 150	(34 036)	(63 230)
Остаток на конец	105 405	275 585	21 081	55 117

Основными составляющими налогооблагаемых временных разниц в 2015 и 2014 году являются: амортизация основных средств

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	Налоговая база		Налоговый эффект (20%)	
	2015	2014	2015	2014
Остаток на начало:	7 165	4 595	1 433	919
Поступления ОНО:		2 570	0	514
Выбытие ОНО:	705	0	141	0
Остаток на конец	6 460	7 165	1 292	1 433

3.12. Оценочные резервы

3.12.1. Резерв по сомнительным долгам

Контрагент	Величина резерва на 31.12.2014	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного в составе прочих доходов	Величина резерва, использованного в этом году	Величина резерва на 31.12.2015
ООО «Русинтерьер»	402	0	0	402	0
ООО «Нишневартовскнефтегаз»	5 077	0	0	0	5 077
ИП «ЗОТОВА Е.Ю.»	4 980	897	897	0	5 877
ООО «Теледайн»	18 180	0	0	18 180	0
ОАО «Амурметалл»	41 807	0	0	0	41 807
ОАО «Парнас-М»	70 070	0	0	58 967	11 103
Итого	140 516	897	897	77 549	63 864

Контрагент	Величина резерва на 31.12.2013	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного в составе прочих доходов	Величина резерва, использованного в этом году	Величина резерва на 31.12.2014
ООО «Русинтерьер»	402	0	0	0	402
ООО «Нижневартовскнефтегаз»	0	5 077	5 077	0	5 077
ИП «ЗОТОВА Е.Ю.»	0	4 980	4 980	0	4 980
ООО «Теледайн»	0	18 180	18 180	0	18 180
ОАО «Амурметалл»	41 807	0	0	0	41 807
ОАО «Парнас-М»	70 070	0	0	0	70 070
Итого	112 279	28 237	28 237	0	140 516

3.12.2. Резерв под обесценение финансовых вложений

Виды финансовых вложений	Величина резерва на 31.12.2014	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного в составе прочих доходов	Величина резерва, использованного в этом году	Величина резерва на 31.12.2015
ОАО «Березка в Лужниках»	0	21 510	21 510	0	21 510
Итого	0	21 510	21 510	0	21 510

3.13. Выручка и прочие доходы

3.13.1. Структура доходов по обычным видам деятельности

Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода:

Вид выручки	2015	2014
Реализация ценных бумаг	13 345 012	11 993 383
Реализация услуг	5 022	4 759
Итого	13 350 034	11 998 142

3.13.2. Прочие доходы

Виды прочих доходов	2015	2014
От участия в других организациях	36 243	43 550
Процентный доход	282 129	257 340
От операций с валютой	104 077	-
От сделок РЕПО	20 061	12 831
От операций с ФИСС	133 468	498 685
От курсовых разниц	41 269	465 698
От корректировки стоимости финансовых вложений	656 125	653 342
Прочие	24 140	289 848

Итого	1 297 512	2 221 294
-------	-----------	-----------

3.14. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 33н.

3.14.1 Себестоимость

Себестоимость	2015	2014
Себестоимость ценных бумаг	13 041 214	11 533 520

3.14.2. Структура расходов по обычным видам деятельности (соответствующая каждому виду выручки)

Виды и суммы управленческих расходов, составляющие 5% и более от общей суммы расходов отчетного периода:

Вид расхода	2015	2014
Материальные	760	938
Расходы на оплату труда	99 482	122 087
Отчисления на социальные нужды	21 564	19 824
Амортизация	3 539	4 404
Прочие затраты	77 996	75 166
Итого	203 341	222 419

3.14.3. Информация о прочих расходах

Виды прочих расходов	2015	2014
Процентный расход	56 766	53 914
От операций с валютой	61 580	96 352
От сделок РЕПО	81 050	374 550
От операций с ФИСС	222 728	488 278
От операций короткой продажи	111 081	127 175
От курсовых разниц	0	272 802
От корректировки стоимости финансовых вложений	0	463 972
Прочие	49 857	76 340
Итого	583 062	1 953 383

3.15. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

Информация о прибыли на акцию раскрывается Обществом в соответствии с «Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», утвержденными приказом Минфина РФ от 21.03.2000г. № 29н.

- количество акций, выпущенных и полностью оплаченных - 109 000 тыс. шт.
- номинальная стоимость акций, находящихся в собственности дочерних и зависимых обществ - 1 руб.
- разводненная прибыль отсутствует в связи с отсутствием фактов конвертации конвертируемых ценных бумаг в обыкновенные акции или договоров на размещение собственных обыкновенных акций по цене ниже рыночной;

- сделок, состоявшихся после отчетной даты с обыкновенными акциями, конвертируемыми ценными бумагами, договорами на конвертацию ценных бумаг в обыкновенные акции и договорами купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости не было.
- базовая прибыль на одну акцию 0,0072 тыс. руб.

3.16. Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 08.11.2010 г. № 143н.

3.16.1 Показатели по географическим сегментам

Показатель	в РФ		За рубежом	Итого
	Москва	Регионы	Нидерланды	
Выручка от продаж				
Итого по сегментам	12 906 898	0	443 136	13 350 034

3.17.1 Информация о рисках хозяйственной деятельности

3.17.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск изменения справедливой стоимости или будущих потоков денежных средств по финансовому инструменту вследствие изменения рыночных цен. Рыночный риск состоит из валютного риска, риска изменения процентных ставок, а также других ценовых рисков. Рыночный риск возникает по открытым позициям в отношении процентных ставок и долевых финансовых инструментов, подверженных влиянию общих и специфических изменений на рынке и изменений уровня волатильности рыночных цен и обменных курсов валют.

Задачей управления рыночным риском является управление и контроль за тем, чтобы подверженность рыночному риску не выходила за рамки приемлемых параметров, при этом обеспечивая оптимизацию доходности, получаемой за принятый риск.

- **Риск изменения процентных ставок**

Риск изменения процентных ставок – это риск изменения справедливой стоимости или будущих потоков денежных средств по финансовому инструменту вследствие изменения рыночных процентных ставок. Общество подвержено влиянию колебаний преобладающих рыночных процентных ставок на его финансовое положение и потоки денежных средств. Такие колебания могут увеличивать уровень процентной маржи, однако могут и снижать его.

Риск изменения процентных ставок возникает в случаях, когда имеющиеся или прогнозируемые активы с определенным сроком погашения больше или меньше по величине имеющихся или прогнозируемых обязательств с аналогичным сроком погашения.

Управление риском изменения процентных ставок ведется посредством мониторинга чувствительности чистого процентного дохода к различным стандартным и нестандартным сценариям изменения процентной ставки.

В течение 2015 года Общество имело в активах долговые обязательства, подверженные риску изменения процентных ставок. На 31.12.2015 долговых обязательств в активах Общества нет.

- **Валютный риск**

Валютный риск возникает в случаях, когда имеющиеся или прогнозируемые активы, выраженные в какой-либо иностранной валюте, больше или меньше по величине имеющихся или прогнозируемых обязательств, выраженных в той же валюте.

У Общества не имеется активов и обязательств, выраженных в иностранных валютах.

• **Риск колебаний цен на акции**

Риск колебаний цен на акции – это риск колебания стоимости финансового инструмента в результате изменений рыночных цен вне зависимости от того, были ли подобные изменения вызваны факторами, характерными для данного конкретного инструмента или его эмитента, или же факторами, влияющими на все схожие финансовые инструменты, обращающиеся на рынке. Риск изменения цен на акции возникает тогда, когда Общество имеет длинную или короткую позицию по финансовому инструменту.

Анализ чувствительности чистой прибыли или убытка и капитала к изменениям котировок долевых ценных бумаг (составленный на основе позиций, действующих по состоянию на 31 декабря 2015 года, и упрощенного сценария 20% снижения или роста котировок всех ценных бумаг) может быть представлен следующим образом.

(в тысячах российских рублей)

Наименование показателя	2015	
	Чистая прибыль или убыток	Капитал
20% рост котировок ценных бумаг	784 659	784 659
20% снижение котировок ценных бумаг	(784 659)	(784 659)

3.17.2 Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество может столкнуться со сложностями в привлечении денежных средств для выполнения своих обязательств. Общество поддерживает необходимый уровень ликвидности с целью обеспечения постоянного наличия денежных средств, необходимых для выполнения всех обязательств по мере наступления сроков их погашения.

В нижеследующей таблице представлен анализ сумм (в разрезе ожидаемых сроков погашения), отраженных в бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2015 года.

(в тысячах российских рублей)

	Менее 1 месяца	От 1 до 12 месяцев	Без срока погашения	Всего
Денежные средства и денежные эквиваленты	241 349	-	-	241 349
Финансовые вложения	5 098 973	-	-	5 098 973
Дебиторская задолженность	224 493	71 324	-	295 817
Основные средства и нематериальные активы	-	-	12 487	12 487
Прочие активы	-	-	6 933	6 933
Отложенные налоговые активы	-	-	21 081	21 081
Запасы	-	495	-	495
Всего активов	5 564 815	71 819	40 501	5 677 135
Отложенные налоговые обязательства	-	-	(1 292)	(1 292)
Заемные средства	(69 569)	-	-	(69 569)
Кредиторская задолженность	(375 317)	(15 099)	-	(390 416)
Оценочные обязательства	-	(1 478)	-	(1 478)
Прочие обязательства	-	(43 455)	-	(43 455)
Всего обязательств	(444 886)	(60 032)	(1 292)	(506 210)
Чистая позиция	5 119 929	11 787	39 209	5 170 925

3.17.3 Потенциальные финансовые риски

	валютные	процентные	ценовые	кредитные
Подверженность рискам	Средняя	Средняя	Средняя	Низкие, Общество не кредитруется и инвестирует в депозиты
Причины возникновения	Снижение курсовой стоимости рубля по отношению к другим валютам	Рост процентных ставок по облигациям	Снижение стоимости акций, входящих в состав активов Общества	Размещение денежных средств на счетах в банках
Политика управления	Диверсификация активов по различным валютам	Увеличение в активах доли с короткой дюрацией, диверсификация вложений в облигации надежных заемщиков	Диверсификация портфеля низкокоррелированным и акциями, прогноз динамики фондового рынка на конец отчетного периода	Отслеживание финансовых показателей контрагентов
Методы оценки рисков	Прогноз валютных курсов на конец отчетного периода	Прогноз базовых процентных ставок и средней ставки по корпоративным облигациям	VAR	Финансовый анализ отчетности банков-контрагентов
Показатели концентрации рисков	Около 97% активов подвержены данному риску полностью, 3%-частично (вложены в акции российских компаний, которые имеют высокую ликвидность)	Около 10% активов подвержено данному риску, вложения 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

3.17.4. Финансовые инструменты срочных сделок

В течение 2015 года на европейском рынке «Eurex Exchange» Общество осуществляло через брокера ABR Financial B.V. (Нидерланды) операции с финансовыми инструментами срочных сделок.

На 31.12.2015 были открыты позиции по финансовым инструментам срочных сделок.

наименование контракта	кол-во шт	направленность	коэф	цена закрытия	валюта	курс	в валюте	в рублях
ODAX 2016 MAR 18 P @ 8600	200	покупка	5	36,8	EUR	79,6972	36 800,00	2 932 856,96
BAY 2016 JUN 17 C @ 120	20	покупка	100	5,41	EUR	79,6972	10 820,00	862 323,70
BAS 2016 JUN 17 C @ 80	30	покупка	100	1,1	EUR	79,6972	3 300,00	263

		ка						000,76
		покуп						726
MRK 2016 JUN 17 C @ 92	19	ка	100	4,8	EUR	79,6972	9 120,00	838,46
		покуп						321
DBK 2016 JUN 17 C @ 22	20	ка	100	2,02	EUR	79,6972	4 040,00	976,69

3.17.5 Займы, кредиты и прочие обязательства

Информация непогашенных займах, кредитах и прочих обязательств представлена в следующей таблице.

(в тысячах российских рублей)

Вид сделки	Количество	Сумма сделок, тыс. руб.	Срок исполнения обязательств
Покупка	18 шт.	882 859	Январь 2016 г.
Продажа	4 шт.	126 285	Январь 2016 г.

Сделки РЕПО совершались с целью получения дохода

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

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

4. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08г. № 48н.

4.1. Материнская компания и бенефициарный владелец

ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» является материнской компанией группы.

Бенефициарным владельцем Общества является Бычков Александр Петрович

4.2. 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 Лицо является конечным бенефициаром общества Лицо является членом коллегиального

	исполнительного органа акционерного общества Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
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	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
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	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Общество с ограниченной ответственностью «НАЦОКИН»	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 «НОВОДЕВИЧИЙ»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов,

	<p>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>
<p>Закрытое акционерное общество «Управляющая компания РУСС-ИНВЕСТ»</p>	<p>Акционерное общество 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>
<p>Открытое акционерное общество «Березка в Лужниках»</p>	<p>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</p>
<p>Общество с ограниченной ответственностью «РУСС-ИНВЕСТ БРОКЕР»</p>	<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>
<p>Частная компания с ограниченной ответственностью ABR Financial B.V.</p>	<p>Акционерное общество 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>
<p>Общество с ограниченной ответственностью «КАСТОДИАН»</p>	<p>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</p>
<p>Общество с ограниченной ответственностью «ИНБРОКО»</p>	<p>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</p>
<p>Общество с ограниченной ответственностью «Компания «ПАРАГОН»</p>	<p>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</p>
<p>Общество с ограниченной ответственностью «Викигуде»</p>	<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</p>

	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
Жданова Анна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Гусев Алексей Иванович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

Харм Схепер	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
-------------	---

4.3 Операции, проведенные со связанными сторонами

2015	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ					
Виды операций	Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)	Дочерние хозяйственные общества (мы владеем долей более 50%)	Преобладающие хозяйственные общества (значительное влияние, владеют нами, доля менее 50%)	Зависимые хозяйственные общества (мы владеем долей менее 50%)	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (сестринские)	Участники совместной деятельности
Реализация брокерских и депозитарных услуг	-	107	-	11	-	-
Получение услуг маркет-мейкера	225	-	-	-	-	-
Расходы на аренду имущества	-	9 075	-	-	-	-
Проценты по займам к получению	-	-	-	4 088	-	-
Вклады в уставные капиталы	-	44 462	-	526	-	-
Списанная дебиторская задолженность	-	-	-	18 180	-	-

2014	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ					
Виды операций	Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)	Дочерние хозяйственные общества (мы владеем долей более 50%)	Преобладающие хозяйственные общества (значительное влияние, владеют нами, доля менее 50%)	Зависимые хозяйственные общества (мы владеем долей менее 50%)	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (сестринские)	Участники совместной деятельности
Реализация брокерских и депозитарных услуг	-	535	-	21	-	-
Получение услуг маркет-мейкера	1 770	-	-	-	-	-
Расходы на аренду имущества	-	10 264	-	-	-	-
Проценты по займам к получению	-	247	-	2 915	-	-
Вклады в уставные капиталы	-	-	-	48 813	-	-

4.4 Незавершенные операции со связанными сторонами

	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ
--	--------------------

Виды операций	Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)	Дочерние хозяйственные общества (мы владеем долей более 50%)	Преобладающие хозяйственные общества (значительное влияние, владеют нами, доля менее 50%)	Зависимые хозяйственные общества (мы владеем долей менее 50%)	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (сестринские)	Участники совместной деятельности
На 31.12.2015						
Реализация брокерских и депозитарных услуг	-	8	-	-	-	-
Расходы на аренду имущества	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам к получению	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы	-	-	-	-	-	-
На 31.12.2014						
Реализация брокерских и депозитарных услуг	-	69	-	4	-	-
Расходы на аренду имущества	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам к получению	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы	-	-	-	-	-	-

4.5. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Виды вознаграждений	2015	2014
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:		
Оплата труда за отчетный период	25600	20737
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты	7 585	10 745
Начисленные на оплату труда обязательства в соответствующие внебюджетные фонды	4 324	4 473
Вознаграждения	32 743	61 915
Краткосрочные вознаграждения за 12 месяцев после отчетной даты не предусмотрены	-	-
Оплата организацией медицинского обслуживания:	-	-
ДМС оплачивается в целом по организации	-	-
Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)	-	-
Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены	-	-

Перечень лиц, относящихся к основному управленческому персоналу, является закрытым и включает членов Совета директоров (аналогичного органа управления организации), членов коллегиального исполнительного органа, физическое лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа организации.

5. Прекращаемая деятельность

Общество не планирует прекращать деятельность.

6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

6.1. Оценочные обязательства

(в тысячах российских рублей)

Параметры	Оценочное обязательство
Характер обязательства	Резерв предстоящих отпусков
Ожидаемый срок исполнения	3 месяца
Неопределенности в отношении срока исполнения	нет
Величина на начало отчетного периода	6 207
Величина на конец отчетного периода	1 478
Сумма, признанная в отчетном периоде	11 446
Сумма, списанная на затраты	6 717

6.2. Условные обязательства

Условных обязательств нет

6.3. Условные активы

Условных активов нет.

7. Государственная помощь

Государственной помощи нет.

8. Пересмотренная отчетность

Данная бухгалтерская отчетность не пересматривалась.

9. События после отчетной даты

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

События после отчетной даты отсутствуют.

Президент - Генеральный директор

25 марта 2016 г.

