

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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

**о годовой бухгалтерской отчетности
за 2017 год**

МОСКВА, 2018

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Публичное акционерное общество «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ»

Место нахождения: 119034, г. Москва, пер. Всеволожский, д. 2, корп. 2.

Основной государственный регистрационный номер: 1027739662796.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Кроу Русаудит».

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

Телефон: (495) 783-88-00.

Факс: (495) 783-88-94.

Основной государственный регистрационный номер: 1037700117949.

Наименование саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество».

Основной регистрационный номер записи: 11606048583.

Независимый член международной сети Crowe Horwath International.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Акционерам и Совету директоров Публичного акционерного общества
«ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Обесценение финансовых вложений	
См. пункты 3.6 и 3.12 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	
Ключевой вопрос аудита	Аудиторские процедуры в отношении ключевого вопроса аудита
Оценка обесценения финансовых вложений осуществляется руководством Публичного акционерного общества «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ» с применением профессионального суждения и субъективных допущений. Выявление признаков обесценения происходит с высоким уровнем субъективного суждения, а также использованием различных допущений и анализом многих факторов, каждый из которых может значительно повлиять на уровень резервов под обесценение финансовых вложений.	В рамках нашего аудита мы проверили финансовые вложения на наличие признаков обесценения, оценили используемые подходы к расчету резервов по финансовым вложениям на предмет их соответствия требованиям российского законодательства. Мы провели анализ эффективности средств контроля данных, используемых для расчета обесценения, в том числе контроля над выявлением финансовых вложений, имеющих признаки обесценения, а также над расчетом резервов. Мы проанализировали расчет стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также расчет величины резерва по их обесценению.

В связи с существенностью балансовой стоимости некотируемых финансовых вложений и присущей оценке резервов неопределенности мы считаем указанную область ключевым вопросом аудита.	Мы проанализировали финансовое положение эмитентов и своевременность исполнения ими своих обязательств.
Признание выручки	
См. пункт 3.13. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	
Ключевой вопрос аудита	Аудиторские процедуры в отношении ключевого вопроса аудита
Данный вопрос являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с тем, что показатель выручки у Публичного акционерного общества «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ» складывается из большого объема операций, что приводит к возможности несанкционированного внесения операций в систему бухгалтерского учета.	<p>Мы выполнили оценку последовательности применения учетной политики в области отражения выручки Публичного акционерного общества «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ».</p> <p>Мы протестировали организацию и операционную эффективность средств контроля (включая средства контроля в информационных системах) в области отражения выручки в рамках всего Публичного акционерного общества «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ» для определения объема дополнительного тестирования по существу.</p> <p>Мы выполнили аналитические процедуры и детальное тестирование операций, приводящих к отражению выручки.</p> <p>Мы проверили своевременность отражения выручки путем тестирования выборки операций и сравнения дат передачи прав собственности с соответствующими датами отражения выручки.</p> <p>Мы проверили наличие у Публичного акционерного общества «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ» прав на получение выручки и надлежащий порядок отражения выручки в соответствии с условиями заключенных биржевых сделок и учетной политикой в области отражения выручки. Мы также сверили фактическую цену продажи с условиями заключенных биржевых сделок на продажу.</p>

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, включенную в Годовой отчет Публичного акционерного общества «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ» за 2017 год. Годовой отчет будет предоставлен нам после даты данного аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывод с обеспечением уверенности в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом Публичного акционерного общества «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ» за 2017 год мы приходим к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы

основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудиторов, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение независимого аудитора

Д.В. Догданов

Доверенность №91-1-/17-8
от 1 ноября 2017 года

«23» марта 2018 года



Бухгалтерский баланс
на **31 декабря 20 17** г.

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.

Местонахождение (адрес) 119034, Москва, Всеволожский переулок д.2, стр.2

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по _____

ОКВЭД _____

по ОКОПФ/ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2017
17960201		
7704081545		
64.99		
12247	16	
384 (385)		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 17 г. ³	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.2	Нематериальные активы	1110	0	92	184
	Результаты исследований и разработок	1120	0	0	0
3.3	Основные средства	1150	13 921	9 107	12 303
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0	0
3.6	Финансовые вложения	1170	1 027 786	1 105 119	1 008 766
3.11	Отложенные налоговые активы	1180	1 021	1 254	21 081
3.4	Прочие внеоборотные активы	1190	21 008	14 452	6 715
	Итого по разделу I	1100	1 063 736	1 130 024	1 049 049
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	322	255	495
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	0	0
3.7	Дебиторская задолженность	1230	329 020	366 572	295 817
3.6	Финансовые вложения	1240	3 348 011	3 692 883	4 090 207
3.8	Денежные средства	1250	381 962	269 042	241 349
3.5	Прочие оборотные активы	1260	3 460	433	218
	Итого по разделу II	1200	4 062 775	4 329 185	4 628 086
	БАЛАНС	1600	5 126 511	5 459 209	5 677 135

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 17 г. ³	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 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	0	376 294	376 294
	Резервный капитал	1360	109 000	109 000	109 000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 678 136	4 571 541	4 576 631
	Итого по разделу III	1300	4 896 136	5 165 835	5 170 925
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	0	0	0
п. 3.11	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 427	1 105	1 292
	Резервы под условные обязательства	1430	0	0	0
	Прочие обязательства	1450	0	0	0
	Итого по разделу IV	1400	1 427	1 105	1 292
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	0	0	69 569
п. 3.10	Кредиторская задолженность		223 894	286 651	390 416
	Доходы будущих периодов	1520	0	0	0
п. 6.1	Оценочные обязательства	1540	5 054	5 618	1 478
	Прочие обязательства	1550	0	0	43 455
	Итого по разделу V	1500	228 948	292 269	504 918
	БАЛАНС	1700	5 126 511	5 459 209	5 677 135

Руководитель

" 20 "

март

Бычков А.П.

(расшифровка подписи)

20 18 г.



Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 17 г.

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

Коды		
0710002		
31	12	2017
17960201		
7704081545		
64.99		
12247	16	
384 (385)		

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.

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год 20 17 г. ³	За _____ год 20 16 г. ⁴
3.13.1.	Выручка ⁵	2110	9 374 607	20 467 653
3.14.1.	Себестоимость продаж	2120	(9 347 744)	(20 281 403)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	26 863	186 250
	Коммерческие расходы	2210	(0)	(0)
3.14.2.	Управленческие расходы	2220	(212 733)	(222 882)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(185 870)	(36 632)
3.13.2.	Доходы от участия в других организациях	2310	36 191	46 928
3.13.2.	Проценты к получению	2320	217 676	297 998
3.14.3.	Проценты к уплате	2330	(46 435)	(68 377)
3.13.2.	Прочие доходы	2340	9 014	137 083
3.14.3.	Прочие расходы	2350	(245 948)	(359 827)
3.11.	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(215 372)	17 173
3.11.	Текущий налог на прибыль	2410	(43 106)	(35 294)
3.11.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(86 854)	61 044
3.11.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(322)	186
3.11.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(233)	(19 827)
	Прочее	2460	(0)	(0)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(259 033)	(37 762)

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год 20 17 г. ³	За _____ год 20 16 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	(259 033)	(37 762)
СПРАВОЧНО				
3.15.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0,00237645)	(0,00034644)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0	0

Руководитель

"20"

март

20 18 г.

Вышков А.П.

(расшифровка подписи)

ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ИКС-ИНВЕСТ"

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

ОГРН 1027739666666

МОСКВА

Отчет об изменениях капитала за 20 17 г.

Коды			
0710003			
31	12	2017	
17960201			
7704081545			
64.99			
12247		16	
384 (385)			

Организация ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" Форма по ОКУД
 Идентификационный номер налогоплательщика Дата (число, месяц, год)
 Вид экономической деятельности Операции с ценными бумагами по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/частная по ОКПО
 ИНН
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКФС/ОКФС
 по ОКЕИ

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 2015 г.	3100	109 000	(0)	376 294	109 000	4 576 631	5 170 925
Увеличение капитала - всего:	3210	0	0	0	0	43 338	43 338
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x		0
переоценка имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x	43 338	43 338
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	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(0)	0	(0)	(0)	(48 428)	(48 428)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(37 762)	(37 762)
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, неостребованные	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 2016 г.	3200	109 000	(0)	376 294	109 000	4 571 541	5 165 835
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	0	0	0	0	376 294	376 294
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	376 294	376 294
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	(376 294)	(0)	(269 699)	(645 993)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(259 033)	(259 033)
переоценка имущества	3322	x	x	(0)	x	(0)	(0)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(376 294)	x	(10 666)	(386 960)
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 2017 г.	3300	109 000	(0)	0	109 000	4 678 136	4 896 136

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 6 г. ¹	Изменения капитала за 20 17 г. ²		На 31 декабря 20 17 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - Всего					
до корректировок	3400	0	0	0	0
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	0	0	0	0
исправлением ошибок	3420	0	0	0	0
после корректировок	3500	0	0	0	0
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	0	0	0	0
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	0	0	0	0
исправлением ошибок	3421	0	0	0	0
после корректировок	3501	0	0	0	0
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	0	0	0	0
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	0	0	0	0
исправлением ошибок	3422	0	0	0	0
после корректировок	3502	0	0	0	0

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ³	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 г. ¹
Чистые активы	3600	4 896 136	5 165 835	5 170 925

Руководитель С.А. Рыков А.П.
(подпись) (расшифровка подписи)



"20" март 2018 г.

Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 17 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

деятельности

операции на рынке ценных бумаг

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности

ПАО

частная

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2017
17960201		
7704081545		
64.99		
47	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 17 г.	За _____ год 20 16 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	377 257	694 960
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 600	3 611
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	0	644
от диллерской деятельности(ЦБ, ФИСС)	4113	340 381	689 435
прочие поступления (нетто движения денежных средств клиентов)	4114	29 364	0
прочие поступления	4115	3 912	1 270
Платежи - всего	4120	(277 878)	(558 177)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(61 335)	(68 748)
в связи с оплатой труда работников	4122	(95 117)	(100 947)
процентов по долговым обязательствам	4123	(0)	(0)
налога на прибыль и другие обязательные платежи	4124	(88 709)	(77 395)
прочие платежи (нетто движения денежных средств клиентов)	4125	(32 717)	(311 087)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	99 379	136 783

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 17 г.	За _____ год 20 16 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	37 947	46 479
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 756	0
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	1
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	0	0
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	36 191	46 478
прочие поступления	4215	0	0
Платежи - всего	4220	(10 935)	(100 909)

в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(9 665)	(113)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(0)	(0)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 270)	(100 796)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(0)	(0)
прочие платежи	4225	(0)	(0)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	27 012	(54 430)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	41	0
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	0	0
денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	0
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	0	0
прочие поступления	4315	41	0

Форма 0710004 с. 3

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>17</u> г.	За <u>год</u> 20 <u>16</u> г.
Платежи - всего	4320	(0)	(85)
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	(0)	(85)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(0)	(0)
прочие платежи	4324	(0)	(0)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	41	(85)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	126 432	82 268
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	269 042	241 349
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	381 962	269 042
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(13 512)	(54 575)

Руководитель

(подпись)

Бычков А.Г.

(расшифровка подписи)

"20"

март

20 18



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» за 2017 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	3 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	
2017	2016	2017	2016
59	62	67	75

1.4 Информация об органах управления Общества

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	Председатель Совета директоров: Пороховский А.А. Члены Совета директоров: Арутюнян А.Т., Бычков А.П., Большаков И.Н., Гончаренко Л.И., Капанова Л.Ф., Манасов М.Д., Родионов И.И., Тепляшина С.М.	В соответствии с Уставом
Коллегиальный Исполнительный орган	Правление	Председатель Правления: Бычков А.П. Члены Правления: Арутюнян А.Т.; Карабанова Н.А.	В соответствии с Уставом
Единоличный исполнительный орган	Президент - Генеральный директор	Бычков А.П.	В соответствии с Уставом
Контролирующий орган	Вице-президент	Кириченко Е.Ю.	В соответствии с Уставом

1.5 Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №412-ФЗ от 12.06.2011 «О бухгалтерском учете» и Приказа Минфина РФ от 29.07.98 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций 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 за 2017 год.

Амортизация начисляется линейным методом. Срок полезного использования для программных продуктов, на которые у Общества имеются исключительные права, установлен 10 лет.

Переоценка нематериальных активов не производится.

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 Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 №26н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, и Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 №91н «Об утверждении Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств».

Критерии отнесения предметов к основным средствам и способ начисления амортизации отражены в Учетной политике предприятия за 2017 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 Постановлением Правительства от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Амортизационная премия в налоговом учете начисляется.

Переоценка основных средств не осуществляется.

Наименование группы объектов основных средств	Срок полезного использования
Машины, оборудование, приборы	Свыше 2 до 3 лет
Транспортные средства	Свыше 3 до 5 лет
Прочие основные средства	Свыше 5 до 7 лет

2.1.3 Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов, в том числе расходы на добровольное страхование, расходы на приобретение неэксклюзивных компьютерных программ, списываются равными долями в течение периода, к которому они относятся, начиная с месяца учета затрат в составе расходов 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 другие.

По сроку использования актива, расходы будущих периодов подразделяются на: краткосрочные (до 12 месяцев), отражаются в бухгалтерском балансе в качестве оборотных активов; долгосрочные (свыше 12 месяцев) представляются в бухгалтерском 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

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение.

Последующая оценка финансовых вложений

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерском учете по текущей рыночной стоимости путем корректировки их балансовой стоимости. Корректировка стоимости финансовых вложений производится ежеквартально.

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

Финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется, отражается в бухгалтерском учете на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым невозможно определить рыночную стоимость, создается в случае наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений.

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

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансового вложения, для всех групп (видов) применяется единый способ – по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО), за исключением ценных бумаг с однозначными определяемыми индивидуальными признаками, списание которых производится по методу себестоимости единицы.

Отражение сделок РЕПО в бухгалтерском учете

Сделки РЕПО отражаются как сделки по предоставлению/получению займа ценными бумагами в следующем порядке:

- Договором РЕПО признается договор, заключенный в соответствии с положениями ст. 51.3. Федерального закона РФ от 22.04.96 №39-ФЗ «О рынке ценных бумаг»;
- Операции РЕПО отражаются в учете Общества как операции займа.

Корректировка стоимости финансовых вложений, переданных по договорам РЕПО производится ежеквартально, одновременно сторнируется корректировка за предыдущий отчетный период.

2.3 Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется Обществом в соответствии с Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 №44н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01» и Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 №119н «Об утверждении Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов».

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 Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010».

Оценочное обязательство - это обязательство Общества с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения, может возникать у Общества из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, а также в результате действий Общества, когда установившейся прошлой практикой или заявлением Общества указало другим лицам, что оно принимает на себя определенные обязанности.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий: у Общества существует обязанность, которая является следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать; уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, является вероятным; величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена

Оценочные обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов, его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

Общество создает резервы на оплату отпусков. Резерв создается по Обществу в целом, исходя из среднего дневного заработка работников на последнее число каждого месяца.

На каждую отчетную дату:

- определяется количество дней отпуска, на которое имеет право каждый работник, включая дополнительные оплачиваемые отпуска;
- рассчитывается суммарное количество дней отпуска, на которое имеют право все работники.

Сумма резерва рассчитывается как произведение среднего дневного заработка работников с учетом взносов во внебюджетные фонды и страховых взносов на «травматизм» за отчетный период на суммарное количество дней отпуска.

Расходы по созданию резерва признаются Обществом ежемесячно.

Общество по состоянию на 31 декабря сравнивает все расходы на оплату отпусков за текущий год, включая начисленные на отпускные выплаты страховые взносы во внебюджетные фонды и страховые взносы на «травматизм» с величиной сформированного на этот год резерва.

2.5 Отложенные налоги

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

Способ представления информации в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО

Информация об отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах в бухгалтерском балансе представлена 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 оно 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 Приказом Минфина РФ от 06.05.99 №32н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99».

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 ценные бумаги (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 Общества

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (выручка):

- продажа ценных бумаг;
- оказание брокерских; депозитарных и прочих услуг.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами

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

Способ признания в бухгалтерском учете выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи ценных бумаг

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 Приказом Минфина РФ от 06.05.99 №33н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99».

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:

- 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 к взысканию;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью;
- иные 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 Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №107н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008».

2.9 Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010».

2.10 Изменения в учетной политике

Изменений в учетной политике в 2017 году 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 (финансовой) 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.

3.1.1 Величина курсовых разниц

Курсовые разницы	Сумма, тыс. руб. 2017	Сумма, тыс. руб. 2016
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		
положительная курсовая разница	153 054	147 987
отрицательная курсовая разница	(162 419)	(202 524)
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях		
положительная курсовая разница	35	96
отрицательная курсовая разница	(40)	(135)

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

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2017, руб.	Курс ЦБ РФ на 31.12.2016, руб.
USD	57,6002	60,6569
EUR	68,8668	63,8111
GBP	77,6739	74,5595

3.2 Нематериальные активы

3.2.1 Движение нематериальных активов

Движение нематериальных активов (НМА) за 2017 год.

Наименование НМА	Сумма на 31.12.2016	Поступило/ Начислено	Выбыло	Сумма на 31.12.2017
Первоначальная стоимость				
Свидетельство на товарный знак №270673	53	-	-	53
Свидетельство на товарный знак №270674	53	-	-	53
Свидетельство на товарный знак №376497	393	-	-	393
Свидетельство на товарный знак №376496	402	-	-	402
Итого первоначальная стоимость	901	-	-	901
Накопленная амортизация				
Свидетельство на товарный знак №270673	(53)	-	-	(53)
Свидетельство на товарный знак №270674	(53)	-	-	(53)
Свидетельство на товарный знак №376497	(347)	(46)	-	(393)
Свидетельство на товарный знак №376496	(356)	(46)	-	(402)
Итого накопленная амортизация	(809)	(92)	-	(901)
Итого балансовая стоимость	92	X	X	-

Движение нематериальных активов за 2016 год.

Наименование НМА	Сумма на 31.12.2015	Поступило/ Начислено	Выбыло	Сумма на 31.12.2016
Первоначальная стоимость				
Свидетельство на товарный знак №270673	53	-	-	53
Свидетельство на товарный знак №270674	53	-	-	53
Свидетельство на товарный знак №376497	393	-	-	393
Свидетельство на товарный знак №376496	402	-	-	402
Итого первоначальная стоимость	901	-	-	901
Накопленная амортизация				
Свидетельство на товарный знак №270673	(53)	-	-	(53)
Свидетельство на товарный знак №270674	(53)	-	-	(53)
Свидетельство на товарный знак №376497	(302)	(45)	-	(347)
Свидетельство на товарный знак №376496	(309)	(47)	-	(356)
Итого накопленная амортизация	(717)	(92)	-	(809)
Итого балансовая стоимость	184	X	X	92

3.3 Основные средства

3.3.1 Движение основных средств

Движение основных средств (ОС) за 2017 год

Вид ОС	Сумма на 31.12.2016	Поступило/ начислено	Выбыло	Сумма на 31.12.2017
Первоначальная стоимость				
Машины, оборудование, приборы	2 476	2 181	-	4 657
Транспортные средства	16 488	7 484	(6 176)	17 796
Прочие основные средства	69	-	-	69
Итого первоначальная стоимость	19 033	9 665	(6 176)	22 522
Накопленная амортизация				
Машины, оборудование, приборы	(1 788)	(566)	-	(2 354)
Транспортные средства	(8 084)	(2 624)	4 518	(6 190)
Прочие основные средства	(54)	(3)	-	(57)
Итого накопленная амортизация	(9 926)	(3 193)	4 518	(8 601)
Итого балансовая стоимость	9 107	X	X	13 921

Движение основных средств за 2016 год

Вид ОС	Сумма на 31.12.2015	Поступило/ начислено	Выбыло	Сумма на 31.12.2016
Первоначальная стоимость				
Машины, оборудование, приборы	2 363	113	-	2 476
Транспортные средства	16 488	-	-	16 488
Прочие основные средства	69	-	-	69
Итого первоначальная стоимость	18 920	113	-	19 033
Накопленная амортизация				
Машины, оборудование, приборы	(1 169)	(619)	-	(1 788)
Транспортные средства	(5 398)	(2 686)	-	(8 084)
Прочие основные средства	(50)	(4)	-	(54)
Итого накопленная амортизация	(6 617)	(3 309)	-	(9 926)
Итого балансовая стоимость	12 303	X	X	9 107

3.3.2 Объектов основных средств, предоставленных по договору аренды нет

3.3.3 Объекты основных средств, полученные в аренду, числящиеся за балансом

Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Аренда нежилого помещения (краткосрочная)	10 670	10 670	10 670

3.4 Прочие внеоборотные активы

3.4.1 Состав прочих внеоборотных активов

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Неисключительные права пользования программным обеспечением, лицензии и пр.	3 847	3 158	6 715
Проценты по займам к получению после 31.12.2018	17 160	11 294	-
Итого	21 007	14 452	6 715

3.5 Прочие оборотные активы

Виды имущества (расходов), включенные в состав прочих оборотных активов	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Неисключительные права пользования ПО, лицензии и др.	3 460	433	218
Итого	3 460	433	218

3.6 Финансовые вложения

Общество не имеет намерения удерживать до погашения долговые финансовые вложения (ФВ).
Общество не применяет метод дисконтирования по долговым ценным бумагам и предоставленным займам.

3.6.1 Структура финансовых вложений

Финансовые вложения	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Долевые (акции, доли)	1 032 676	1 158 846	1 755 592
Долговые	2 261 067	2 337 097	2 262 971
Комбинированные (РДР)	329	340	235
Прочие (полученные по РЕПО)	1 081 725	1 301 719	1 080 175
Итого	4 375 797	4 798 002	5 098 973

3.6.2 Структура финансовых вложений по форме

Финансовые вложения	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Акции	453 238	574 408	1 169 576
Облигации	2 112 528	2 185 434	2 211 648
Ценные бумаги РЕПО	1 081 725	1 301 719	1 080 175
Доли	579 438	584 438	586 016
Займы	148 539	151 663	51 323
Прочие	329	340	235
Итого	4 375 797	4 798 002	5 098 973

3.6.3 Структура финансовых вложений по типу эмитента

Финансовые вложения	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Государственные	33 889	26 917	54 874
Корпоративные	2 284 831	2 349 236	3 051 258
Иностранных эмитентов	2 057 077	2 421 849	1 992 841
Итого	4 375 797	4 798 002	5 098 973

3.6.4 Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения представлены вкладами в уставные капиталы других организаций, акциями дочерних компаний и займами, предоставленными другим организациям.

Долгосрчные финансовые вложения в уставные капиталы других организаций:

Наименование	31.12.2017		31.12.2016		31.12.2015	
	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	368 155
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	100	19 232
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 «Викигудс»	-	-	25	5 000	25	5 000
ООО «Вобот»	46	6 235	46	6 235	21	7 813
Займы	-	79 522	-	151 663	-	51 323
Итого	-	1 051 897	-	1 129 038	-	1 030 276

Резерв под обесценение ОАО «Березка в Лужниках» на 31.12.2017 составляет 24 111 тыс. руб. (2016 г.: 23 919 тыс. руб., 2015 г.: 21 510 тыс. руб.)

3.6.5 Краткосрочные финансовые вложения

Финансовые вложения	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Акции	84 412	205 390	798 149
Облигации	2 112 528	2 185 434	2 211 648
Ценные бумаги РЕПО	1 081 725	1 301 719	1 080 175
Займы	69 017	-	-
Прочие	329	340	235
Итого	3 348 011	3 692 883	4 090 207

3.6.6 Резерв под обесценение финансовых вложений

Виды финансовых вложений	Величина резерва на 31.12.2016	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного в составе прочих расходов	Величина резерва, использованного в этом году	Величина резерва на 31.12.2017
ОАО «Березка в Лужниках»	23 919	192	192	-	24 111
ОАО «Среднеуральский медеплавильный завод»	-	8 129	8 129	-	8 129
Итого	23 919	8 321	8 321	-	32 240

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

Долгосрчные финансовые вложения – долгосрочные займы:

Заемщик	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Займы, выданные другим организациям – третьим лицам	-	39	-
Займы, выданные другим организациям – связанным сторонам	148 539	151 624	51 322
Итого	148 539	151 663	51 322

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

Финансовые вложения	31.12.2017		31.12.2016		31.12.2015	
	Перво-начальная стоимость	Переоценка	Перво-начальная стоимость	Переоценка	Перво-начальная стоимость	Переоценка
Акции	128 706	(66 259)	324 222	(138 671)	975 100	(196 790)
Облигации	1 989 422	123 106	1 830 233	355 201	1 583 712	627 936
Ценные бумаги РЕПО	765 990	315 735	937 412	364 307	882 859	197 316
Прочие (РДР)	167	162	167	173	167	68
Итого	2 884 285	372 744	3 092 034	581 010	3 441 838	628 530

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

Виды финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	31.12.2017			31.12.2016			31.12.2015		
	Стоимость с учетом обесценения	Перво-начальная стоимость	Величина обесценения	Стоимость с учетом обесценения	Перво-начальная стоимость	Величина обесценения	Стоимость с учетом обесценения	Перво-начальная стоимость	Величина обесценения
Акции	390 791	423 031	(32 240)	388 858	412 776	(23 919)	391 266	412 776	(21 510)
Доли	579 438	579 438	-	584 438	584 438	-	586 016	586 016	-
Займы выданные	148 539	167 128	(18 589)	151 663	160 841	(9 178)	51 322	51 322	-
Итого	1 118 768	1 169 597	(50 829)	1 124 959	1 158 055	(33 097)	1 028 604	1 050 114	(21 510)

Движение резерва по займам выданным представлено в п.3.12.1. настоящих Пояснений.

3.6.9 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 Краткосрочная дебиторская задолженность

Вид задолженности	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Краткосрочная дебиторская задолженность юридических лиц - всего, в том числе	329 020	366 572	295 817
Денежные средства на счете брокера ABR	28 128	41 579	98 208
Требования по второй части РЕПО	257 105	76 216	126 285
Накопленный купонный доход (НКД)	28 578	32 031	39 408
Денежные средства по сделкам с КСУ	-	194 000	-
Займы, выданные юридическим лицам, в том числе	-	-	15 661
- займы, выданные связанным сторонам	-	-	15 661
Авансы выданные	5 776	11 271	5 664
Прочие	9 433	11 475	10 591
Итого	329 020	366 572	295 817

По состоянию на 31 декабря 2017 года в бухгалтерском учете Общества числятся:

- дебиторская задолженность от ОАО «Амурметалл» в сумме 41 807 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность от ОАО «Парнас-М» в сумме 11 103 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность от «ИП ЗОТОВА Е.Ю.» в сумме 5 877 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность от ПАО «Дальневосточное морское пароходство» в сумме 15 118 тыс.руб.;
- дебиторская задолженность от ПАО «Промсвязьбанк» в сумме 26 258 тыс. руб.

В октябре 2013 года Арбитражный суд принял Решение о признании ОАО «Амурметалл» несостоятельным (банкротом), и с 03.10.2013 компания находится в процедуре конкурсного производства. По решению суда срок конкурсного производства продлен до 22.02.2018.

По состоянию на 31.12.2017 в бухгалтерском учете сформирован резерв в размере 100% от 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 тыс. руб. Первое собрание кредиторов, на котором было принято решение о введении внешнего управления, состоялось 21.10.2016. В отношении ОАО «Парнас-М» введено внешнее управление сроком до 02.08.2018.

По состоянию на 31.12.2017 в бухгалтерском учете сформирован резерв в размере 100% от дебиторской задолженности ОАО «Парнас-М».

Решением арбитражного суда г. Москвы от 14.04.2014 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 тыс. руб. 01.09.2014 в отношении «ИП Зотовой Е.Ю.» было возбуждено исполнительное производство и произведены необходимые действия по поиску должника и имущества.

07.02.2017 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.

Исполнительный лист находится в Чертановском ОСП ФССП по г. Москве, денежные средства не поступали.

По состоянию на 31.12.2017 Обществом в бухгалтерском учете сформирован резерв в размере 100% от дебиторской задолженности.

Эмитент ПАО «Дальневосточное морское пароходство» (ДВМП) не исполнил обязательства:

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

Иск ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» к ПАО «Дальневосточное морское пароходство» удовлетворен в полном объеме на общую сумму 15 194 тыс. руб.

Судебное заседание по апелляционной жалобе ПАО «ДВМП» назначено на 12.03.2018 г.

По состоянию на 31.12.2017 Обществом в бухгалтерском учете сформирован резерв в размере 100% от дебиторской задолженности.

Эмитент ПАО «Промсвязьбанк» письмом от 28.12.2017 уведомил владельцев облигаций о прекращении обязательств ПАО «Промсвязьбанк» по субординированному облигационному займу ПАО «Промсвязьбанк».

По состоянию на 31.12.2017 Обществом в бухгалтерском учете сформирован резерв по сомнительной дебиторской задолженности в размере 100% от дебиторской задолженности.

3.8 Денежные средства и их эквиваленты

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Денежные средства в кассе	36	113	29
Денежные средства в банках	49	749	471
Собственные денежные средства в клиринговых центрах ПАО «Московская биржа»	274 257	189 924	128 825
Клиентские денежные средства в клиринговых центрах ПАО «Московская биржа»	107 620	78 256	112 024
Итого	381 962	269 042	241 349

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 4114 отражены свернуто изменение клиентских средств, вывод денежных средств на счета клиентов, выплаты вознаграждения членам совета директоров, выдача займов сотрудникам.

По строке 4122 платежи, направленные на оплату труда, показаны без учета налога на доходы физических лиц (НДФЛ) и взносов во внебюджетные фонды.

Движение денежных средств по текущей деятельности за 2017 г.

Строка ОДДС	Сумма	Раскрытие
4125	(10)	Дочернее Общество
4121	(9 076)	Дочернее Общество
4121	(3 628)	Физические лица, связанные стороны

Движение денежных средств от инвестиционной деятельности за 2017 г.

Строка ОДДС	Сумма	Раскрытие
4223	(1 120)	Дочернее Общество
4223	(150)	Зависимое Общество

Движение денежных средств от финансовой деятельности за 2017 г.

Строка ОДДС	Сумма	Раскрытие
4315	41	Зависимое Общество

Движение денежных средств по текущей деятельности за 2016 г.

Строка ОДДС	Сумма	Раскрытие
4125	(689)	Дочернее Общество
4121	(9 853)	Дочернее Общество
4121	(2 310)	Физические лица, связанные стороны
4115	51	Зависимое Общество

Движение денежных средств от инвестиционной деятельности за 2016 г.

Строка ОДДС	Сумма	Раскрытие
4223	(67 766)	Дочернее Общество
4223	(32 991)	Зависимое Общество

3.9 Уставный капитал

Уставный капитал ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» по состоянию на 31.12.2017 составляет 109 000 тыс. руб. (2016 г.: 109 000 тыс. руб., 2015 г.: 109 000 тыс. руб.) и состоит из 109 000 тыс. обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая (2016 г.: 109 000 тыс. обыкновенных акций/1 рубль; 2015 г.: 109 000 тыс. обыкновенных акций/1 рубль).

Акционерами ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» по состоянию на 31 декабря 2017 года являются юридические и физические лица (2016 г.: юридические и физические лица; 2015 г.: юридические и физические лица).

По состоянию на 31 декабря 2017 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 требований/ обязательств	
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Обратное РЕПО	9 шт.	12 шт.	797 647	941 504	Январь 2018	Январь 2017
Прямое РЕПО	51 шт.	12 шт.	550 924	209 277	Январь 2018	Январь 2017

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 исполнения обязательств по сделкам прямого РЕПО Общество предоставляет собственные ценные бумаги.

Сделки РЕПО совершались с целью получения дохода.

Все обязательства по договорам РЕПО были погашены в установленный срок.

3.10.2 Краткосрочная кредиторская задолженность

Вид задолженности	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	223 894	286 651	390 416
поставщики и подрядчики	24	29	25
авансы полученные	-	-	76
расчеты по налогам и сборам	846	1 438	1 394
расчеты с клиентами по брокерской деятельности	103 409	194 901	274 079
расчеты с ПАО «Московская биржа»	107 626	72 991	101 081
прочая	11 989	17 292	13 761
Итого	223 894	286 651	390 416

3.11 Налог на прибыль

Ставка налога на прибыль в 2017 году составила 20% и 15% (2016 г.: 20%).

Показатель	2017 год	2016 год
(Убыток)/прибыль до налогообложения	(215 372)	17 173
(Убыток)/прибыль, облагаемая по ставке 20%	(218 270)	(32 920)
Условный (доход) / расход по налогу на прибыль (20%)	(43 654)	(6 584)
Прибыль, облагаемая по иной ставке (ОФЗ, дивиденды)	2 898	50 093
Условный расход по налогу на прибыль по иной ставке (15%, 0%)	435	475
ПНО/(ПНА)	86 854	61 044
Изменения отложенных налоговых активов	(233)	(19 827)
Изменения отложенных налоговых обязательств	(322)	186
Прочие платежи	26	-
Текущий налог на прибыль	43 106	35 294

Налогом на прибыль по ставке 15% облагаются доходы в виде процентов по государственным и муниципальным ценным бумагам. За 2017 год условный расход по налогу на прибыль по указанным доходам составил 435 тыс. руб. (2016 г.: 475 тыс. руб.).

Основными составляющими постоянных налоговых активов/(обязательств) являются:

- переоценка котируемых финансовых вложений и резерв под обесценение финансовых вложений, созданный в налоговом учете.

Постоянные налоговые обязательства, в том числе	2017		2016	
	сумма	20%	сумма	20%
Доначисление выручки в НУ	8	2	28	6
Превышение себестоимости реализованных ценных бумаг	59 097	11 819	-	-
Превышение административно хозяйственных расходов в БУ	23 730	4 746	-	-
Списанная корректировка при реализации ценных бумаг	149 168	29 834	78 304	15 661
Доходы в виде суммы восстановленного резерва под обесценение ценных бумаг в НУ	178 105	35 621	295 420	59 084
Расходы, не учитываемые для НУ	59 853	11 971	164 912	32 982
Доходы от реализации ОС в НУ	650	130	-	-
Итого	470 611	94 123	538 664	107 733

Постоянные налоговые активы, в том числе:	2017		2016	
	сумма	20%	сумма	20%
Резервы под обесценение в НУ	-	-	178 106	35 621
Переоценка ценных бумаг	-	-	33 723	6 745
Превышение расходов в НУ	56	11	5 077	1 015
Доходы от реализации ОС в БУ	99	20	-	-
Доходы от участия в других организациях в БУ	36 191	7 238	-	-
Прочие	-	-	16 541	3 308
Итого	36 346	7 269	233 447	46 689

Отложенные налоговые активы (ОНА)	Налоговая база		Налоговый эффект (20%)	
	2017	2016	2017	2016
Остаток на начало:	6 269	105 404	1 254	21 081
Поступления ОНА:	10 646	5 618	2 129	1 124
Выбытие ОНА:	(11 810)	(104 753)	(2 362)	(20 951)
Остаток на конец	5 105	6 269	1 021	1 254

На отчетную дату в состав ОНА включен налоговый эффект от начисления и использования резерва под предстоящие отпуска сотрудников.

Основными составляющими налогооблагаемых временных разниц в 2017 и в 2016 году являются разницы по начислению амортизации основных средств.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	Налоговая база		Налоговый эффект (20%)	
	2017	2016	2017	2016
Остаток на начало:	5 525	6 460	1 105	1 292
Поступления ОНО	2 490	-	498	-
Выбытие ОНО	(880)	(933)	(176)	(187)
Остаток на конец	7 135	5 526	1 427	1 105

3.12 Оценочные резервы

3.12.1 Резерв по сомнительным долгам

Контрагент	Величина резерва на 31.12.2016	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного в составе прочих доходов	Величина резерва, использованного в этом году	Величина резерва на 31.12.2017
«ИП ЗОТОВА Е.Ю.»	5 877	-	-	-	5 877
ОАО «Амурметалл»	41 807	-	-	-	41 807
ОАО «Парнас-М»	11 103	-	-	-	11 103
ПАО «ДВМП»	6 159	8 959	-	-	15 118
ПАО «Промсвязьбанк»	-	26 258	-	-	26 258
ООО «Викигудс»	6 001	-	-	-	6 001
ООО «ВОБОТ»	-	12 196	-	-	12 196
Итого	70 947	47 413	-	-	118 360

По состоянию на 31 декабря 2017 года резерв в сумме 24 074 тыс. руб. по займам выданным ООО «Викигудс», ООО «ВОБОТ» и «ИП Зотова Е.Ю.» включает резерв, сформированный на остаток начисленных процентов. Сумма начисленных и непогашенных процентов по состоянию на 31 декабря 2017 года составила 5 485 тыс. руб.

Контрагент	Величина резерва на 31.12.2015	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, использованного в этом году	Величина резерва на 31.12.2016
ООО «Нижневартовскнефтегаз»	5 077	-	(5 077)	-
ООО «Викигудс»	-	6 001	-	6 001
«ИП ЗОТОВА Е.Ю.»	5 877	-	-	5 877
ОАО «Амурметалл»	41 807	-	-	41 807
ОАО «Парнас-М»	11 103	-	-	11 103
ПАО «ДВМП»	-	6 159	-	6 159
Итого	63 864	12 160	(5 077)	70 947

По состоянию на 31 декабря 2016 года резерв в сумме 11 878 тыс. руб. по займам выданным ООО «Викигудс», и «ИП Зотова Е.Ю.» включает и резерв, сформированный на остаток начисленных процентов. Сумма начисленных и непогашенных процентов по состоянию на 31 декабря 2016 года составила 2 699 тыс. руб.

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	2017	2016
Реализация ценных бумаг	9 371 007	20 463 398
Реализация услуг	3 600	4 255
Итого	9 374 607	20 467 653

3.13.2 Операционные доходы

Виды операционных доходов	2017	2016
Процентный доход	180 259	297 998
От сделок РЕПО	37 417	20 184
От участия в других организациях	36 191	46 928
От операций с финансовыми инструментами срочных сделок (ФИСС)	2 508	63 169
От операций с валютой	1 893	19 841
От переоценки стоимости финансовых вложений	-	33 723
Прочие	4 613	156
Итого	262 881	482 009

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

3.14.1 Себестоимость

Себестоимость	2017	2016
Себестоимость реализованных ценных бумаг	9 347 744	20 281 403

3.14.2 Структура расходов по обычным видам деятельности

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

Вид расхода	2017	2016
Расходы на оплату труда	95 709	107 690
Консультационные услуги	30 304	23 272
Отчисления на социальные нужды	24 004	22 993
Резерв под отпуска	10 646	14 949
Расходы на аренду	9 925	9 876
Членские взносы	7 772	7 530
Расходы по программному обеспечению и связи	4 677	4 871
Материальные	3 496	3 148
Расходы по страхованию	3 314	3 721
Амортизация	3 285	3 400
Прочие затраты	19 601	22 883
Итого	212 733	222 882

3.14.3 Информация об операционных расходах

Виды операционных расходов	2017	2016
От переоценки стоимости финансовых вложений	149 168	-
Процентный расход	46 435	68 377
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	38 002	1 082
Резерв под обесценение финансовых вложений	17 732	8 410
От курсовых разниц	9 370	54 576
От операций с ФИСС	7 352	71 105
От сделок РЕПО	7 277	76 729
Благотворительность	3 397	123 214
От операций с валютой	389	11 680
Прочие	13 261	13 031
Итого	292 383	428 204

3.15 Убыток (прибыль) на одну акцию

Информация о прибыли на акцию раскрывается Обществом в соответствии с Приказом Минфина РФ от 21.03.2000 №29н «Об утверждении Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию».

Показатель базового убытка на акцию за 2017 год основывается на убытке, причитающемся владельцам обыкновенных акций в размере 259 033 тыс. руб. и средневзвешанном количестве обыкновенных акций, находящихся в обращении, определяется следующим образом.

	2017 г.	2016 г.
Убыток за год, принадлежащий акционерам	259 033 тыс. руб.	37 762 тыс. руб.
Средневзвешанное количество обыкновенных акций в обращении	109 000 тыс. шт.	109 000 тыс. шт.
Базовый убыток на обыкновенную акцию (в рублях на акцию)	2,38	0,35

- 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.

3.16 Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010».

Общество ведет свою деятельность в одном операционном сегменте, представляющем собой инвестиционные операции с финансовыми инструментами.

3.16.1 Показатели по географическим сегментам

При раскрытии информации по сегментам определение финансового результата основывается на географическом расположении сегментов.

Информация по географическим сегментам представлена следующим образом.

2017 год

Показатель	Россия	Страны ОЭСР	Итого
	Москва	Нидерланды	
Валовая прибыль от операций с ценными бумагами	23 046	217	23 263
Выручка от брокерской деятельности	3 600	-	3 600
Управленческие расходы	(212 733)	-	(212 733)
Доход в форме дивидендов	35 725	466	36 191
Проценты к получению	72 266	145 410	217 676
Проценты к уплате	(15 276)	(31 159)	(46 435)
Прочие доходы	5 775	3 239	9 014
Прочие расходы	(120 629)	(125 319)	(245 948)
Убыток по сегментам	(208 226)	(7 146)	(215 372)
Активы	3 041 635	2 084 876	5 126 511

2016 год

Показатель	Россия	Страны ОЭСР	Итого
	Москва	Нидерланды	
Валовая прибыль от операций с ценными бумагами	139 281	42 714	181 995
Выручка от брокерской деятельности	4 255	-	4 255
Управленческие расходы	(222 882)	-	(222 882)
Доход в форме дивидендов	46 186	742	46 928
Проценты к получению	132 175	165 823	297 998
Проценты к уплате	(21 591)	(46 786)	(68 377)
Прочие доходы	74 191	62 892	137 083
Прочие расходы	(234 483)	(125 344)	(359 827)
(Убыток)/Прибыль по сегментам	(82 868)	100 041	17 173
Активы	3 363 936	2 095 273	5 459 209

3.17 Информация о рисках хозяйственной деятельности

3.17.1 Финансовые риски

Общество является профессиональным участником рынка ценных бумаг и совмещает брокерскую, дилерскую, депозитарную деятельность, а также деятельность по доверительному управлению ценными бумагами. Исходя из своей профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, Общество выделяет для себя следующие основные виды рисков:

- операционный;
- кредитный;
- рыночный;
- риск потери ликвидности.

Под операционным риском понимается риск возникновения убытков в результате несоответствия характеру и масштабам деятельности Общества и (или) требованиям действующего законодательства внутренних порядков и процедур проведения сделок, их нарушения работниками (сотрудниками) Общества и (или) иными лицами (вследствие некомпетентности, непреднамеренных или умышленных действий или бездействия), несоразмерности (недостаточности) функциональных возможностей (характеристик) применяемых Обществом информационных, технологических и других систем и (или) их отказов (нарушений функционирования), а также в результате воздействия внешних событий. Основной целью управления операционным риском является минимизация вероятности наступления событий операционного риска и нивелирование потерь Общества и его клиентов от данных событий.

Под кредитным риском понимается риск возникновения расходов (убытков) Общества вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения должником финансовых обязательств перед Обществом в соответствии с условиями договора. Управление кредитным риском осуществляется в отношении обязательств, которые по отношению к Обществу имеют его контрагенты, в том числе клиенты и эмитенты ценных бумаг.

Под рыночным риском понимается риск возникновения у Общества расходов (убытков) вследствие неблагоприятного изменения рыночной стоимости финансовых инструментов или иных активов, в которые инвестированы средства Общества или средства, предоставленные ему в качестве обеспечения исполнения обязательств. Активами, подверженными рыночному риску, являются: акции, паи, облигации, валюта, производные финансовые инструменты и иные финансовые инструменты, подверженные риску изменения стоимости вследствие неблагоприятной конъюнктуры финансовых рынков или экономической ситуации.

Под риском потери ликвидности понимается риск возникновения расходов (убытков) Общества вследствие недостаточности имущества в распоряжении Общества для удовлетворения требований его кредиторов по передаче этого имущества в установленный срок, неспособность Общества обеспечить исполнение в полном объеме обязательств, в том числе:

- вследствие отсутствия необходимого количества денежных средств или финансовых инструментов для исполнения обязательств по договорам;
- вследствие невозможности своевременного приобретения или отчуждения ценных бумаг;
- вследствие возникновения непредвиденных (кризисных) ситуаций, которые обуславливают необходимость немедленного и единовременного исполнения финансовых обязательств, возникающих в результате профессиональной деятельности;
- вследствие несвоевременного исполнения контрагентом или эмитентом своих обязательств.

Основной целью управления риском потери ликвидности является достижение оптимального баланса между риском и доходностью для Общества при соблюдении норм законодательства и положений Устава Общества, а также выработки адекватных стимулов для деятельности органов управления Общества, его структурных подразделений и отдельных работников. Управление риском потери ликвидности направлено на повышение надежности финансового состояния Общества, его деловой репутации.

Концентрацию перечисленных выше финансовых рисков можно оценить как умеренную. Портфель диверсифицирован с точки зрения валютной структуры активов и баланса долгового и долевого субпортфелей.

В Обществе выстроена многоуровневая система управления рисками (СУР). Структура системы управления рисками в Обществе включает вовлечение следующих органов и подразделений Общества:

- Совет директоров;
- Комитет по управлению рисками при Совете директоров Общества;
- Президент - Генеральный директор;

- Сотрудник, ответственный за организацию управления рисками;
- Отдел по управлению рисками;
- Руководители структурных подразделений;
- прочие сотрудники.

Процесс управления рисками включает в себя выявление (идентификацию), оценку, классификацию рисков по степени и вероятности ущерба, разработку и внедрение мероприятий по управлению рисками, мониторинг рисков. Разработан и действует порядок действий в непредвиденных (кризисных, нештатных) ситуациях. В 2016 году в Обществе приняты внутренние нормативные документы в отношении управления рисками и осуществлено присоединение к стандартам НАФОР, в том числе в отношении рисков. В их числе: «Положение по управлению рисками ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ», «Положение по управлению операционным риском», «Положение по управлению кредитным риском», «Положение по управлению рыночным риском», «Положение по управлению риском потери ликвидности».

К основным видам рыночного риска можно отнести валютный, процентный, фондовый (ценовой), риск волатильности. Высокий уровень чувствительности Общества к фондовому (ценовому) риску. Сердний уровень чувствительности к валютному и процентному рискам. Низкий уровень чувствительности к риску волатильности. Наибольшее влияние на прибыль и капитал имеют фондовый (ценовой) риски в силу высокой диверсификации портфеля. Умеренное влияние оказывает рост процентного риска и риска волатильности.

– *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 2017 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.

Хеджирование рыночных рисков осуществляется путем покупки опционов на индексы и акции. Элементом хеджирования можно назвать диверсификацию вложений в разрезе валют, установление предельных значений по вложениям в ценные бумаги.

Максимальный потенциальный риск равен максимальному размеру вложений в ценные бумаги какого-либо эмитента, ограниченные лимитами. Наибольший лимит на эмитента установлен в размере 400 млн. руб. и 2 млн. долл. США.

К прочим рискам можно отнести:

- Комплаенс-риск;
- Налоговый риск;
- Стратегический риск;
- Регуляторный риск;
- Правовой риск.

Под комплаенс-риском понимается риск применения юридических санкций или санкций регулирующих органов, существенного финансового убытка или потери репутации в результате несоблюдения законов, инструкций, правил, стандартов саморегулируемых организаций или кодексов поведения и этических норм ведения бизнеса.

Налоговый риск – неопределенность относительно достижения бизнес-цели в результате воздействия факторов, связанных с процессом налогообложения, которая может проявиться в виде финансовых потерь или иных негативных последствий.

Стратегический риск – риск возникновения у Общества потерь в перспективе более одного года в результате ошибок, допущенных при принятии решений, определяющих Стратегию развития.

Регуляторный риск – риск, возникающий в случае, если предполагается принятие нормативного акта, регулирующего действия, операции или деятельность Общества, который несет негативные финансовые или иные последствия для Общества.

Основными направлениями деятельности Общества в области управления комплаенс-риском являются:

- предупреждение должностных злоупотреблений и коррупционных правонарушений сотрудниками Общества;
- предотвращение и урегулирование конфликтов интересов, возникающих в процессе осуществления Обществом своей деятельности;
- противодействие легализации преступных доходов и финансированию терроризма;
- соблюдение лицензионных и иных регуляторных требований в области финансовых рынков;
- обеспечение рыночного поведения и справедливой конкуренции при совершении операций на финансовых рынках, предотвращение недобросовестных практик на финансовых рынках (использование инсайдерской информации, манипулирование ценами и др.);
- соблюдение экономических санкций и ограничений, установленных Российской Федерацией, а также международными организациями и отдельными государствами;
- обеспечение прав клиентов, включая инвестиционную деятельность.

В развитие указанных направлений в Обществе разработаны и утверждены внутренние нормативные документы и внедрены контрольные процедуры. Комплаенс-контроль организуется на системной основе с вовлечением всех сотрудников Общества и осуществляется непрерывно.

Целью Общества в области управления налоговым риском является ограничение негативных последствий его реализации (фискальных, репутационных, финансовых и иных) и обеспечение достижения всеми работниками и структурными подразделениями Общества стоящих перед ними бизнес-целей с учетом требований налогового законодательства.

Правовой риск – риск возникновения расходов (убытков) Общества вследствие неоднозначности толкования норм права.

Деятельность Общества осуществляется на основании лицензий на право осуществления брокерской, дилерской, депозитарной деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами.

Повышение уровня необходимых требований для поддержания указанных выше лицензий, которые предъявляют к профессиональным участникам рынка регулирующие органы определяет основное составляющее правового риска деятельности Общества.

Концентрацию правового риска можно оценить как умеренную.

Управление правовыми рисками включает экспертную оценку договоров и документации Общества.

Для ограничения правового риска Общество ведет работу по стандартизации соглашений и процедур, обеспечивает оперативное ознакомление всех подразделений с изменениями законодательства.

Изменений по сравнению с предыдущим годом нет.

3.17.2 Риск ликвидности

Риск ликвидности – это возникновение ситуации, в которой Общество не сможет выполнить свои обязательства или не в состоянии обеспечить требуемый рост активов.

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 2017 года.

(в тыс. российских руб.)

	Менее 1 месяца	От 1 до 12 месяцев	От 1 до 5 лет	Без срока погашения	Всего
Денежные средства и денежные эквиваленты	381 962	-	-	-	381 962
Финансовые вложения	1 150 592	2 197 419	79 523	948 263	4 375 797
Дебиторская задолженность	285 233	43 787	-	-	329 020
Основные средства и нематериальные активы	-	-	-	13 921	13 921
Прочие активы	-	3 460	21 008	-	24 468
Отложенные налоговые активы	-	-	-	1 021	1 021
Запасы	-	322	-	-	322
Всего активов	1 817 787	2 244 988	100 531	963 205	5 126 511
Отложенные налоговые обязательства	-	-	-	1 427	1 427
Кредиторская задолженность	223 894	-	-	-	223 894
Оценочные обязательства	-	5 054	-	-	5 054
Всего обязательств	223 894	5 054	-	1 427	230 375
Чистая позиция	1 593 893	2 239 934	100 531	961 778	4 896 136

3.17.3 Потенциальные финансовые риски

	валютные	процентные	ценовые	кредитные
Подверженность рискам	Средняя	Средняя	Средняя	Низкие, Общество не кредитует 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 2017 года на европейском рынке «Eurex Exchange» Общество осуществляло через брокера ABR Financial B.V. (Нидерланды) операции с финансовыми инструментами срочных сделок.

По состоянию на 31 декабря 2017 года открытых позиций по финансовым инструментам срочных сделок нет.

В течение 2016 года на европейском рынке «Eurex Exchange» Общество осуществляло через брокера ABR Financial B.V. (Нидерланды) операции с финансовыми инструментами срочных сделок.

По состоянию на 31 декабря 2016 года были открыты позиции по финансовым инструментам срочных сделок.

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

3.18 Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами

Выручки по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, нет.

3.19 Капитал

Решением общего собрания акционеров (Протокол №1 от 08.06.2017) в соответствии с подпунктом 11.1. статья 48 Федерального закона «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 №208-ФЗ в ред. от 03.07.2016 10 666 тыс. руб. нераспределенной прибыли прошлых лет направлены на выплату вознаграждения членам Совета директоров и ревизионной комиссии.

В составе капитала отражен перенос переоценки по списанным ранее основным средствам (в размере 4 774 тыс. руб.) и безвозмездно полученному имуществу (в размере 371 521 тыс. руб.) с добавочного капитала на нераспределенную прибыль прошлых лет.

По состоянию на 31 декабря 2017 года, на 31 декабря 2016 года и на 31 декабря 2015 года резервный капитал составляет 109 000 тыс. руб.

4 Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 №48н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008».

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
Капранова 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
Общество с ограниченной ответственностью «НАШОКИН»	Дочернее хозяйственное общество
Общество с ограниченной ответственностью «НОВОДЕВИЧИЙ»	Дочернее хозяйственное общество
Закрытое акционерное общество «Управляющая компания РУСС-ИНВЕСТ»	Дочернее хозяйственное общество
Открытое акционерное общество «Березка в Лужниках»	Общество, находящееся под общим контролем (сестринское)
Общество с ограниченной ответственностью «РУСС-ИНВЕСТ БРОКЕР»	Дочернее хозяйственное общество

Связанные стороны	Характер взаимоотношений
Частная компания с ограниченной ответственностью ABR Financial B.V.	Дочернее хозяйственное общество
Общество с ограниченной ответственностью «КАСТОДИАН»	Зависимое хозяйственное общество
Общество с ограниченной ответственностью «ИНБРОКО»	Зависимое хозяйственное общество
Общество с ограниченной ответственностью «Компания «ПАРАГОН»	Зависимое хозяйственное общество
Общество с ограниченной ответственностью «Сапienta»	Дочернее хозяйственное общество
Общество с ограниченной ответственностью «Семиотик»	Зависимое хозяйственное общество
Общество с ограниченной ответственностью «Вобот»	Зависимое хозяйственное общество
Ахремкина Лилия Константиновна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Чумакова Татьяна Федоровна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Семенова Елена Вильямовна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
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
Литовцев Дмитрий Сергеевич	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»	Зависимое хозяйственное общество
Общество с ограниченной ответственностью «БРАССОРТИ»	Зависимое хозяйственное общество
Общество с ограниченной ответственностью «ПАНТРИ»	Зависимое хозяйственное 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
ООО «Финкорпконс»	Зависимое хозяйственное общество

4.3 Операции, проведенные со связанными сторонами

2017	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ					
Виды операций	Материнское хозяйственное общество (зладеют нами более 50%)	Дочерние хозяйственные общества (мы владеем долей более 50%)	Акционеры (значительное влияние, владеют нами, доля менее 50%)	Зависимые хозяйственные общества (мы владеем долей менее 50%)	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Прочие связанные стороны (Физические лица)
Реализация брокерских и депозитарных услуг	-	101	-	-	-	-
Расходы на аренду имущества	-	(9 076)	-	-	-	-
Проценты к получению	-	2 180	-	6 369	-	26
Вклады (безвозмездная помощь)	-	(10)	-	-	-	-
Получение юридических и консультационных услуг	-	-	-	-	-	(2 160)
Получение прочих услуг	-	(1 573)	-	-	-	-
Итого	-	(8 378)	-	6 369	-	(2 134)

2016	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ					
Виды операций	Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)	Дочерние хозяйственные общества (мы владеем долей более 50%)	Акционеры (значительное влияние, владеют нами, доля менее 50%)	Зависимые хозяйственные общества (мы владеем долей менее 50%)	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Прочие связанные стороны (Физические лица)
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	-	(689)	-	-	-	-
Получение юридических и консультационных услуг	-	-	-	-	-	(2 310)
Итого	-	(9 164)	-	5 034	169	(2 019)

4.4 Незавершенные операции со связанными сторонами

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ						Прочие связанные стороны
	Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)	Дочерние хозяйственные общества (мы владеем долей более 50%)	Акционеры (значительное влияние, владеют нами, доля менее 50%)	Зависимые хозяйства (мы владеем долей менее 50%)	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием		
31.12.2017							
Дебиторская задолженность по брокерским и депозитарным услугам	-	2	8	-	-	-	4
Прочая дебиторская задолженность	-	-	38	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	(180)
Итого	-	2	46	-	-	-	(176)
31.12.2016							
Дебиторская задолженность по брокерским и депозитарным услугам	-	5	-	-	-	7	6
Кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность (Проценты по займам выданным)	-	-	-	-	6 160	-	-
Итого	-	5	-	-	6 160	7	6

По состоянию на 31 декабря 2017 года незавершенные расчеты со связанными сторонами будут погашены в течение 30 дней после отчетной даты путем безналичного перечисления на расчетные счета, открытые в кредитных организациях.

Остатки по балансовым статьям со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2017 года и по состоянию на 31 декабря 2016 года.

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ						Прочие связанные стороны
	Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)	Дочерние хозяйственные общества (мы владеем долей более 50%)	Акционеры (значительное влияние, владеют нами, доля менее 50%)	Зависимые хозяйства (мы владеем долей менее 50%)	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием		
31.12.2017							
Займы выданные	-	68 867	-	-	88 933	-	150
Проценты по займам выданным	-	2 434	-	-	17 512	-	6
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-	-	-	(36 307)	-	-
Итого	-	71 301	-	-	106 445	-	156
31.12.2016							
Займы выданные	-	63 811	-	-	87 813	-	-
Проценты по займам выданным	-	150	-	-	11 143	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-	-	-	(23 919)	-	-
Итого	-	63 961	-	-	98 956	-	-

4.5 Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации*Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу*

Виды вознаграждений	2017	2016
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), в.т.ч.:		
Оплата труда за отчетный период	20 061	23 744
Удержанные из оплаты труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты	3 978	4 457
Начисленные на оплату труда обязательства в соответствующие внебюджетные фонды	5 887	4 772
Вознаграждения (членам совета директоров)	10 536	10 542

Вознаграждения, выплачиваемые физическим лицам (прочие связанные стороны)

Виды вознаграждений	2017	2016
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), в.т.ч.:		
Оплата труда за отчетный период	15 984	8 328
Удержанные из оплаты труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты	2 078	1 083
Начисленные на оплату труда обязательства в соответствующие внебюджетные фонды	3 396	1 739

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)***2017**

Параметры	Оценочное обязательство
Характер обязательства	Резерв по предстоящим отпускам
Ожидаемый срок исполнения	3 месяца
Неопределенности в отношении срока исполнения	нет
Величина на начало отчетного периода	5 618
Величина на конец отчетного периода	5 054
Сумма, признанная в отчетном периоде	10 646
Сумма, списанная на затраты	(11 210)

*(в тысячах российских рублей)***2016**

Параметры	Оценочное обязательство
Характер обязательства	Резерв по предстоящим отпускам
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 События после отчетной даты

Распределение прибыли является компетенцией Общего собрания акционеров и по состоянию на 31 декабря 2017 года не проводилось.

События после отчетной даты отсутствуют.

Руководитель

«10» марта 2018 года



А.П. Бычков