



**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
АКЦИОНЕРАМ И СОВЕТУ ДИРЕКТОРОВ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ»

о годовой бухгалтерской отчетности
за 2016 год

МОСКВА, 2017



Сведения об аудируемом лице

Наименование: Публичное акционерное общество «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ» (до 29 июня 2016 года Открытое акционерное общество «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ»).

Место нахождения: 119034, г. Москва, Всеволожский переулок, д. 2, строение 2.

Основной государственный регистрационный номер: 1027739662796.

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 «Аудиторская Ассоциация Содружество».

Основной регистрационный номер записи: 11606048583.

Независимый член международной сети Baker Tilly International.



Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ» (до 29 июня 2016 года Открытое акционерное общество «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 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 2016 год, пояснений к бухгалтерской отчетности за 2016 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 Публичного акционерного общества «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Прочие сведения

Открытое акционерное общество «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ» 29 июня 2016 года изменило наименование на Публичное акционерное общество «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ» в связи с приведением наименования организационно-правовой формы в соответствии с главой 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации.

27 марта 2017 года

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



О.П. Косинцева

квалификационный аттестат
аудитора №02-000086 от 08.02.2012
ОРН 21606036210

Доверенность №27-17/17-8
от 09.01.2017

Аудиторское заключение

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

Организация ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической деятельности Операции с ценными бумагами по ОКПО _____
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ ИНН _____
Публичное акционерное общество/ Частная _____ по ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____
Местонахождение (адрес) 119034, Москва, Всеволожский переулок д.2, стр.2

Коды		
0710001		
31	12	2016
17960201		
7704081545		
64.99		
12247	16	
384 (385)		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2016 г. ³	На 31 декабря 2015 г. ⁴	На 31 декабря 2014 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п. 3.2	Нематериальные активы	1110	92	184	275
	Результаты исследований и разработок	1120	0	0	0
п. 3.3	Основные средства	1150	9 107	12 303	15 091
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0	0
п. 3.6	Финансовые вложения	1170	1 105 119	1 008 766	933 964
п. 3.11	Отложенные налоговые активы	1180	1 254	21 081	55 117
п. 3.4	Прочие внеоборотные активы	1190	14 452	6 715	5 030
	Итого по разделу I	1100	1 130 024	1 049 049	1 009 477
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	255	495	570
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	0	0
п. 3.7	Дебиторская задолженность	1230	366 572	295 817	404 372
п. 3.6	Финансовые вложения	1240	3 692 883	4 090 207	2 824 362
п. 3.8	Денежные средства	1250	269 042	241 349	413 119
п. 3.5.	Прочие оборотные активы	1260	433	218	36 886
	Итого по разделу II	1200	4 329 185	4 628 086	3 679 309
	БАЛАНС	1600	5 459 209	5 677 135	4 688 786

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 16 г. ³	На 31 декабря 20 15 г. ⁴	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
п. 3.9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	109 000	109 000	109 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(0) ⁷	(0)	(0)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	0	0	0
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	376 294	376 294	376 294
	Резервный капитал	1360	109 000	109 000	109 000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 571 541	4 576 631	3 745 313
	Итого по разделу III	1300	5 165 835	5 170 925	4 339 607
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	0	0	0
п. 3.11	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 105	1 292	1 433
	Резервы под условные обязательства	1430	0	0	0
	Прочие обязательства	1450	0	0	0
	Итого по разделу IV	1400	1 105	1 292	1 433
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	0	69 569	0
п. 3.10.2	Кредиторская задолженность	1520	286 651	390 416	240 745
	Доходы будущих периодов	1530	0	0	0
п. 6.1	Оценочные обязательства	1540	5 618	1 478	6 207
	Прочие обязательства	1550	0	43 455	100 794
	Итого по разделу V	1500	292 269	504 918	347 746
	БАЛАНС	1700	5 459 209	5 677 135	4 688 786

Руководитель

(подпись)

Бычков А.И.
(рашифровка подписи)

" 20 "

марта

20

ООО "РУСС-ИНВЕСТ"



Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 16 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Организация ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Операции с ценными бумагами

Организационно-правовая форма/форма собственности Частная

Публичное акционерное общество/Частная

Единица измерения: тыс. руб.

Коды

0710002

31 12 2016

17960201

7704081545

64.99

12247

16

384 (385)

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год 20 16 г. ³	За _____ год 20 15 г. ⁴
3.13.1.	Выручка ⁵	2110	20 467 653	13 350 034
3.14.1.	Себестоимость продаж	2120	(20 281 403)	(13 041 214)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	186 250	308 820
	Коммерческие расходы	2210	(0)	(0)
3.14.2.	Управленческие расходы	2220	(222 882)	(203 341)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(36 632)	105 479
3.13.2.	Доходы от участия в других организациях	2310	46 928	36 243
3.13.2.	Проценты к получению	2320	297 998	282 129
3.14.3.	Проценты к уплате	2330	(68 377)	(56 766)
3.13.2.	Прочие доходы	2340	137 083	979 140
3.14.3.	Прочие расходы	2350	(359 827)	(526 296)
3.11.	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	17 173	819 929
3.11..	Текущий налог на прибыль	2410	(35 294)	(1 375)
3.11.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	61 044	(121 369)
3.11.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	186	141
3.11.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(19 827)	(34 036)
	Прочее	2460	(0)	(0)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(37 762)	784 659

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год 20 16 г. ³	За _____ год 20 15 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		0	0
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	0	0
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	(37 762)	784 659
СПРАВОЧНО				
3.15.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0,00034644)	0,007198706
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0	0

Руководитель

Бычков А.П.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 20 "

марта

ИК РУСС-ИНВЕСТ

Отчет об изменениях капитала за 20 16 г.

Организация ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Операции с ценными бумагами по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/частная по ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды			
0710003			
31	12	2016	
17960201			
7704081545			
64.99			
12247		16	
384 (385)			

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	109 000	(0)	376 294	109 000	3 745 314	4 339 608
Увеличение капитала - всего:	3210	0	0	0	0	841 983	841 983
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	784 659	784 659
переоценка имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x	57 324	57 324
дополнительный выпуск акций	3214	0	0	0	x	x	0
увеличение номинальной стоимости акций	3215	0	0	0	x	x	0
реорганизация юридического лица	3216	0	0	0	0	0	0

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(0)	0	(0)	(0)	(10 666)	(10 666)
в том числе:							
чистая прибыль	3221	x	x	x	x	0	0
переоценка имущества	3222	x	x	(0)	x	(0)	(0)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(0)	x	(10 666)	(10 666)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(0)	0	0	x	0	(0)
уменьшение количества акций	3225	(0)	0	0	x	0	(0)
реорганизация юридического лица	3226	0	0	0	0	0	(0)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(0)	(0)
дивиденды, неустраиваемые	3227	x	x	x	x	0	0
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	0	0	0	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	0	0	x
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	109 000	(0)	376 294	109 000	4 576 631	5 170 925
За 2016 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	0	0	0	0	43 338	43 338
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	0	0
переоценка имущества	3312	x	x	0	x	0	0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	0	x	43 338	43 338
дополнительный выпуск акций	3314	0	0	0	x	x	0
увеличение номинальной стоимости акций	3315	0	0	0	x	x	0
реорганизация юридического лица	3316	0	0	0	0	0	0
Уменьшение капитала - всего:	3320	(0)	0	(0)	(0)	(48 428)	(48 428)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(37 762)	(37 762)
переоценка имущества	3322	x	x	(0)	x	(0)	(0)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(0)	x	(10 666)	(10 666)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(0)	0	0	x	0	(0)
уменьшение количества акций	3325	(0)	0	0	x	0	(0)
реорганизация юридического лица	3326	0	0	0	0	0	(0)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(0)	(0)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	0	0	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	0	0	x
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	109 000	(0)	376 294	109 000	4 571 541	5 165 835

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ¹	Изменения капитала за 20 16 г. ²		На 31 декабря 20 16 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3400	0	0	0	0
	3410	0	0	0	0
	3420	0	0	0	0
	3500	0	0	0	0
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3401	0	0	0	0
	3411	0	0	0	0
	3421	0	0	0	0
	3501	0	0	0	0
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям) до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3402	0	0	0	0
	3412	0	0	0	0
	3422	0	0	0	0
	3502	0	0	0	0

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ³	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ¹
Чистые активы	3600	5 165 835	5 170 925	4 339 608

Руководитель _____ Бычков А.П.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 20 " марта 20 17 г.



Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 16 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Операции с ценными бумагами

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичное акционерное общество/ Частная

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2016
17960201		
7704081545		
64.99		
12247	16	
384/385		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 16 г. ¹	За _____ год 20 15 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступление - всего	4110	694 960	862 717
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 611	4 375
арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.	4112	644	664
от дилерской деятельности (ЦБ, ФИСС)	4113	689 435	717 507
прочие поступления	4114	1 270	140 171
Платежи - всего	4120	(558 177)	(1 386 350)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам за сырье и материалы, работы, услуги)	4121	(68 748)	(127 711)
в связи с оплатой труда работников	4122	(100 947)	(91 012)
процентов по долговым обязательствам	4123	(0)	(0)
налога на прибыль и другие обязательные платежи	4124	(77 395)	(44 847)
прочие платежи (нетто движения денежных средств клиентов)	4125	(311 087)	(1 122 780)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	136 783	(523 633)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступление - всего	4210	46 479	36 243
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0	0
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	1	0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	0	0
в том числе от связанных сторон	42131	0	0
дивидендов, процентов по финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	46 478	36 243
прочие поступления	4215	0	0
Платежи - всего	4220	(100 909)	(45 926)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов объектов	4221	(113)	(602)

в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4222	(100 796)	(0)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4223	(0)	(0)
прочие платежи	4224	(0)	(45 324)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(54 430)	(9 683)

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 16 г. ¹	За _____ год 20 15 г. ²
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступление - всего	4310	0	320 318
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	0	0
денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	0
от выпусков акций, увеличения долей участия	4313	0	0
от выпусков облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	0	0
прочие поступления	4315	0	320 318
Платежи - всего	4320	(85)	(0)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава Участников	4321	(0)	(0)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(85)	(0)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	()	(0)
прочие платежи	4324	(0)	(0)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(85)	320 318
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	82 268	(212 998)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	241 349	413 119
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	269 042	241 349
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(54 575)	41 228

Руководитель _____

(подпись)

Бычков А.П.

(расшифровка подписи)

" 20 "

марта

20 17 г.



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» за 2016 год**

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Публичное акционерное общество «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ»
Краткое наименование	ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»
ИНН/КПП	7704081545 / 770401001
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	
2016	2015	2016	2015
62	62	75	73

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 2016 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 2016 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 2016 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 2016 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. 2016	Сумма, тыс. руб. 2015
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		
положительная курсовая разница	147 987	428 999
отрицательная курсовая разница	(202 524)	(387 763)
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	96	217

положительная курсовая разница	(135)	(225)
отрицательная курсовая разница		
Зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	0	0

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

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2016, руб.	Курс ЦБ РФ на 31.12.2015, руб.
USD	60,6569	72,8827
EUR	63,8111	79,6972
GBP	74,5595	107,9830

3.2 Нематериальные активы

3.2.1. Движение нематериальных активов

Вид НМА	Сумма на 31 декабря 2015 года	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2016 года
Свидетельство на товарный знак № 270673	0	0	0	0
Свидетельство на товарный знак № 270674	0	0	0	0
Свидетельство на товарный знак № 376497	91	0	(45)	46
Свидетельство на товарный знак № 376496	93	0	(47)	46
Итого	184	0	(92)	92

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

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 2015	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2016
Машины, оборудование, приборы и пр.	1 194	113	(619)	688
Транспортные средства	11 090	0	(2 686)	8 404
Прочие основные средства	19	0	(4)	15
Итого	12 303	113	(3 309)	9 107

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2014 года	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2015 года
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

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 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014	
Неисключительные права пользования ПО, лицензии и пр.	3 158	6 715	5 030	
Проценты по займам	11 294	0	0	
Итого	14 452	6 715	5 030	

3.5. Прочие оборотные активы

Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов	Стоимость (величина)			Дополнительная информация (если уместно)
	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014	
Неисключительные права пользования ПО, лицензии и пр.	433	218	239	
Накопленный купонный доход	0	0	36 447	
Итого	433	218	36 686	

3.6. Финансовые вложения

3.6.1 Структура финансовых вложений

Финансовые вложения	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Долевые	1 158 846	1 806 915	1 720 267
Долговые	2 337 097	2 211 648	1 659 758
Комбинированные (РДР)	340	235	223
Прочие (полученные по РЕПО)	1 301 719	1 080 175	378 078
Итого	4 798 002	5 098 973	3 758 326

3.6.2. Структура финансовых вложений по форме

Финансовые вложения	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Акции	574 408	1 191 086	1 134 778
Облигации	2 185 434	2 211 648	1 659 758
Ценные бумаги РЕПО	1 301 719	1 080 175	378 078
Доли	584 438	615 829	585 489
Прочие	152 003	235	223
Итого	4 798 002	5 098 973	3 758 326

3.6.3 Структура финансовых вложений по типу эмитента

Финансовые вложения	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Государственные	26 917	54 874	0
Корпоративные	2 349 236	3 051 258	2 567 312
Иностранных эмитентов	2 421 849	1 992 841	1 191 014
Итого	4 798 002	5 098 973	3 758 326

3.6.4. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения представлены вкладами в уставные капиталы других организаций, акциями дочерних компаний и займами, предоставленными другим организациям. Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2016 года составил 23 919 тыс. руб. (31 декабря 2015 составил 21 209 тыс. руб.). Долгосрочные финансовые вложения в уставные капиталы других организаций:

Наименование	31.12.2016		31.12.2015		31.12.2014	
	Доля владения, %	Сумма, тыс.руб. (Первоначальная стоимость)	Доля владения, %	Сумма, тыс.руб. (Первоначальная стоимость)	Доля владения, %	Сумма, тыс.руб. (Первоначальная стоимость)
ABR Financial B.V/	100	368 155	100	368 155	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 «Сапиента»	100	19 232	100	19 232	48	18 705
ООО «РУСС-ИНВЕСТ БРОКЕР»	99,78	69 845	99,78	69 845	99,78	69 845
ООО «НАЩОКИН»	65,71	37 126	65,71	37 126	65,71	37 126
ООО «Семиотик»	33,35	47 000	33,35	47 000	33,35	47 000
ООО «Теледайн»*	0	0	0	0	30	18 180
ООО «Викигудс»	25	5 000	25	5 000	25	5 000
ООО «Вобот»	46	6 235	21	7 813	21	7 813
Итого		977 375	-	978 953	-	952 144

Резерв под обесценение ОАО «Березка в Лужниках» на 31.12.2016 г. составляет 23 919 тыс. руб.

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

Долгосрочные финансовые вложения – долгосрочные займы:

Заемщик	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Займы, выданные другим организациям – третьим лицам	39	0

Заемщик	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Займы, выданные другим организациям – связанным сторонам	151 624	51 322
Займы, выданные прочим физическим лицам	0	0
Итого	151 663	51 322

3.6.5. Депозитные вклады

	На 31.12.2016		На 31.12.2015		На 31.12.2014	
Кредитная организация	Сроки размещения	Сумма	Сроки размещения	Сумма	Сроки размещения	Сумма
ОАО «Сбербанк России»	-	0	-	0	21 день	277 354
Итого	-	0	-	0	21 день	277 354

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

Финансовые вложения	На 31.12.2016		На 31.12.2015	
	Первоначальная стоимость	Переоценка	Первоначальная стоимость	Переоценка
Акции	324 222	(138 671)	978 038	(196 790)
Облигации	1 830 233	355 201	1 583 713	627 936
Ценные бумаги РЕПО	937 412	364 307	882 859	197 316
Доли	0	0	0	0
Прочие	167	173	167	67
Итого	3 092 034	581 010	3 444 777	628 529

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

Виды фин. вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	На 31.12.2016			На 31.12.2015		
	Стоимость с учетом обесценения на 31.12.16	Первоначальная стоимость на 31.12.16	Величина обесценения на 31.12.16	Стоимость с учетом обесценения на 31.12.15	Первоначальная стоимость на 31.12.15	Величина обесценения на 31.12.15
Акции	388 858	412 776	(23 918)	391 266	412 776	(21 510)
Доли	584 438	584 438	0	586 016	586 016	0
Займы выданные	151 663	160 841	(9 178)	51 322	51 322	0
Итого	1 124 959	1 158 055	(33 096)	1 028 604	1 050 114	(21 510)

3.6.8. 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 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего:	14 452	6 715	5 030
-проценты по займам, выданным	11 294	0	0
расходы будущих периодов свыше 12 мес.	3 158	6 715	5 030
Итого	14 452	6 715	5 030

3.7.2 Краткосрочная дебиторская задолженность

Вид задолженности	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	366 572	295 817	404 372
денежные средства клиентов по договорам на брокерское обслуживание	отражаются как эквивалент денежных средств с 2014г.		
денежные средства на счете брокера АBR	41 579	98 208	282 523
требования по второй части РЕПО	76 216	126 285	37 309
НКД	32 031	39 408	0
гарантийное обеспечение	0	0	20 000
денежные средства по сделкам с КСУ	194 000	0	0
вознаграждение членам совета директоров	0	0	0
займы, выданные физическим лицам, под процент менее рыночного.	0	0	0
займы, выданные юридическим лицам, в т.ч.:	0	15 661	47 548
-займы другим организациям	0	0	847
-займы связанным сторонам	0	15 661	46 701
авансы выданные	11 271	5 664	4 630
прочие	11 475	10 591	12 362
Итого	366 572	295 817	404 372

На 31.12.2016 на балансе Общества числится

дебиторская задолженность за ОАО «Амурметалл» в сумме 41 806 тыс. руб.

дебиторская задолженность за ОАО «Парнас-М» в сумме 11 104 тыс. руб.

дебиторская задолженность за ИП «ЗОТОВА Е.Ю.» в сумме 5 877 тыс.руб.

дебиторская задолженность за ПАО «Дальневосточное морское пароходство» в сумме 6 159 тыс. руб.

В октябре 2013 года суд принял Решение о признании ОАО «Амурметалл» несостоятельным (банкротом), и с 03.10.2013 года компания находится в процедуре конкурсного производства. По решению суда срок конкурсного производства продлен до 02.03.2017 года.

По состоянию на 31.12.2016 в бухгалтерском учете сформирован резерв в размере 100% дебиторской задолженности ОАО «Амурметалл».

В отношении ОАО «Парнас-М» Определением Арбитражного суда г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 20.11.2014 введена процедура наблюдения. Определением Верховного суда Российской Федерации от 29.09.2015 было принято решение о включении в реестр требований кредиторов ОАО «Парнас-М» требования компании в сумме 11 103 508 рублей. Первое собрание кредиторов, на котором было принято решение о введении внешнего управления, состоялось 21.10.2016 Заседание суда по утверждению данной процедуры отложено на 02.02.2017 года.

По состоянию на 31.12.2016 в бухгалтерском учете сформирован резерв в размере 100% дебиторской задолженности ОАО «Парнас-М».

Решением АС г. Москвы от 14.04.2014 г. с индивидуального предпринимателя Зотовой Е.Ю. взыскана задолженность по договору целевого займа с учетом государственной пошлины и процентом за пользование чужими денежными средствами в размере 5 537 216 руб. 68 коп.

01 сентября 2014 года в отношении ИП «Зотовой Е.Ю.» было возбуждено исполнительное производство и произведены необходимые действия по поиску должника и имущества

07 февраля 2017 года постановление о возбуждении исполнительного производства было отменено в связи с технической ошибкой в отчестве должника, а именно на странице 5 исполнительного листа вместо отчества должника «Юльевна» указано «Юрьевна».

В настоящее время готовится ходатайство в АС г. Москвы об устранении технической ошибки.

По состоянию на 31.12.2015 и 31.12.2016 г. в бухгалтерском учете создан резерв в размере 100% задолженности.

Эмитент ПАО «Дальневосточное морское пароходство» не исполнил обязательства:

- по погашению части номинальной стоимости биржевых облигаций в сумме 5 404 тыс.руб.;
- по выплате купонного дохода по седьмому купонному периоду сумме 755 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2016 г. в бухгалтерском учете создан резерв в размере 100% задолженности.

3.8. Денежные средства и их эквиваленты

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Денежные средства в кассе	113	29	42
Денежные средства в банках	749	471	891
Банковские депозиты	0	0	277 354
Собственные денежные средства в клиринговых центрах Московской биржи	189 924	128 825	64 375
Клиентские денежные средства в клиринговых центрах Московской биржи	78 256	112 024	70 457
Итого	269 042	241 349	413 119

Отчет о движении денежных средств:

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

По строке 4113 отражены свернуто денежные потоки по дилерским операциям

По строке 4122 платежи, направленные на оплату труда, показаны без учета НДФЛ и соц. взносов

По строке 4125 отражено свернуто изменение клиентских средств, вывод денежных средств на счета клиентов, выплаты членам совета директоров, выдача займов сотрудникам.

Движение денежных средств по текущей деятельности

Строка ОДДС	Сумма	Раскрытие
4125	(689)	Дочернее Общество
4121	(9 853)	Дочернее Общество
4121	(2 310)	Физические лица, связанные стороны
4114	51	Зависимое Общество

Движение денежных средств от инвестиционной деятельности

Строка ОДДС	Сумма	Раскрытие
4222	(67 766)	Дочернее Общество
4222	(32 991)	Зависимое Общество

3.9. Уставный капитал

Уставный капитал ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» по состоянию на 31 декабря 2016 года составляет 109 000 тыс. руб. (31 декабря 2015 года: 109 000 тыс. руб.) и состоит из 109 000 тыс. обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая (31 декабря 2015 года: 109 000 тыс. обыкновенных акций / 1 рубль).

Акционерами ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» по состоянию на 31 декабря 2016 года являются юридические и физические лица (31 декабря 2015 года: юридические и физические лица).

По состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 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	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Обратное РЕПО	12 шт.	18 шт.	941 504	882 859	Январь 2017 г.	Январь 2016 г.
Прямое РЕПО	12 шт.	4 шт.	209 277	69 569	Январь 2017 г.	Январь 2016 г.

Сделки обратного РЕПО, обеспечены ценными бумагами (п.3.6. Финансовые вложения), представляют собой сумму денежных средств, уплаченную Обществом при приобретении ценных бумаг по 1 части соглашений РЕПО, предусматривающих обратный выкуп ценных бумаг продавцом на установленную дату в будущем.

В обеспечение обязательств по сделкам прямого РЕПО Общество предоставляет собственные ценные бумаги.

Сделки РЕПО совершались с целью получения дохода.

Все обязательства по договорам РЕПО были погашены при наступлении срока погашения.

3.10.2. Краткосрочная кредиторская задолженность

Вид задолженности	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	286 651	390 416	240 745
поставщики и подрядчики	29	25	690
авансы полученные	0	76	231
расчеты по налогам и сборам	1 438	1 394	570
расчеты с клиентами по брокерской деятельности	194 901	274 079	164 775
расчеты с Московской биржей	72 991	101 081	0
прочая	17 292	13 761	74 479
Итого	286 651	390 416	240 745

3.11. Налоги

Ставка налога на прибыль в 2016 году составила 20% и 15% (2015: 20%).

Показатель	2016	2015
Прибыль до налогообложения	17 173	819 929
(Убыток)/прибыль, облагаемая по ставке 20%	(32 920)	781 730
Условный (доход) / расход по налогу на прибыль (20%)	(6 584)	156 346
Прибыль, облагаемая по иной ставке (дивиденды + ОФЗ)	50 093	38 199
Условный расход по налогу на прибыль по иной ставке (0 + 15)	475	293
ПНО/(ПНА)	61 044	(121 369)
Изменения отложенных налоговых активов	(19 827)	(34 036)
Изменения отложенных налоговых обязательств	186	141
Текущий налог на прибыль	35 294	1 375

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

Постоянные разницы, в том числе:	2015
Постоянные разницы в том числе:	606 845
Превышение расходов в налоговом учете	325 446
Превышение доходов в налоговом учете	(344 818)
Превышение расходов в бухгалтерском учете	(59 162)
Превышение доходов в бухгалтерском учете	685 379
Постоянное налоговое актив (20%)	121 369

Постоянные налоговые обязательства, в том числе:	2016	
	сумма	20%
Доначисление выручки в НУ	28	6
Списанная корректировка при реализации ценных бумаг	78 304	15 661
Расходы, не учитываемые для целей налогообложения	164 912	32 982
Доходы в виде сумм восстановленных резервов в НУ	295 420	59 084
Итого	538 664	107 733

Постоянные налоговые активы, в том числе:	2016	
	сумма	20%
Резервы под обесценение в НУ	178 106	35 621
Переоценка ценных бумаг	33 723	6 745
Списание резерва под обесценение финансовых вложений и дебиторской задолженности	5 077	1 015
Прочие	16 541	3 308
Итого	233 447	46 689

Основными составляющими вычитаемых временных разниц в 2016 и 2015 году являются: налоговый убыток 2012 г.

Отложенные налоговые активы (ОНА)	Налоговая база		Налоговый эффект (20%)	
	2016	2015	2016	2015
Остаток на начало:	105 404	275 585	21 081	55 117
Поступления ОНА:	5 618	0	1 124	0
Выбытие ОНА:	(104 753)	170 180	(20 951)	(34 036)
Остаток на конец	6 269	105 405	1 254	21 081

Налоговый убыток 2012 года использован в полном объеме

На отчетную дату в составе ОНА – резерв под предстоящие отпуска сотрудников

Основными составляющими налогооблагаемых временных разниц в 2016 и 2015 году являются: амортизация основных средств

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	Налоговая база		Налоговый эффект (20%)	
	2016	2015	2016	2015
Остаток на начало:	6 460	7 165	1 292	1 433
Поступления ОНО:	0	0	0	0
Выбытие ОНО:	933	705	187	141
Остаток на конец	5 526	6 460	1 105	1 292

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль

ВИД	2016	2015
Задолженность по текущему налогу на прибыль	175	47
Переплата по текущему налогу на прибыль	0	0

3.12. Оценочные резервы

3.12.1. Резерв по сомнительным долгам

Контрагент	Величина резерва на 31.12.2015	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного в составе прочих доходов	Величина резерва, использованного в этом году	Величина резерва на 31.12.2016
ИП «ЗОТОВА Е.Ю.»	5 877	0	0	0	5 877
ОАО «Амурметалл»	41 807	0	0	0	41 807
ОАО «Парнас-М»	11 103	0	0	0	11 103
ПАО «ДВМП»	0	6 159	0	0	6 159
ОАО «Нижневартовскнефтегаз»	5 077	0	0	5 077	0
ООО «Викигудс»	0	6 001	0	0	6 001
Итого	63 864	12 159	0	5 077	70 946

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 «Нижневартовскнефтегаз»	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

3.12.2. Резерв под обесценение финансовых вложений

Виды финансовых вложений	Величина резерва на 31.12.2015	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного в составе прочих доходов	Величина резерва, использованного в этом году	Величина резерва на 31.12.2016
ОАО «Березка в Лужниках»	21 510	2 409	2 409	0	23 919
Итого	21 510	2 409	2 409	0	23 919

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	2016	2015
Реализация ценных бумаг	20 463 398	13 345 012
Реализация услуг	4 255	5 022
Итого	20 467 653	13 350 034

3.13.2. Прочие доходы

Виды прочих доходов	2016	2015
От участия в других организациях	46 928	36 243
Процентный доход	297 998	282 129
От операций с валютой	19 841	104 077
От сделок РЕПО	20 194	20 061
От операций с ФИСС	63 169	133 468
От курсовых разниц		41 269
От корректировки стоимости финансовых вложений	33 723	656 125
Прочие	156	24 140
Итого	482 009	1 297 512

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	2016	2015
Себестоимость ценных бумаг	20 281 403	13 041 214

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	2016	2015
Материальные	843	760
Расходы на оплату труда	107 470	99 482
Отчисления на социальные нужды	22 986	21 564
Амортизация	3 395	3 539
Прочие затраты	88 188	77 996
Итого	222 882	203 341

3.14.3. Информация о прочих расходах

Виды прочих расходов	2016	2015
Процентный расход	68 377	56 766
От операций с валютой	11 680	61 580
От сделок РЕПО	76 729	81 050
От операций с ФИСС	71 105	222 728
От операций короткой продажи	0	111 081
От курсовых разниц	54 575	
Благотворительность	123 214	18 699
Прочие	22 524	31 158
Итого	428 204	583 062

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.
- Базовый убыток на одну акцию 0,00034644 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

2016 г.

Показатель	в РФ		За рубежом	Итого
Выручка от продаж	Москва	Регионы	Нидерланды	
Итого по сегментам	19 925 168	0	542 485	20 467 653

2015 г.

Показатель	в РФ		За рубежом	Итого
Выручка от продаж	Москва	Регионы	Нидерланды	
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 2016 года Общество имело в активах долговые обязательства, подверженные риску изменения процентных ставок.

- **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.

- **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.

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 2016 года.

(в тысячах российских рублей)

	Менее 1 месяца	От 1 до 12 месяцев	От 1 до 5 лет	Без срока погашения	Всего
Денежные средства и денежные эквиваленты	269 042	-	-	-	269 042
Финансовые вложения	1 301 719	2 391 165	151 663	953 455	4 798 002
Дебиторская задолженность	311 795	54 777	-	-	366 572
Основные средства и нематериальные активы	-	-	-	9 199	9 199
Прочие активы	-	433	14 452	-	14 885
Отложенные налоговые активы	-	-	-	1 254	1 254
Запасы	-	255	-	-	255
Всего активов	1 882 556	2 446 630	166 115	963 908	5 459 209
Отложенные налоговые обязательства	-	-	-	1 105	1 105
Заемные средства	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	286 651	-	-	-	286 651
Оценочные обязательства	-	5 618	-	-	5 618
Прочие обязательства	-	-	-	-	-
Всего обязательств	286 651	5 618	-	1 105	293 374
Чистая позиция	1 595 905	2 441 012	166 115	962 803	5 165 835

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 облигаций с короткой дюрацией, диверсификация вложений в облигации надежных заемщиков	Диверсификация портфеля низкокоррелированными 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

3.17.4. Финансовые инструменты срочных сделок

В течение 2016 года на европейском рынке «Eurex Exchange» Общество осуществляло через брокера ABR Financial B.V. (Нидерланды) операции с финансовыми инструментами срочных сделок. На 31.12.2016 были открыты позиции по финансовым инструментам срочных сделок.

наименование контракта	кол-во шт	направление	коэф	цена закрытия	валюта	курс	в валюте	в рублях
ODAX 2017 MAR 17 P @ 9600	40	покупка	5	44,2	EUR	63,8111	8 840,00	564 090,12
BAY 2017 SEP 15 C @ 100	20	покупка	100	6,52	EUR	63,8111	13 040,00	832 096,74
ADS 2017 MAR 17 P @ 125	30	покупка	100	0,74	EUR	63,8111	2 220,00	141 660,64
BOSS 2017 SEP 15 C @ 60	30	покупка	100	3,7	EUR	63,8111	11 100,00	708 303,21

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

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

3.19. Капитал

Решением общего собрания акционеров (подпункт 11.1 статья 48 Федерального закона «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 №208-ФЗ в ред.от 03.07.2016 г) 10 666 тыс. руб. чистой прибыли 2015 г. направлены на выплату вознаграждения членам Совета директоров и ревизионной комиссии.

3.20. Прочие обязательства

На начало 2016 года в составе строки бухгалтерского баланса 1550 «Прочие обязательства» числилась задолженность Общества по выплате дивидендов за 2010 г. в сумме 43 455 тыс. руб. В 2016 году неустребованные дивиденды признаны в составе нераспределенной прибыли.

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

ПАО «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
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
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,

	приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Закрытое акционерное общество «Управляющая компания РУСС-ИНВЕСТ»	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Открытое акционерное общество «Березка в Лужниках»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Общество с ограниченной ответственностью «РУСС-ИНВЕСТ БРОКЕР»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Частная компания с ограниченной ответственностью ABR Financial B.V.	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Общество с ограниченной ответственностью «КАСТОДИАН»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Общество с ограниченной ответственностью «ИНБРОКО»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Общество с ограниченной ответственностью «Компания «ПАРАГОН»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Общество с ограниченной ответственностью «Викигудс»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица
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
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
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
Солдатова Марианна Владимировна	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
Кульчицкий Владимир Васильевич	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
Общество с ограниченной ответственностью «Агентство ЭсДжиЭМ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Общество с ограниченной ответственностью «БРАССОРТИ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Общество с ограниченной ответственностью «ПАНТРИ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Долгих Елена Ивановна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Кириченко Елизавета Юрьевна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Бычкова Екатерина Андреевна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

4.3 Операции, проведенные со связанными сторонами

2016	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ					
	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)	Прочие связанные стороны (Физические лица)
Виды операций						
Реализация брокерских и депозитарных услуг	-	451	-	1	169	291
Расходы на аренду имущества	-	(9 076)	-	-	-	-
Проценты по займам к получению	-	150	-	5 033	-	-
Вклады в уставные капиталы	-	-	-	-	-	-
Списанная дебиторская задолженность)	-	-	-	-	-	-
Вклады (безвозмездная помощь)	-	(689)	-	-	-	-
Получение юридических и консультационных услуг	-	-	-	-	-	(2 310)

2015	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ					
	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)	Прочие связанные стороны (Физические лица)
Виды операций						
Реализация брокерских и депозитарных услуг	-	107	-	11	26	107
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	-	-

4.4 Незавершенные операции со связанными сторонами

	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ					
	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)	Прочие связанные стороны (Физические лица)
Виды операций						
На 31.12.2016						
Дебиторская задолженность по брокерским и депозитарным услугам	-	5	-	-	7	5
Кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность (Проценты по займам выданным)	-	150	-	11 143	-	-
Вклады в уставные капиталы	-	-	-	-	-	-
На 31.12.2015						
Дебиторская задолженность по брокерским и депозитарным услугам	-	5	-	-	8	6
Кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-

Дебиторская задолженность (Проценты по займам выданным)	-	-	-	6 160	-	-
Вклады в уставные капиталы	-	-	-	-	-	-

4.5. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Виды вознаграждений	2016	2015
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), в.т.ч.:		
Оплата труда за отчетный период	23 744	25 600
Удержанные из оплаты труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты	4 457	7 585
Начисленные на оплату труда обязательства в соответствующие внебюджетные фонды	4 772	4 324
Вознаграждения (членам совета директоров)	10 542	32 743

Вознаграждения, выплачиваемые физическим лицам (прочие связанные стороны)

Виды вознаграждений	2016	2015
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), в.т.ч.:		
Оплата труда за отчетный период	8 328	5 635
Удержанные из оплаты труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты	1 083	735
Начисленные на оплату труда обязательства в соответствующие внебюджетные фонды	1 739	1 176

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)

2015 г.

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	6 717

периоде	
Сумма, списанная на затраты	11 446

(в тысячах российских рублей)

2016 г.

Параметры	Оценочное обязательство
Характер обязательства	Резерв предстоящих отпусков
Ожидаемый срок исполнения	3 месяца
Неопределенности в отношении срока исполнения	нет
Величина на начало отчетного периода	1 478
Величина на конец отчетного периода	5 618
Сумма, признанная в отчетном периоде	14 949
Сумма, списанная на затраты	10 809

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.

Руководитель

А. П. Бычков

20 марта 2017 г.

