



**БЕЙКЕР ТИЛЛИ
РОССИЯ**

ООО «Бейкер Тилли Русаудит»
Россия, 127015, г. Москва,
ул. Новодмитровская, д. 5а, стр. 8

Т: +7 (495) 783 8800
Ф: +7 (495) 783 8894

info@bakertilly.ru
www.bakertilly.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
УЧАСТНИКАМ И СОВЕТУ ДИРЕКТОРОВ
ООО «УНИВЕР КАПИТАЛ»
о годовой бухгалтерской отчетности
за 2015 год

МОСКВА, 2016



Сведения об аудируемом лице

Наименование: ООО «УНИВЕР Капитал».

Место нахождения: 123317, г. Москва, Пресненская наб., д. 8, строение 1.

Основной государственный регистрационный номер: 5067746134760.

Сведения об аудиторе

Наименование: «Бейкер Тилли Русаудит» ООО.

Место нахождения: 127015, г. Москва, ул. Новодмитровская, д. 5а, строение 8.

Телефон: (495) 783-88-00.

Факс: (495) 783-88-94.

Основной государственный регистрационный номер: 1037700117949.

Наименование саморегулируемой организации аудиторов: НП «Институт профессиональных аудиторов».

Основной регистрационный номер записи: 10402000018.

Независимый член международной сети Baker Tilly International.



Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ООО «УНИВЕР Капитал», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2015 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность годовой бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «УНИВЕР Капитал» по состоянию на 31 декабря 2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

30 мая 2016 года

**Директор
Департамента аудита
«Бейкер Тилли Русаудит» ООО**

О.П. Косинцева

квалификационный аттестат
аудитора №02-000086 от 08.02.2012
ОПН 20502003497

Доверенность №31-17/16-8
от 11.01.2016



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2015
Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "УНИВЕР Капитал"</u>	по ОКПО	96608812	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7704612010	
Вид экономической деятельности	<u>Брокерская деятельность</u>	по ОКВЭД	67.12.1	
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Общество с ограниченной ответственностью	Собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65	23
<u>ответственностью / иностранных юридических</u>				
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384	
Местонахождение (адрес)				
123317, Москва г, Пресненская наб, дом № 8, строение 1				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.5	Нематериальные активы	1110	1 115	867	400
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	58 125	307	214
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	12 447	13 722	3 354
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	71 687	14 896	3 968
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	1 124	47	77
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	882 397	626 388	5 697 738
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 679 014	3 875 028	624 176
6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 504 789	565 487	442 361
	Прочие оборотные активы	1260	707	520	147
	Итого по разделу II	1200	4 068 031	5 067 470	6 764 499
	БАЛАНС	1600	4 139 718	5 082 366	6 768 467

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.5	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	500 000	500 000	500 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	131 275	82 513	57 504
	Итого по разделу III	1300	631 275	582 513	557 504
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3, 9	Заемные средства	1410	272 803	2 000 000	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	272 803	2 000 000	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	14 967	74 147	1 533
5.3	Кредиторская задолженность	1520	3 219 061	2 423 780	6 208 250
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	1 612	1 926	1 180
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 235 640	2 499 853	6 210 963
	БАЛАНС	1700	4 139 718	5 082 366	6 768 467

Руководитель

(подпись)

Сагдиев Асхат

Жансерикович

(расшифровка подписи)

22 марта 2016 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2015 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "УНИВЕР Капитал"</u>	по ОКПО	96608812		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7704612010		
Вид экономической деятельности	<u>Брокерская деятельность</u>	по ОКВЭД	67.12.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общество с ограниченной ответственностью</u>	по ОКОПФ / ОКФС	65	23	
	<u>Собственность иностранных юридических лиц</u>	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
8.1	Выручка	2110	20 892 554	28 788 548
8.1	Себестоимость продаж	2120	(20 785 859)	(28 483 514)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	106 695	305 034
	Коммерческие расходы	2210	-	-
8.2	Управленческие расходы	2220	(142 585)	(101 464)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(35 890)	203 570
8.3	Доходы от участия в других организациях	2310	235	76
8.3	Проценты к получению	2320	69 890	15 720
8.3	Проценты к уплате	2330	(69 078)	(193 350)
8.3	Прочие доходы	2340	125 728	19 575
8.3	Прочие расходы	2350	(29 986)	(13 122)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	60 899	32 469
10	Текущий налог на прибыль	2410	(12 137)	(7 460)
10	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 240)	981
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	48 762	25 009

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	48 762	25 009
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Сагдиев Асхат
Жансерикович

(подпись)

(рашифровка подписи)

22 марта 2016 г.



Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2015 г.

Коды		
0710003		
31	12	2015
96608812		
7704612010		
67.12.1		
65	23	
384		

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "УНИВЕР Капитал"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Брокерская деятельность
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью иностранных юридических лиц
Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	500 000	-	-	-	57 504	557 504
За 2014 г.	3210	-	-	-	-	25 009	25 009
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	25 009	25 009
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г. за 2015 г.	3200	500 000	-	-	-	82 513	582 513
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	48 762	48 762
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	48 762	48 762
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся							
непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости							
акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	500 000	-	-	-	131 275	631 275

ок

0

0

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	631 275	582 514	557 504



Сагдиев Асхат
Жансерикович
(расшифровка подписи)

Руководитель

22 марта 2016 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "УНИВЕР Капитал"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Брокерская деятельность**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью иностранных юридических лиц
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2015
96608812		
7704612010		
67.12.1		
65	23	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 047 480	948 108
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	128 564	11 085
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	7 648	6 828
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Прирост ДС клиентов	4114	676 496	879 195
Прирост ДС от купли-продажи ЦБ	4115	2 168 812	-
прочие поступления	4119	65 959	51 000
Платежи - всего	4120	(323 938)	(2 813 840)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(148 782)	(60 645)
в связи с оплатой труда работников	4122	(32 316)	(29 153)
процентов по долговым обязательствам	4123	(132 355)	(119 680)
налога на прибыль организаций	4124	(9 984)	(5 421)
Уменьшение ДС от сделок купли-продажи ЦБ	4125	-	(2 598 941)
прочие платежи	4129	(500)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 723 543	(1 865 732)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	235	3 002
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	2 926
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	235	76
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(63 904)	(13 981)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(58 404)	(656)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(5 500)	(13 325)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(63 669)	(10 979)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	4 600	2 000 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	4 600	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	2 000 000
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 727 197)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 727 197)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 722 597)	2 000 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	937 277	123 289
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	565 487	442 361
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 504 789	565 487
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	2 025	(163)

Руководитель

(подпись)

Салиев Асхат

Жансерилович

(расшифровка подписи)

22 марта 2016 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «УНИВЕР Капитал» за 2015 год

1. Сведения об организации

1.1. Реквизиты

Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «УНИВЕР Капитал»
Краткое наименование	ООО «УНИВЕР Капитал»
ИНН	7704612010
Вид(ы) деятельности	Операции на рынке ценных бумаг, в т.ч. брокерская, дилерская, депозитарная
ОКПО	96608812
Местонахождение	123317, Москва, Пресненская наб., д. 8, строение 1

1.2. Филиалы и представительства

№	Тип обособленного подразделения	Местонахождение (город, страна)	Наличие обособленного баланса
1	Представительство ООО "УНИВЕР Капитал" в Южном ФО	г. Ростов-на-Дону	-
2	Представительство ООО "УНИВЕР Капитал" в Приволжском ФО	г. Саратов	-
3	Представительство ООО «УНИВЕР Капитал» в Приволжском ФО	г. Пермь	-

1.3. Численность работающих

		2015	2014
Среднесписочная численность работающих за отчетный период		87	86

1.4. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган – Общее собрание	Общее собрание участников	1. АККОСТ ЛИМИТЕД INVESTMENTS LIMITED) 2. "УНИВЕР ГРУП ЛТД." (UNIVER GROUP LTD.) 3. «СОРИПАТИН ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД» (SORPATIN INVESTMENTS LIMITED) 4. PRITCHETT CAPITAL INC.	П. 12.2 Устава Общества, в т.ч. - определение основных направлений деятельности; - изменение Устава Общества; - принятие решения о реорганизации и ликвидации Общества; - принятие решения о порядке и способе увеличения Уставного капитала
Наблюдательный Совет (Совет директоров)	Совет Директоров	1. Мотрунич Ярослав Михайлович 2. Кожевников Максим Анатольевич 3. Янковенко Анатолий Васильевич 4. Сагдиев Асхат Жансерикович	П. 16.2 Устава Общества, в т.ч. - избрание единоличного органа управления (Генеральный директор) - утверждение финансовых планов Общества;
Коллегиальный исполнительный орган (Дирекция, Правление и т.д.)	отсутствует	-	-
Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор, Президент и т.д.)	Генеральный директор	Сагдиев Асхат Жансерикович С 24.06.2014 г.	П. 17.2 Устава Общества Руководство текущей деятельностью Общества

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

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 16.12.11 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2. Основные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

2.1. Способы ведения учета

2.1.1. Основные средства

Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств)	Линейный
Принятые сроки полезного использования объектов основных средств <ul style="list-style-type: none">• Офисное оборудование• Другие виды ОС (мебель и прочие)	Принятые сроки <ul style="list-style-type: none">• от 24 мес. до 60 мес.• от 24 мес. до 60 мес.

2.1.2. Финансовые вложения

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам)	ФИФО (по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений). Переоценка ОРЦБ проводится ежемесячно.
--	--

2.1.3. Материально-производственные запасы

Способы оценки материально - производственных запасов по их группам (видам)	По фактическим затратам на приобретение
---	---

2.1.4 Расходы будущих периодов

Способы списания расходов будущих периодов	Признаются не исключительные программные продукты, списываются равномерно в течении срока полезного использования
--	---

2.1.5. Признание доходов (выручка и прочие доходы)

Порядок признания выручки организации	по методу начисления
---------------------------------------	----------------------

2.1.5. Признание расходов

Порядок признания управленческих расходов	по документально подтвержденным расходам
---	--

2.1.7. Способы оценки оценочного обязательства

Способы оценки оценочных обязательств	Создаются резервы по сомнительным долгам и резервы на выплаты предстоящих отпусков
---------------------------------------	--

2.1.8. Основные способы выделения сегментов

Общество определяет следующие операционные сегменты	<ul style="list-style-type: none"> • Доходы от дилерских операций – осуществление собственных торговых операций с ценными бумагами • Доходы от брокерских услуг – совершение по поручению клиентов сделок с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами, услуги по привлечению финансирования, финансовое консультирование, депозитарная деятельность • прочее – прочие операции, не включенные в указанные выше сегменты
---	--

2.1.8. Формирование Отчета о движении денежных средств

- В формировании отчета о движении денежных средств участвуют счета:
 - 50 – касса
 - 51 – рублевые расчетные счета в банке
 - 52 – валютные счета в банке
 - 55.04 – рублевые счета на бирже
 - 55.24 – валютные счета на бирже
 - 57 – переводы в пути
- Движение денежных средств клиентов отражается свернуто
- Оплата труда отражается без учета взносов и НДФЛ

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Нематериальные активы

В настоящее время в интересах организации ведется разработка программного продукта для использования в области алгоритмического трейдинга с последующим переходом исключительного права собственности и неоформленные НИОКР)

3.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наличие и движение основных средства раскрыто в таблице 2.1 Пояснений.

Общество в 2014 году по договору аренды б/н от 07.02.06 г. арендует у City Center Investment B.V. недвижимое помещение под офис по адресу Москва, Пресненская наб., 10, Блок В. Срок аренды 14.02.16 г. Арендодателем не предоставлена балансовая стоимость арендованного помещения. Часть помещения организация сдает в субаренду.

В 2015 года Общество подписало договор аренды нежилого помещения 01/10-2015 от 01 ноября 2015 с ИП Даулетбаковой по адресу Москва, Пресненская наб. 8 строение 1.

Согласно договору Общество за свой счет делает внутренний ремонт, и отделочные работы арендуемого помещения. В 2015 году ремонт не закончен, и Основные средства, приобретенные в процессе ремонта, не введены в эксплуатацию, расшифровка см таблица 2.2 незавершенные капитальные вложения.

3.3. Финансовые вложения

3.3.1 Наличие и движение финансовых вложений

На конец 2015 года на балансе Общества числятся следующие финансовые вложения, в оценке по рыночной стоимости

3.3.1 Структура долгосрочных финансовых вложений

Наименование / период	31.12.15	31.12.14	Тыс. руб.
Предоставленные займы (от 1 до 3 лет)	12 447		13 722

3.3.2 Структура краткосрочных финансовых вложений

Наименование / период	31.12.15	31.12.14	Тыс. руб.
Паи Российских эмитентов	2 110		3 802 957
Акции Российских эмитентов	455 721		7 407
Долговые ценные бумаги Российских эмитентов	342 645		0
Долговые ценные бумаги Иностранных эмитентов	322 430		0
Предоставленные займы	556 108		64663
ИТОГО	1 679 013		3 875 027

3.4.1. Потенциальные финансовые риски

Управление рисками является основой инвестиционной деятельности и существенно значимым элементом операционной деятельности Общества и в целях повышения эффективности делопроизводства и осуществляется сотрудниками нескольких профильных департаментов: казначейства, юридической службы, внутреннего контроля. В вопросах анализа и контроля рисков соответствующий сотрудник подчиняется напрямую Руководителю Общества и не зависит от подразделений, ответственных за принятие решений. Основной деятельностью Общества по приносимой прибыли является предоставление брокерских услуг, поэтому особое внимание уделяется качеству выявления и предупреждения рисков.

Кредитный риск - риск возникновения убытков вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения должником финансовых обязательств в соответствии с условиями договора. Общество принимает решения о заключении крупных сделок в порядке их одобрения, установленного учредительными документами. Управление кредитным риском также осуществляется путем получения залога и поручительств организаций и физических лиц. В целях мониторинга кредитного риска сотрудники проводят анализ финансовых показателей клиентов и доводят до сведения Руководства информацию о контрагентах с ухудшающейся кредитоспособностью. Выдача маржинальных займов осуществляется в соответствии с требованиями Службы Банка России по финансовым рынкам, Центрального банка, такие займы обеспечены ценными бумагами клиента, находящимися на его счете депо. Размер маржинального кредита устанавливается в зависимости от того является ли клиент квалифицированным инвестором. Максимально возможный размер маржинального кредита составляет 1:1. В качестве обеспечения при расчете уровня маржи рассматриваются только высоко ликвидные ценные бумаги из ограниченного списка, утверждаемого ежеквартально ФСФР. Для контроля за достаточностью уровня маржи и величины обеспечения используется ПО Colibri. При достижении критических уровней маржи в соответствии с регламентом брокерского обслуживания клиенту направляется сообщение с требованием о донесении необходимого обеспечения, либо осуществлении закрытия позиции (продажи ценных бумаг), в противном случае происходит принудительное закрытие брокером позиций клиента. Общий объем выдаваемых маржинальных займов всем клиентам (R1) и размер маржинального займа, предоставляемый одному клиенту (R2), ограничены требованиями нормативных правовых актов ФСФР. Ежедневно организатору торговли предоставляется отчет о соблюдении нормативов R1 и R2, а также отчет обо всех клиентах, уровень маржи которых менее 100%. В связи с этим кредитные риски невысоки.

Риск ликвидности представляет собой риск несовпадения сроков требования по активным операциям со сроками погашения по обязательствам. Управление риском ликвидности в Обществе включает в себя прогнозирование потоков платежей в разрезе основных видов валют с целью определения необходимого объема ресурсов для покрытия дефицита ликвидности; прогнозирование структуры активов и пассивов на основе сценарного анализа с целью контроля за требуемым уровнем ликвидных активов в среднесрочной и долгосрочной перспективе; прогнозирование и мониторинг коэффициентов ликвидности на соответствие обязательным требованиям и требованием внутренней политики; стресс-тестирование, а также планирование действий по восстановлению необходимого уровня ликвидности в случае неблагоприятных условий или во время кризиса. Общество поддерживает стабильную и диверсифицированную структуру пассивов, включающую в себя как ресурсы, привлеченные на средний срок, так и краткосрочные однодневные средства; осуществляет вложения в высоколиквидные активы, диверсифицированные по видам валют и срокам погашения, для оперативного и эффективного покрытия непредвиденных разрывов в ликвидности, прогнозирует потоки платежей в разрезе основных видов валют с целью определения

необходимого объема ресурсов для покрытия дефицита ликвидности, прогнозирует структуры активов и пассивов с целью контроля за требуемым уровнем ликвидных активов в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Существующие кредитные риски, благодаря предпринимаемым усилиям и контролю за балансом структуры активов и пассивов является низким.

Рыночный риск – понимается как вероятность возникновения у Общества финансовых потерь вследствие неблагоприятного изменения будущих потоков денежных средств по финансовым инструментам из-за неблагоприятного изменения котировок инструментов, курсов иностранных валют, процентных ставок. Основной целью управления рыночным риском является оптимизация соотношения риск/доходность, минимизация потерь при реализации неблагоприятных событий и снижение величины отклонения фактического финансового результата от ожидаемого. В целях ограничения рыночного риска Обществом устанавливаются лимиты и ограничения на отдельные операции, инструменты, портфели. В структуре рыночного риска выделяются процентный риск, фондовый риск и валютный риск.

Управление *процентным риском* осуществляется путем оптимизации структуры активов и пассивов по срокам возврата и стоимости привлечения, а также дополняется мониторингом чувствительности чистого процентного дохода к различным стандартным и нестандартным сценариям изменения процентной ставки.

Для снижения *фондового риска* устанавливаются лимиты на операции с облигациями и акциями в разрезе отдельных эмитентов, осуществляется контроль соблюдения установленных лимитов, осуществляется регулярный мониторинг рисков, осуществляется диверсификация портфеля ценных бумаг по срокам их погашения и по эмитентам ценных бумаг.

Валютным риском Общество управляет посредством обеспечения максимально возможного соответствия между валютой его активов и валютой его обязательств.

Общий уровень рыночного риска, с учётом возросшей волатильности, является средним.

Правовой риск – характеризуется возникновением у Общества убытков вследствие несоблюдения требований нормативных правовых актов, заключённых договоров, возникших правовых ошибок, несовершенства правовой системы, нарушения контрагентами нормативных правовых актов, а также условий заключённых договоров. Основными методами минимизации правового риска, применяемыми Обществом является комплекс мер, направленных на устранение факторов возникновения указанного риска на основе стандартизации операций и сделок, установления внутреннего порядка согласования Юридическим Департаментом заключаемых Обществом договоров, проводимых операций и других сделок, отличных от стандартных, осуществления на постоянной основе мониторинга изменений законодательства Российской Федерации; проведения регулярных инструктажей в соответствии с законодательством о ПОД/ФТ; обеспечения доступа максимального количества служащих к актуальной информации по законодательству. Благодаря применяемым мерам данный вид риска является низким.

Риск потери деловой репутации - риск возникновения убытков, в результате уменьшения числа клиентов и/или контрагентов вследствие формирования в обществе негативного представления об устойчивости Общества, качестве предоставляемых им услуг (продуктов) или характере деятельности Общества в целом.

Минимизация внешних и внутренних факторов, влияющих на риск потери деловой репутации достигается в Обществе постоянным контролем за соблюдением законодательства Российской Федерации, обеспечением своевременности расчетов по поручению клиентов и

контрагентов, а также расчетов по иным сделкам, контролем за достоверностью бухгалтерской отчетности и иной публикуемой информации, активной и постоянной обратной связью с клиентами и контрагентами Общества.

Операционный риск — риск возникновения убытков в результате несоответствия характеру и масштабам деятельности Общества, требованиям действующего законодательства внутренних порядков и процедур проведения операций и других сделок, их нарушения служащими организации и/или иными лицами, несоразмерности функциональных возможностей применяемых организацией информационных, технологических и других систем и/или их отказов, а также в результате воздействия внешних событий. В целях снижения операционного риска Обществом приняты следующие меры: ведётся квалифицированная методологическая проработка технических заданий; разработана и введена жесткая система тестирования программ до их ввода в эксплуатацию, включая и стресс-тесты на ошибки; обеспечено наличие адекватной технической документации; применяется использование только лицензионного оборудования и программного обеспечения; тщательно соблюдаются технические условия эксплуатации оборудования и программного обеспечения; ведётся проверка правильности методик в качестве экспертов специалистов непрофильных подразделений, но имеющих большой профессиональный или научный опыт по предмету методики или модели; выстроена и применяется процедура внутреннего контроля за подбором и расстановкой кадров; разработаны положения о структурных подразделениях, службах, разработки порядков, методик, регламентов проведения операций Общества и должностных инструкций каждого сотрудника; осуществляется внутренний контроль за ведением сотрудниками первичной документации, полнотой, своевременностью и правильностью отражения в бухгалтерском учете всех операций; осуществляется непрерывное повышение квалификации сотрудников; ведётся контроль за распределением полномочий при совершении операций; поддерживается база данных по операционным убыткам. Реализация комплекса данных мер позволяет поддерживать величину операционного риска на низком уровне.

Страновой риск — риск возникновения убытков в результате неисполнения иностранными контрагентами (юридическими и физическими лицами) обязательств из-за экономических, политических, социальных изменений, а также вследствие того, что валюта денежного обязательства может быть недоступна контрагенту из-за особенностей национального законодательства (независимо от финансового положения самого контрагента).

В целях минимизации странового риска, характеризующегося в настоящее время выраженными внешними факторами, Общество применяет расчёты по сделкам внутри страны, максимизирует применение типа расчётов поставка-против-платежа, проводит постоянный мониторинг сделок с клиентами и контрагентами нерезидентами. В целом страновой риск находится на умеренном уровне.

Стратегический риск — риск возникновения убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития Общества и выражающихся в недостаточном учете возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности Общества, неправильном или недостаточно обоснованном определении перспективных направлений деятельности, в которых организация может достичь преимуществ перед конкурентами, отсутствии или обеспечении в неполном объеме необходимых ресурсов (финансовых, материально-технических, людских) и организационных мер (управленческих решений), которые должны обеспечить достижение стратегических целей деятельности организации.

Целью управления стратегическим риском является поддержание приемлемого на себя риска на уровне, определенном Обществом в соответствии с собственными стратегическими задачами. Приоритетным является обеспечение максимальной сохранности активов и капитала на основе уменьшения (исключения) возможных убытков.

В целях минимизации стратегического риска Обществом разрабатывается и регулярно пересматривается (корректируется) стратегия развития деятельности Общества, учитывающая прогноз будущих возможностей и угроз деятельности, а также оценку сильных и слабых сторон Общества; определяются и в случае необходимости корректируются приоритетные направления деятельности с учетом имеющихся ресурсов (финансовыми, материально-техническими, людскими) и конкурентной позиции на рынке финансовых услуг; осуществляется постоянный мониторинг процессов, происходящих в денежно-кредитной сфере в целом, с целью оперативного принятия решений, снижающих негативное воздействие на деятельность внешних факторов стратегического риска; осуществляется постоянный мониторинг и своевременное реагирование на возможные действия организаций, являющихся основными конкурентами по приоритетным направлениям деятельности; фиксируется во внутренних документах Общества разграничение полномочий органов управления по принятию решений; контролируется исполнение принятых вышестоящим органом решений нижестоящими подразделениями и службами Общества. Благодаря применяемому комплексу мер стратегический риск оценивается как низкий.

3.5. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

Уставный капитал Общества на 31.12.2015 года составлял **500 тыс. руб.:**

Участник общества	Номинальная стоимость (тыс. руб.)	Номинальная стоимость долей (%)
ACCOST	89 425	17.89
SORIPATIN INVESTMENTS LIMITED	75 000	15,0
UNIVER GROUP LTD.	313 075	62.62
PRITCHETT CAPITAL INC.	22 500	4,50
ИТОГО	500 000	100

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Связанные стороны, наименование	Характер взаимоотношений
УНИВЕР ГРУП ЛТД. (UNIVER GROUP LTD.), АККОСТ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД (ACCOST INVESTMENTS LIMITED)	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный капитал вклады, доли Общества
СОРИПАТИН ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД (SORIPATIN PRITCHETT KAPITAL INK. (PRITCHETT CAPITAL INC.))	Участники Общества
Общество с ограниченной ответственностью «УНИВЕР Менеджмент», Закрытое акционерное общество «Юридическое бюро УНИВЕР», Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания "Объединенный Капитал"	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
Кожевников Максим Анатольевич – Председатель Совета Директоров Общества Мотрунич Ярослав Михайлович, Янковенко Анатолий Васильевич Сагдиев Асхаг Жансерикович	Член Совета директоров (наблюдательного Совета) или иного коллегиального органа управления
Отсутствует	Член коллегиального исполнительного органа
Сагдиев Асхаг Жансерикович с 24.06.2014 г.	Генеральный директор – единоличный исполнительный орган
Сагдиев Асхаг Жансерикович	Бенефициарный владелец

4.2 Виды операции между группами связанных сторон

4.2.1 Дебиторская и кредиторская задолженность

Наименование	Остатки по расчетам (кредиторская задолженность)	Тыс. руб.	
		31.12.15г.	31.12.14г.
ACCOST	Денежные средства до востребования	1 509	9 109
UNIVER	Денежные средства до востребования	0	0
Кожевников М.А.	Денежные средства до востребования	0	3 995
Мотрунич Я.М	Денежные средства до востребования	0	50 188
Сагдиев А.Ж.	Денежные средства до востребования	21 206	22
ООО «УНИВЕР Менеджмент»	Денежные средства до востребования	6 900	69 359
ИТОГО		29 615	132 673

Наименование	Остатки по расчетам (дебиторская задолженность)	31.12.15г.	31.12.14г.
ACCOST	Задолженность по комиссиям (до 90 дней)	0	0
UNIVER	Задолженность по комиссиям (до 90 дней)	22	11
Кожевников М.А.	Задолженность по комиссиям (до 90 дней)	1	4
Мотрунич Я.М	Задолженность по комиссиям (до 90 дней)	0	66
Сагдиев А.Ж.	Задолженность по комиссиям (до 90 дней)	2	1
ООО «УНИВЕР Менеджмент»	Задолженность по комиссиям (до 90 дней)	0	0
ИТОГО		25	82

Наименование	Остатки по расчетам (дебиторская задолженность)	31.12.15г.	31.12.14г.
Мотрунич Я.М	Договор купли продажи ЦБ	0	51 750

4.2.2 Доходы по брокерской, депозитарной деятельности и % по маржинальным займам.

Наименование	Вид операции (Доходы)	2015	2014
ACCOST	Комиссии, % по маржинальным займам	1 965	2 865
UNIVER	Комиссии, % по маржинальным займам	11	18
Кожевников М.А.	Комиссии, % по маржинальным займам	683	696
Мотрунич Я.М	Комиссии, % по маржинальным займам	208	370
Сагдиев А.Ж.	Комиссии, % по маржинальным займам	688	787
ООО «УНИВЕР Менеджмент»	Комиссии, % по маржинальным займам	668	2 300

5. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации (тыс. руб.)

Должность	Управляющий персонал (2015)	Управляющий персонал (2014)
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):		
Оплата труда за отчетный период	1 424	1761
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты	421	532

6. Денежные средства

На 31.12.2014 тыс. руб.

	Всего	Собственные	Клиентские
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Наличные денежные средства	84	84	
Средства на счетах в рублях	208 381	4 458	203 923
Средства на счетах в иностранной валюте	349 022	555	348467
Переводы в пути	8 000		
<i>Справочно денежные средства, недоступные для использования (обособленные счета клиентов)</i>	98 683		98 683

На 31.12.2015 тыс. руб

	Всего	Собственные	Клиентские
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Наличные денежные средства	131	131,19	-
Средства на счетах в рублях	78 553	1 256,00	77297
Средства на счетах в иностранной валюте	1 426 105	274 516	1 151 589
<i>Справочно денежные средства, недоступные для использования (обособленные счета клиентов)</i>	47 805	-	47 805

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

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2014	Курс ЦБ РФ на 31.12.2015	Иной примененный курс
Доллары США	56,2584	72,8827	нет
Евро	68,3427	79,6972	нет
Швейцарский франк	56,9763	73,5298	нет
100 Казахских тенге	30,8257	21,5165	нет

7. Информация по сегментам

Вся услуги оказываются Обществом на территории РФ. Выручка, расходы, финансовый результат и активы представительства Общества в РФ составляют менее 10% от общих показателей деятельности, в связи с чем географические сегменты согласно ПБУ 12/2010 не выделяются.

В качестве отчетных Общество определяет следующие операционные сегменты:

- Доходы от дилерских операций – осуществление собственных торговых операций с ценными бумагами;
- Доходы от брокерских услуг – совершение по поручению клиентов сделок с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами, услуги по привлечению финансирования, финансовое консультирование, депозитарная деятельность.
- прочее – прочие операции, не включенные в указанные выше сегменты.

Информация по данным сегментам рассматривается лицами, ответственными за принятие операционных решений, для принятия решений по распределению ресурсов и оценке результатов деятельности. В таблице приведены данные по выручке и валовой прибыли за 2015 и 2014 гг. в разрезе сегментов:

За 2015 год, в тыс.руб.

Наименование показателя	дилерская деятельность	брокерская и депозитарная деятельность	прочая деятельность	ИТОГО
Выручка	20 756 764	123 674	12 116	20 892 554
% от общей выручки	99%	1%	0%	100%
Валовая прибыль	(29 095)	123 674	12 116	106 695
% от общей ВП	-27%	116%	11%	100%
Проценты к получению, дивиденды, прочие доходы	111 407	66 507	17 938	195 853
Проценты к уплате, прочие расходы	1	848	98 215	99 064
Активы общества	1 155 208	2 552 461	432 049	4 139 718
% от активов общества	28%	62%	10%	100%
Обязательства общества	-	3 178 120	330 323	3 508 443
% от обязательств общества	0%	91%	9%	100%

За 2014 год, в тыс.руб.

Наименование показателя	дилерская деятельность	брокерская и депозитарная деятельность	прочая деятельность	ИТОГО
Выручка	28 692 586	82 310	13 652	28 788 548
% от общей выручки	100%	0%	0%	100%
Валовая прибыль	209 072	82 310	13 652	305 034
% от общей ВП	69%	27%	4%	100%
Проценты к получению, дивиденды, прочие доходы	15 767	15 288	4 316	35 371
Проценты к уплате, прочие расходы	4 998	-	201 474	206 472
Активы общества	3 818 614	1 156 090	107 662	5 082 366
% от активов общества	75%	23%	2%	100%
Обязательства общества	-	2 379 274	2 120 578	4 499 853
% от обязательств общества	0%	53%	47%	100%

Внеоборотные активы, величина амортизационных отчислений, управленческие расходы и несущественные показатели по сегментам не распределяются. Операции между отчетными сегментами несущественны.

8. Прочие сведения

8.1 Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов (тыс. руб)

Выручка от реализации	Сумма доходов (2015)	Сумма доходов (2014)	Сумма расходов (2015)	Сумма расходов (2014)
Брокерская, депозитарная деятельность	123 674	82310	-	-
Дилерская деятельность	20 756 764	28 692 586	20 785 859	28 483 514
Прочие (субаренда, маркетинг-мейкер)	12 115	13 652	-	-
ИТОГО Выручка(Себестоимость)	20 892 554	28 788 548	20 785 859	28 483 514

8.2 Управленческие расходы (тыс. руб.)

Наименование показателя	2015	2014
Аренда	56 539	27 832
Расходы по оплате труда	33 985	30 339
Отчисления на социальные нужды	10 286	9 035
Амортизация	338	288
Материальные затраты	1 887	2 944
Информационные услуги (обслуживание ПО)	23 917	17 823
Прочие	15 633	13 204
ИТОГО	142 585	101 464

8.3 Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов (тыс. руб.)

Прочие доходы и расходы	Доходы (2015)	Расходы (2015)	Доходы (2014)	Расходы (2014)
Переоценка ЦБ	97 900	1 628	11 846	1 968
Переоценка гарантийного взноса	10 061	-	-	-
Курсовая разница	16 308	19 495	3 093	3 662
Услуги банка	-	3 492	-	2 360
Материальные расходы	-	3 427	-	1 581
Прочие операции с ценными бумагами	-	-	2 656	3 155
Прочие	1 458	1 945	1 980	396
Итого	125 728	29 986	19 575	13 122

9. Обязательства

В 2013 Обществом выпущены облигации в кол-ве 2 000 000 шт. общей стоимостью 2 000 000 тыс.руб. в 2015 году часть облигаций выкуплена и учитывается на собственном счете Общества в депозитарии.. (стр 1410 баланса). Плановый срок погашение займа 06 марта 2019 года.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Заемные средства долгосрочные	1410	272 803	2 000 000
<i>В т.ч.</i>			
<i>Выпущенные облигации</i>	x	272 803	2 000 000
Заемные средства краткосрочные	1510	14 967	74 147
<i>В т.ч.</i>			

тыс.руб.

Выпущенные облигации (купон)	х	10 335	73 644
Прочие займы полученные	х	4 632	503

10. Расчеты по налогу на прибыль

10.1 Условный доход (расход), тыс. руб.

Прибыль/убыток до налогообложения 2015	Прибыль/убыток до налогообложения 2014	Ставка налога на прибыль	Сумма налога 2015	Сумма налога 2014
235	76	Дивиденды 0%	-	-
60 663	32 393	20%	12 132	6 478
ИТОГО: 60 898	ИТОГО: 32 469	х	12 132	6 478

10.2 Разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода), тыс. руб.

Расшифровка	Сумма 2015	Сумма 2014
*Корректировка выручки и себестоимости между БУ и НУ	82 436	9 711
Переоценка ЦБ	(96 096)	(9 878)
Не уменьшающая налоговую базу	4 391	3 992
Резервы под отпуска	3 090	(853)
Продажа ЦБ ниже min рыночной стоимости	0	358
Покупка ЦБ выше тахрыночной стоимости	0	1573
ИТОГО ПНО (ПНА)	(6 179)	4903
ИТОГО ПНО (ПНА) 20%	(1 235)	981

*-Различия учета сделок РЕПО в бухгалтерском учете (через реализацию ЦБ) и налоговом учете (через заем) ПНО

За 2015 год ПНА = $6\,179 \cdot 20\% = 1\,235$,

За 2014 год ПНО = $4\,903 \cdot 20\% = 981$

По итогам 2015 года у Общества переплата по налогу на прибыль в размере 996 тыс. руб. На 31.12.2014 г. переплата налога на прибыль составляла 1 154 тыс.руб.

11. События после отчетной даты.

Каких-либо существенных событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, не произошло.

Генеральный директор

22 марта 2016 г.

 / Сагдиев А.Ж./

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало		Изменения за период					На конец периода		
					Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесце- нения	Переоценка		накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесце- нения
			первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесце- нения		первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесце- нения			Первона- чальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первона- чальная стоимость
Нематериальные	5100	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
активы - всего	5110	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2015г.	867	247	-	-	1115
	5170	за 2014г.	400	467	-	-	867
в том числе:	5161	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2014г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2015г.	867	247	-	-	1115
	5190	за 2014г.	400	467	-	-	867
в том числе:	5181	за 2015г.	867	247	-	-	1115
	5191	за 2014г.	400	467	-	-	867
ПО							

Руководитель
(подпись)



Сагдиев Асхат Жансерикович
(расшифровка подписи)

22 марта 2016 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств в течение года.	5240	за 2015г.	-	3 290	-	(3 290)	-
	5250	за 2014г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2015г.	-	525	-	(525)	-
	5251	за 2014г.	-	-	-	-	-
Компьютер HP ProDesk 600	5242	за 2015г.	-	215	-	(215)	-
	5252	за 2014г.	-	-	-	-	-
МФУ HP LaserJet Enterprise	5243	за 2015г.	-	1 324	-	(1324)	-
	5253	за 2014г.	-	-	-	-	-
Сервер DELL PowerEdge R630 DIMM/4x3	5244	за 2015г.	-	1 056	-	(1056)	-
	5254	за 2014г.	-	-	-	-	-
Сервер DELL PowerEdge R630 DIMM/4x30	5245	за 2015г.	-	170	-	(170)	-
	5255	за 2014г.	-	-	-	-	-
Прочие	5246	за 2015г.	-	54 867	-	-	54 867
	5256	за 2014г.	-	-	-	-	-
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств на отчетную дату.	5247	за 2015г.	-	1 280	-	-	1 280
	5257	за 2014г.	-	-	-	-	-
Система автоматической установки газового пожаротушения	5248	за 2015г.	-	1 126	-	-	1 126
	5258	за 2014г.	-	-	-	-	-
Система Контроля и управления доступом	5249	за 2015г.	-	2 573	-	-	2 573
	5259	за 2014г.	-	-	-	-	-
Система кондиционирования серверной	5250	за 2015г.	-	4 964	-	-	4 964
	5260	за 2014г.	-	-	-	-	-
Структурированная кабельная система	5251	за 2015г.	-	1 244	-	-	1 244
	5261	за 2014г.	-	-	-	-	-
Система электроснабжения серверной	5252	за 2015г.	-	1 259	-	-	1 259
	5262	за 2014г.	-	-	-	-	-
Система телевизионного наблюдения	5253	за 2015г.	-	1 290	-	-	1 290
	5263	за 2014г.	-	-	-	-	-
Система водоснабжения и канализации	5254	за 2015г.	-	2 029	-	-	2 029
	5264	за 2014г.	-	-	-	-	-
Автоматическая противопожарная сигнализация и систем оповещения управления эвакуацией							

Автоматическая установка водяного пожаротушения	5255	за 2015г.	-	1 811	-	-	1 811
	5265	за 2014г.	-	-	-	-	-
Система вентиляции и кондиционирования	5256	за 2015г.	-	6 728	-	-	6 728
	5266	за 2014г.	-	-	-	-	-
Система электросвещения	5257	за 2015г.	-	3 360	-	-	3 360
	5267	за 2014г.	-	-	-	-	-
Гипсокартонные перегородки	5258	за 2015г.	-	3 611	-	-	3 611
	5268	за 2014г.	-	-	-	-	-
Стены и перегородки	5259	за 2015г.	-	6 623	-	-	6 623
	5269	за 2014г.	-	-	-	-	-
система дверная	5270	за 2015г.	-	5 215	-	-	5 215
	5271	за 2014г.	-	-	-	-	-
Прочие	5272	за 2015г.	-	11 753	-	-	11 753
	5273	за 2014г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286 5287	- -	- -	- -

Руководитель (подпись) Сагдиев Асхат Жансерикович
(расшифровка подписи)



22 марта 2016 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2015г.	13 722	-	247	(1 522)	-	-	-	12 447	-
	5311	за 2014г.	3 354	-	13 325	(2 957)	-	-	-	13 722	-
в том числе: займы выданные	5302	за 2015г.	13 722	-	247	(1 522)	-	-	-	12 447	-
	5312	за 2014г.	3 354	-	13 325	(2 957)	-	-	-	13 722	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015г.	3 872 684	2 344	39 063 666	(41 353 669)	(2 344)	-	96 343	1 582 866	96 147
	5315	за 2014г.	624 160	1 379	34 873 149	(31 631 887)	(1 635)	-	9 864	3 872 684	2 344
в том числе: Паи Российских эмитентов	5306	за 2015г.	3 800 613	2 344	5 733 327	(9 531 854)	(2 344)	-	24	2 108	2
	5316	за 2014г.	232 599	1 379	25 848 224	(22 287 473)	(1 379)	-	9 608	3 800 613	2 344
Акции Российских эмитентов	5307	за 2015г.	7 407	-	5 327 000	(4 929 461)	-	-	50 774	405 120	50 600
	5317	за 2014г.	266 815	-	3 660 325	(3 919 733)	(271)	-	271	7 407	-
Долговые ценные бумаги Российских эмитентов	5308	за 2015г.	-	-	5 131 260	(4 816 760)	-	-	28 144	314 500	28 144
	5318	за 2014г.	66 062	-	2 210 567	(2 276 630)	14	-	(14)	-	-
Долговые ценные бумаги Иностранных эмитентов	5309	за 2015г.	-	-	1 375 539	(1 070 510)	-	-	17 401	305 029	17 401
	5319	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы		за 2015г.	64 663	-	21 496 529	(21 005 084)	-	-	-	556 109	-
		за 2014г.	58 683	-	3 154 032	(3 148 051)	-	-	-	64 663	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015г.	3 886 406	2 344	39 063 902	(41 355 191)	(2 344)	-	96 343	1 595 313	96 147
	5310	за 2014г.	627 514	1 379	34 886 474	-3,1635E+10	(1 635)	-	9 864	3 886 406	2 344

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

22 марта 2016 г.

Сатдиев Ахат Жансерикович
(расшифровка подписи)



Руководитель
(подпись)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

22 марта 2016 г.

Руководитель (подпись) Сагдиев Асхат Жансерикович
(расшифровка подписи)



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы	погашение	выбыло	перевод из долгосрочной в краткосрочную	перевод из дебиторской в кредиторскую	перевод из кредитной в дебиторскую	учтенная по условиям договора	на резерв по сомнительным долгам	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015г.	626 712	(324)	1 485 362 924	-	(1 485 105 797)	(1 118)	-	-	-	883 839	(1 442)	-
	5530	за 2014г.	5 699 650	(1 912)	2 050 821 465	-	(2 055 892 815)	-	-	-	-	626 712	(324)	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015г.	56 525	(100)	20 767 490	-	(20 810 090)	-	-	-	-	13 925	(100)	-
	5531	за 2014г.	1 395 382	(1 912)	135 673	-	(1 472 718)	-	-	-	-	56 525	(100)	-
Авансы выданные	5512	за 2015г.	29 557	(224)	57 870	-	(22 575)	-	-	-	-	64 852	(224)	-
	5532	за 2014г.	1 414 366	-	39 748	-	(1 424 781)	-	-	-	-	29 557	(224)	-
Прочая (в т.ч. Расчеты с клиентами по брокерскому обслуживанию)	5513	за 2015г.	540 630	-	1 464 537 564	-	(1 464 273 132)	(1 118)	-	-	-	805 062	(1 118)	-
	5533	за 2014г.	2 889 902	-	2 050 646 044	-	(2 052 995 316)	-	-	-	-	540 630	-	-
Итого	5500	за 2015г.	626 712	(324)	1 485 362 924	-	(1 485 105 797)	(1 118)	X	X	X	883 839	(1 442)	-
	5520	за 2014г.	5 699 650	(1 912)	2 050 821 465	-	(2 055 892 815)	-	X	X	X	626 712	(324)	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.			На 31 декабря 2014 г.			На 31 декабря 2013 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1442	-	324	-	1 912	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	100	-	100	-	1 912	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	234	-	224	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	1 118	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015г.	2 000 000	182 803	-	(1 910 000)	-	-	-	-	272 803
в том числе:											
займы	5571	за 2014г.	-	2 000 000	-	-	-	-	-	-	2 000 000
	5553	за 2015г.	2 000 000	182 803	-	(1 910 000)	-	-	-	-	272 803
	5573	за 2014г.	-	2 000 000	-	-	-	-	-	-	2 000 000
Краткосрочная кредиторская	5560	за 2015г.	2 497 927	1 464 684 359	73 196	(1 464 021 455)	-	-	-	-	3 234 027
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5580	за 2014г.	6 209 783	2 052 432 400	193 350	(2 056 337 606)	-	-	-	-	2 497 927
авансы полученные	5561	за 2015г.	189 603	10 710	-	(196 583)	-	-	-	-	3 730
расчеты по налогам и взносам	5581	за 2014г.	3 209 822	229 457 660	-	(232 477 879)	-	-	-	-	189 603
займы	5562	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая (в т.ч. ДС Клиентов)	5582	за 2014г.	632 088	-	-	(632 088)	-	-	-	-	-
	5563	за 2015г.	7 323	38 074	111	(10 922)	-	-	-	-	34 586
	5583	за 2014г.	8 620	81 719	-	(83 016)	-	-	-	-	7 323
	5565	за 2015г.	74 147	4 630	73 085	(136 895)	-	-	-	-	14 967
	5585	за 2014г.	1 533	-	193 350	(120 736)	-	-	-	-	74 147
	5566	за 2015г.	2 226 854	1 464 630 875	-	(1 463 676 985)	-	-	-	-	3 180 744
	5586	за 2014г.	2 357 720	1 622 832 021	-	(1 823 023 887)	-	-	-	-	2 226 854
Итого	5550	за 2015г.	4 497 927	1 464 367 152	73 196	(1 465 931 455)	-	X	X	X	3 506 830
	5570	за 2014г.	6 209 783	2 054 432 400	193 350	(2 056 337 606)	-	X	X	X	4 497 927

Руководитель (подпись) Сагдиев Асат Жансерикович

(расшифровка подписи)

22 марта 2016 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:						
Резерв под отпуска	5701	1 926	3 090	(3 404)	-	1 612

22 марта 2016 г.

Руководитель (подпись) Сагдиев Асхат Жансерикович (расшифровка подписи)

