

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
АО «ИК «Ай Ти Инвест»  
за 2016 год**

## I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

### 1. Наименование организации:

Полное наименование организации: Акционерное общество «Инвестиционная компания «Ай Ти Инвест» (далее по тексту – Общество).

Краткое наименование организации: АО «ИК «Ай Ти Инвест».

### 2. Юридический и почтовый адрес:

- юридический адрес Общества: 123317, Москва г., Пресненская наб., дом 8, строение 1, комната 12;

- почтовый адрес Общества: 123317, Москва г., Пресненская наб., дом 8, строение 1, комната 12.

### 3. Общество имеет обособленное структурное подразделение в г. Туле и г. Санкт-Петербурге. Представительства являются постоянными территориально обособленными структурными подразделениями АО «ИК «Ай Ти Инвест», не имеют отдельного баланса и расчетного счета.

3.1. Полное наименование Представительства: Представительство Акционерного общества «Инвестиционная компания «Ай Ти Инвест» в г. Тула.

Краткое наименование Представительства: Представительство АО «ИК «Ай Ти Инвест» в г.Тула.

Место нахождения Представительства: 300028, Тульская область, город Тула, Привокзальный район, улица Болдина, дом 98.

3.2. Полное наименование Представительства: Представительство Акционерного общества «Инвестиционная компания «Ай Ти Инвест» в г. Санкт-Петербург.

Краткое наименование Представительства: Представительство АО «ИК «Ай Ти Инвест» в г.Санкт-Петербург.

Место нахождения Представительства: 199106, город Санкт-Петербург, 26-я линия В.О., д. 15.

### 4. Виды деятельности Общества: инвестиционная, дилерская, брокерская, депозитарная.

Действовавшие в отчетном периоде лицензии Общества:

- ЛИЦЕНЗИЯ профессионального участника рынка ценных бумаг №177-07516-010000 от 17.03.2004 на осуществление дилерской деятельности, предоставлена Центральным Банком Российской Федерации (Банком России);

- ЛИЦЕНЗИЯ профессионального участника рынка ценных бумаг №177-07514-100000 от 17.03.2004 на осуществление брокерской деятельности, предоставлена Центральным Банком Российской Федерации (Банком России);

- ЛИЦЕНЗИЯ профессионального участника рынка ценных бумаг №177-07517-001000 от 17.03.2004 на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами, предоставлена Центральным Банком Российской Федерации (Банком России). Данная лицензия прекратила действовать с 01.08.2016г.;

- ЛИЦЕНЗИЯ профессионального участника рынка ценных бумаг №177-08543-000100 от 14.07.2005 на осуществление депозитарной деятельности, предоставлена Центральным Банком Российской Федерации (Банком России).

5. Регистрация:  
Свидетельство Московской регистрационной палаты № 002.007.636 от 27 сентября 2000 года  
Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 09 июля 2002 года ОГРН 1027700010205  
ИНН 7717116241  
КПП 775001001  
КПП в качестве крупнейшего налогоплательщика: 997950001, поставлен на учет 26.05.2015.  
ОКПО 54776777  
ОКАТО 45286575000  
ОКТМО 45380000
6. Численность персонала Общества: по состоянию на 31.12.2014 г. - 77 человек, на 31.12.2015 г. - 90 человек, на 31.12.2016 г. - 107 человек.
7. АО «ИК «Ай Ти Инвест» не имеет в собственности земельных участков, договоров об аренде земельных участков не заключало.
8. АО «ИК «Ай Ти Инвест» ГСМ не реализует, автотранспортных средств на балансе не имеет, окружающую среду не загрязняет.
9. В 2016 году Общество изменило свою организационно-правовую форму с Открытого акционерного общества на Акционерное общество.
10. В 2016 году Общество изменило адрес местонахождения.  
Прежний адрес: 115054, Москва, ул. Дубининская, д 57, стр.2, оф.2-303.

11. Состав Совета директоров АО «ИК «Ай Ти Инвест»:

Состав Совета директоров

С 23.12.2016 г.

- Железко Олег Викторович
- Науменко Павел Анатольевич
- Шкрабин Дмитрий Леонидович
- Денис Альберт
- Теонидис Олек

До 23.12.2016 г.

- Жак Дер Мегредичан
- Железко Олег Викторович
- Васильев Сергей Анатольевич
- Шкрабин Дмитрий Леонидович
- Семейко Алексей Львович

Состав Правления:

С 23 декабря 2016 года Правление Общества правомочно в следующем составе:

- Филатова Олега Николаевича
- Хлавна Михаила Евгеньевича
- Яковлева Глеба Борисовича
- Кистол Татьяна Валентиновна
- Лимитовская Наталья Александровна

С 31.03.2016 г. по 23 декабря 2016 г.

- Филатова Олега Николаевича
- Хлавна Михаила Евгеньевича
- Яковлева Глеба Борисовича
- Маслова Юрия Владимировича
- Ханова Михаила Владимировича

С 05.10.2015 г.:

- Филатов Олег Николаевич
- Ханов Михаил Владимирович
- Волкова Ирина Андреевна
- Маслов Юрий Владимирович

Председатель Правления – Филатов О. Н.

Ревизор - Осташев Андрей Валентинович

## **II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### **1. ОСНОВЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам за исключением:

- финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, создаются в установленном порядке резервы при снижении их стоимости;
- нематериальных активов, переоценка которых производится на регулярной основе на основании отчета оценщика;
- основных средств, переоценка которых производится на регулярной основе на основании отчета оценщика.

### **2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе Общества, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2016 г.

Курсы валют составили за 1 доллар США на дату: 31.12.2016 – 60,6569 руб.; 31.12.2015 – 72,8827 руб.; 31.12.2014 - 56,2584 руб.

Курсы валют составили за 1 евро на дату: 31.12.2016 – 63,8111 руб.; 31.12.2015 – 79,6972 руб.; 31.12.2014 - 68,3427 руб.

Курсы валют составили за 1 юань на дату: 31.12.2015 – 11,2298 руб.

### 3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

При создании нематериального актива расходами на приобретение нематериального актива признаются:

- суммы, уплачиваемые за выполнение работ или оказание услуг сторонним организациям по заказам, договорам подряда, договорам авторского заказа либо договорам на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских или технологических работ;

- расходы на оплату труда работников, непосредственно занятых при создании нематериального актива или при выполнении научно-исследовательских, опытно-конструкторских или технологических работ по трудовому договору и отчисления на социальные нужды;

- расходы на содержание и эксплуатацию научно-исследовательского оборудования, установок и сооружений, других основных средств и иного имущества, амортизация основных средств и нематериальных активов, использованных непосредственно при создании нематериального актива, фактическая (первоначальная) стоимость которого формируется;

- иные расходы, непосредственно связанные с созданием нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования у Общества отсутствуют.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Способ определения амортизации и сроки полезного использования нематериальных активов по состоянию на отчетную дату не пересматривались.

Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается на основании технических характеристик объекта согласно Приказу, утвержденному Председателем Правления. Срок полезного использования нематериальных активов – от 1 года до 5 лет.

В силу неоднозначности позиций о соответствии рынка программных продуктов в Российской Федерации понятию активного рынка в соответствии с п.17 ПБУ 14/2007, наличие которого необходимо для отражения нематериальных активов переоцененной стоимости, Общество воспользовалось правом, предоставляемым п.6 ПБУ 4/99, и отступило от правил бухгалтерского учета, отразив переоценку нематериальных активов в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество производит переоценку группы однородных нематериальных активов путем пересчета их остаточной стоимости по текущей рыночной стоимости, определяемой исключительно по данным активного рынка указанных нематериальных активов. Переоценка нематериальных активов производится путем пересчета их остаточной стоимости не чаще одного раза в год и учитываются с использованием счета 83.02.1 «Прирост стоимости нематериальных активов».

Сумма дооценки нематериальных активов в результате переоценки зачисляется в добавочный капитал организации.

В 2015 году переоценка проводилась независимым оценщиком ООО «БизнесПартнер - Групп» (ИНН 7720634980). ООО «БизнесПартнер - Групп» является членом Некоммерческого Партнерства «Российская Коллегия Оценщиков».

Оценщик при проведении оценки использовал сравнительный метод оценки.

Анализ рынка программных продуктов для автоматизации бизнес-процессов фондового рынка показал наличие сопоставимых аналогов оцениваемого программного продукта, а также применение участниками фондового рынка собственных разработок в данной области. Анализ сведений об аналогах программного комплекса проводился по аналогичным по составу оцениваемому программному комплексу. Основными программами для анализа являются более соответствующие по техническим характеристикам объекту конфигурации QUIK-Брокер и NetInvestor.

Сумма уценки нематериального актива относится на уменьшение добавочного капитала Общества, образованного за счет сумм дооценки этого актива, проведенной в предыдущие

отчетные годы. Превышение суммы уценки нематериального актива над суммой его дооценки, зачисленной в добавочный капитал Общества в результате переоценки, проведенной в предыдущие отчетные годы, относится на финансовый результат в качестве прочих расходов. Сумма дооценки НМА в результате переоценки была начислена в добавочный капитал Общества и составила в 2015 году 74 902 тыс. руб. (в 2014г. - 4 220 тыс. руб; в 2013г. - 116 477 тыс. руб.). В 2016г. признаков возможного обесценения активов не предвиделось.

### 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	Накоплен. амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	Накоплен. амортизация	
						первоначальная стоимость	Накоплен. амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накоплен. амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016г.	153 884	(2 020)	13 567	(13 567)	-	(66 682)	-	-	-	153 884	(68 702)
	5110	за 2015г.	162 747	(38 056)	17 020	(100 785)	83 765	(47 729)	-	74 902	-	153 884	(2 020)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2016г.	153 658	(1 918)	13 567	(13 567)	-	(66 615)	-	-	-	153 658	(68 533)
	5111	за 2015г.	162 521	(38 021)	17 020	(100 785)	83 765	(47 662)	-	74 902	-	153 658	(1 918)
Прочие нематериальные активы	5102	за 2016г.	206	(82)	-	-	-	(67)	-	-	-	206	(149)
	5112	за 2015г.	206	(15)	-	-	-	(67)	-	-	-	206	(82)
Исключительное право владения на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2016г.	20	(20)	-	-	-	-	-	-	-	20	(20)
	5113	за 2015г.	20	(20)	-	-	-	-	-	-	-	20	(20)

### 3.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самим Обществом

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5120	-
в том числе:	5121	17 297

### 3.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	1 209
в том числе:		
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	1 189
Исключительное право владения на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5132	20

### 3.4. Наличие и движение результатов НИОКР (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-

### 3.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2015 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016 г.	5 129	14 563	-	(13 567)	6 126
	5190	за 2015 г.	-	25 219	-	(17 020)	5 129
в том числе:	5181	за 2016 г.	-	997	-	-	997
	5191	за 2015 г.	-	-	-	-	-
SmartSRM - система управления взаимоотношениями с клиентами брокера	5182	за 2016 г.	-	4 051	-	(4 051)	-
	5192	за 2015 г.	-	-	-	-	-
66 Транзакционный шлюз, для системы Matrix для операций с ФИСС в АСТ на рынке Московской биржи	5183	за 2016 г.	1 496	-	-	-	1 496
	5193	за 2015 г.	-	1 496	-	-	1 496
67 Информационный шлюз для сервиса FAST UDP Multicast системы ASTS Московской биржи	5184	за 2016 г.	1 899	-	-	-	1 899
	5194	за 2015 г.	-	1 899	-	-	1 899
68 Универсальный транзакционно-информационный	5185	за 2016 г.	1 735	-	-	-	1 735



шлюз для подключения Matix к SATS по TEAP в LINUX	5195	за 2015 г.	-	1 735	-	-	1 735	-	-
SmartAPI - платформа для интеграции сервисов брокера в системы типа ингерент банк	5186	за 2016 г.	-	3 209	-	(3 209)	-	-	-
	5196	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
Trading Web terminal - легкий торговый терминал	5187	за 2016 г.	-	6 306	-	(6 306)	-	-	-
	5197	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
53 ПО информационный шлюз для QuantiHouse	5188	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5198	за 2015 г.	-	780	-	(780)	-	-	-
56 Лицензия ORACLE Database Standard Edition	5189	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5199	за 2015 г.	-	3 070	-	-	-	-	-
65 Транзакционный шлюз, для системы Matix для операций с ФИСС на рынках SME Group через Ulink		за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
57 ПО Информационный шлюз риб ОАО "Санкт-Петербургская биржа" 2.0		за 2015 г.	-	593	-	(593)	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
58 ПО Информационный шлюз ищб ОАО "Санкт-Петербургская биржа" 2.0		за 2015 г.	-	140	-	(140)	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
59 ПО Информационный шлюз SME Globex 2.0		за 2015 г.	-	440	-	(440)	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
60 ПО Информационный шлюз ABN AMRO 2.0		за 2015 г.	-	391	-	(391)	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
55 ПО Информационный шлюз IOB London Stock Exchange 2.0		за 2015 г.	-	543	-	(543)	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
54 Система синхронизации в Matix торговых приказов внебиржевые		за 2015 г.	-	446	-	(446)	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
63 Модуль расчета для маржинальных облигаций, выпускаемых Минфин РФ		за 2015 г.	-	506	-	(506)	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
61 Проектирование универсального шлюза для подключения Matix к системе ASTS по протоколу TEAP Lunix		за 2015 г.	-	1 041	-	(1 041)	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
62 Проектирование ClientFIX- шлюза для подключения внешних клиентских приложений к Matix		за 2015 г.	-	1 204	-	(1 204)	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
64 Модуль восстановления состояния шлюза срочного рынка Московской биржи при аварийном рестарте бирж		за 2015 г.	-	1 386	-	(1 386)	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
45 Высокоскоростные лимитирующие серверы (финансовые прокси-серверы) 2.0		за 2015 г.	-	409	-	(409)	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
46 Модуль интеграции торговой системы Matix с бэж-офисной системой QORT		за 2015 г.	-	1 874	-	(1 874)	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
47 Модуль интеграции мониторинговой системы		за 2015 г.	-	1 242	-	(1 242)	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-

				за 2015 г.				2 123		(2 123)	
Matrx - NetXMS				за 2016 г.							
48 Шлюз транзакционный для Ulink для обмена данными с Matrx				за 2015 г.				-			-
49 Модуль учета ИИС для системы CRM				за 2016 г.				1 034		(1 034)	
50 Торговый терминал и конструктор роботов SmartX				за 2015 г.				636		(636)	
51 Сервер расчета показателей по котировкам инструментов различных типов на рынках				за 2016 г.				536		(536)	
52 Модуль учета ИИС для торговой системы Matrx				за 2015 г.				1 101		(1 101)	
				за 2016 г.				-			-
				за 2015 г.				594		(594)	

#### 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, с учетом корректировок на переоценку.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производилась по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Правительством в 1990 г., а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств, приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Здания	50	40
Машины и оборудование (кроме офисного)	7 – 10	6 – 9
Транспортные средства	7 – 10	6 – 8
Офисное оборудование	3 – 10	2 – 8

В декабре 2016 года Общество провело переоценку основных средств. По результатам переоценки был увеличен добавочный капитал на 4 838 688,16 руб. Убыток от переоценки составил 127 869,53 руб.

Переоценка проводилась независимым оценщиком ООО «ФДС-оценка и аудит» (ИНН 7714706394). ООО «ФДС-оценка и аудит» является членом Некоммерческого Партнерства «Российская Коллегия Оценщиков».

Оценщик при проведении оценки использовал затратный метод.

В декабре 2016 года Общество провело инвентаризацию основных средств. По результатам инвентаризации был отражен убыток от выбытия основных средств в размере 3 667 718,99 руб.

На 31 декабря 2016 года на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» учтены следующие арендованные офисные помещения:

- по Договору субаренды нежилого помещения №75/14/Г от 01.10.2014г. с ООО «Трастинвест» с условной стоимостью 1 рубль по адресу: Тульская область, г. Тула, Привокзальный район, улица Болдина, д. 98, - нежилое помещение № 4 площадью 49,5 кв.м.;

- по Договору аренды №18 от 01.05.2014г. с ЗАО «Биржа «Санкт-Петербург» с условной стоимостью 1 рубль по адресу: г. Санкт-Петербург, В.О., 26 линия, д. 15, корпус 2, земельный участок №78:6:2090Б:2, в бизнес центре «Биржа», 5 этаж, - помещение площадью 48,0 кв.м.;

- по Долгосрочному договору аренды нежилых помещений от 19.10.2016г. с КОО «Портграунд Холдингс Лимитед» по адресу: г. Москва, Пресненская набережная д. 8, строение 1, 8 этаж, - помещение площадью 594,4 кв.м. Стоимость на 31.12.2016г. - 71 508 184,51 (Семьдесят один миллион пятьсот восемь тысяч сто восемьдесят четыре 51/100) руб.



#### 4.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				запраты за период	списано	
(тыс. руб.)						
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2016 г.	-	6 984		4 857
	5250	за 2015 г.	7 802	-	7 802	-
	5241	за 2016 г.	-	-	-	-
	5251	за 2015 г.	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	(тыс. руб.)	
		за 2016 г.	за 2015 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271		

#### 4.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	(тыс. руб.)		
		На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

## 5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости и учитываются на счете 58 «Финансовые вложения» с подразделением на краткосрочные и долгосрочные.

По долговым ценным бумагам учет процентного (купонного) дохода ведется обособленно на отдельном субсчете по учету накопленного купонного дохода.

Аналитический учет финансовых вложений осуществляется по:

- видам ценных бумаг (названиям ценных бумаг);
- наименованиям эмитентов ценных бумаг (других организаций, участником которых является организация, организаций-заемщиков);
- типам ценных бумаг;
- местам хранения.

За единицу бухгалтерского учета ценных бумаг принимается партия с однородными аналитическими признаками.

Финансовые вложения, по которым определяется их текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Указанную корректировку Общество производит ежемесячно на дату составления бухгалтерской отчетности с отнесением разницы в состав «Прочих доходов и расходов» счет 91 по элементу «Дооценка ЦБ до рыночной стоимости» в корреспонденции со счетом 58 "Финансовые вложения".

Для целей ежемесячной переоценки финансовых вложений используются котировки ПАО «Московская биржа» и АО «Биржа «Санкт-Петербург». Если на расчетную дату не определена рыночная цена финансовых вложений на ПАО «Московская биржа» и АО «Биржа «Санкт-Петербург», но определена цена закрытия рынка по итогам торгов на иностранной бирже, то такие финансовые вложения переоцениваются по цене закрытия рынка по итогам торгов на иностранной бирже на расчетную дату. Для получения информации о ценах закрытия рынка по итогам торгов на иностранной бирже используется система Блумберг (Bloomberg generic Mid/last).

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

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость	2014 (тыс. руб.)	2015 (тыс. руб.)	2016 (тыс. руб.)
АО "Бест Экзекьюшн"/Акции обыкновенные	1 000	1 000	1 000
ПАО "Санкт-Петербургская биржа"/Акции обыкновенные	15	15	15

В случае, если по объекту финансовых вложений, ранее переоцененному по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается по стоимости его последней оценки.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не производится списание разницы между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода на финансовые результаты Общества (в составе операционных доходов или расходов).

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости Общество не осуществляет.

Начисление процентного дохода по долговым ценным бумагам в бухгалтерском учете

производится по счету 91.01 «Прочие доходы» в соответствии с условиями выпуска ценных бумаг на конец каждого отчетного периода с последующим списанием начисленного процентного дохода в расходы Общества по счету 91.02 «Прочие расходы» по аналитике «Процентный доход по облигациям».

Общество проводит проверку наличия условий (признаков) устойчивого существенного снижения стоимости (обесценения) финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, создается резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений с отнесением его в состав прочих расходов в корреспонденции со счетом 59 "Резерв под обесценение вложений в ценные бумаги". При этом величина резерва и уровень существенности подтверждаются специальными расчетами.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Ценные бумаги оцениваются при их выбытии способом ФИФО.

### 5.1. Структура финансовых вложений Общества

Наименование финансовых вложений	31.12.2016г. (тыс. руб.)	31.12.2015г. (тыс. руб.)	31.12.2014г. (тыс. руб.)
Паи и акции, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	1 015	1 015	1 015
Займы рублевые, в т. ч. маржинальные, со сроком погашения до 90 дней после отчетной даты	7 084 655	168 833	102 306
Акции эмитентов-нерезидентов - величина переоценки	210	-7	-
Акции эмитентов-нерезидентов по цене приобретения	1 498	416	-
Акции российских эмитентов - величина переоценки	1 400 891	41 089	76 873
Акции российских эмитентов по цене приобретения	1 006 160	508 884	230 207
Облигации российских эмитентов - величина переоценки	-122	575	-
Облигации российских эмитентов по цене приобретения	25 087	23 645	-
НКД по облигациям российских эмитентов	15	197	-
Облигации иностранных эмитентов - величина переоценки	21 553	-	-
Облигации иностранных эмитентов - по цене приобретения	31 637	-	-
НКД по облигациям иностранных эмитентов	354	-	-
<b>Итого</b>	<b>9 572 953</b>	<b>744 647</b>	<b>410 401</b>

## 5.2. Наличие и движение финансовых вложений

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2016 г.	1 015	-	-	-	-	-	1 015	-
	5311	за 2015 г.	1 015	-	-	-	-	-	1 015	-
в том числе:										
Акции	5302	за 2016 г.	1 015	-	-	-	-	-	1 015	-
	5312	за 2015 г.	1 015	-	-	-	-	-	1 015	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2016 г.	701 977	41 655	187 264 829	(179 817 400)	1 380 877	-	8 149 406	1 422 532
	5315	за 2015 г.	332 513	76 873	77 571 916	(77 202 452)	(35 218)	-	701 977	41 655
в том числе:										
Акции	5306	за 2016 г.	509 301	41 080	149 429 565	(148 931 207)	1 360 020	-	1 007 659	1 401 100
	5316	за 2015 г.	230 207	76 873	65 581 422	(65 302 328)	(35 793)	-	509 301	41 080
Облигации	5307	за 2016 г.	23 645	575	24 501 914	(24 468 466)	20 857	-	57 093	21 432
	5317	за 2015 г.	-	-	2 683 166	(2 659 521)	575	-	23 645	575
Предоставленные займы	5308	за 2016 г.	168 295	-	13 333 350	(6 416 991)	-	-	7 084 654	-
	5318	за 2015 г.	102 064	-	3 281 421	(3 215 190)	-	-	168 295	-
Драгоценные металлы	5309	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5319	за 2015 г.	14	-	6 023 716	(6 023 730)	-	-	-	-
Расчеты с персоналом		за 2016 г.	736	-	-	(736)	-	-	-	-
		за 2015 г.	228	-	2 191	(1 683)	-	-	736	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2016 г.	702 992	41 655	187 264 829	(179 817 400)	1 380 877	-	8 150 421	1 422 532
	5310	за 2015 г.	333 528	76 873	77 571 916	(77 202 452)	(35 218)	-	702 992	41 655

## 5.3. Иное использование финансовых вложений

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Акции	5321	1 000	1 000	1 000
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Предоставленные займы	5326	7 084 654	168 295	10 064
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



## 6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственными запасами признаются в соответствии с ПБУ 5/01:

-используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);

-предназначенные для продажи;

-используемые для управленческих нужд Общества.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится следующим способом: по себестоимости каждой единицы.

Материально-производственных запасов в залоге Общество не имеет.

На балансе Общества остатки материально-производственных запасов на отчетные даты составляют:

Наименование	На 31.12.2016 (тыс. руб.)	На 31.12.2015 (тыс. руб.)	На 31.12.2014 (тыс. руб.)
Материально-производственные запасы	292	4	49,1

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2016 г.	4	-	4 300	(4 012)	-	-	X	292	-
	5420	за 2015 г.	49	-	41 365	(41 410)	-	-	X	4	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016 г.	4	-	4 300	(4 012)	-	-	-	292	-
	5421	за 2015 г.	49	-	4 654	(4 699)	-	-	-	4	-
Готовая продукция	5402	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2015 г.	-	-	235	(235)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2015 г.	-	-	26 451	(26 451)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2015 г.	-	-	10 025	(10 025)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 6.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-
в том числе:		
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-
в том числе:	5445	-
	5446	-

## 7. ПОРЯДОК ПРИЗНАНИЯ РАСХОДОВ И ДОХОДОВ

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- а) расходы по обычным видам деятельности;
- б) прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг. Для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет расходов по статьям затрат.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме и признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В отчете о финансовых результатах расходы Общества отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров (продукции, работ, услуг), коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- а) доходы от обычных видов деятельности;
- б) прочие доходы.

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

Выручка от продаж определяется по мере отгрузки продукции и перехода права собственности на нее к покупателям или принятия работ заказчиком (оказания услуг). Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Выручка отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В отчете о финансовых результатах доходы Общества за отчетный период отражаются с подразделением на выручку и прочие доходы.

### 7.1. Таблица основных показателей для Отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	Код строки	2016 год (тыс.руб.)	2015 год (тыс.руб.)	2014 год (тыс.руб.)
<b>Выручка</b>	<b>2110</b>	<b>173 225 619</b>	<b>68 367 687</b>	<b>50 053 194</b>
В том числе:				
Операции с ценными бумагами, обращающимися на ОРЦБ		172 919 786	68 089 724	49 934 234
Брокерские услуги		227 676	263 688	107 392
Вознаграждение доверительного управляющего		28	55	50
Комиссия собственного депозитария		7 708	4 938	4 323
Услуги андеррайтера		20 700	-	-
Услуги маркет-мейкера		34 985	-	-
Информационно-консультационные услуги		14 737	9 282	7 195
<b>Себестоимость продаж</b>	<b>2120</b>	<b>(172 755 224)</b>	<b>(67 905 220)</b>	<b>(49 898 779)</b>
в том числе:				
Стоимость реализованных ЦБ		(172 755 224)	67 905 220	49 898 779
<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	<b>470 395</b>	<b>462 467</b>	<b>154 415</b>
<b>Управленческие расходы</b>	<b>2220</b>	<b>(584 726)</b>	<b>(458 082)</b>	<b>(286 155)</b>
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>(114 331)</b>	<b>4 385</b>	<b>(131 740)</b>
<b>Доходы от участия в других</b>	<b>2310</b>	<b>565</b>	<b>41</b>	<b>-</b>

<b>организациях</b>				
в том числе:				
Дивиденды по акциям		565	41	-
<b>Проценты к получению</b>	<b>2320</b>	<b>532 716</b>	<b>84 763</b>	<b>24 304</b>
в том числе:				
Проценты по предоставленным займам денежными средствами		125 046	21 323	11 813
Проценты по предоставленным займам ценными бумагами		314	26	-
НКД по государственным облигациям		3 653	-	-
НКД по корпоративным облигациям		403 600	63 140	12 390
Проценты на остаток по банковскому счету		103	274	101
<b>Проценты к уплате</b>	<b>2330</b>	<b>(489 489)</b>	<b>(62 168)</b>	<b>(12 079)</b>
в том числе:				
НКД по корпоративным облигациям		(403 648)	(62 168)	(11 499)
Проценты по займам		(85 841)		(580)
<b>Прочие доходы</b>	<b>2340</b>	<b>1 850 183</b>	<b>980 640</b>	<b>1 030 429</b>
в том числе:				
Вариационная маржа и премии по финансовым инструментам срочных сделок		299 753	305 680	739 374
Дооценка ЦБ до рыночной стоимости		1 381 880	534 088	45 980
Доходы по валютным операциям		2 194		93 410
Курсовые разницы			73 184	97 011
Курсовые разницы в связи с переоценкой ценных бумаг(облигаций) в иностранной валюте		1 437	-	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		6 119	-	-
Доходы прошлых лет		2 624	-	20
Штрафы, пени, неустойки по хоздоговорам		6 624	8 069	4 225
Доходы по оказанию услуг маркет-мейкера		2 659	27 829	34 921
Прочие внереализационные доходы		7 322	18 068	540
Премии по опционам		54 593		
Премии, бонусы		72	9 183	7 721
Списание кредиторской задолженности		11 903	-	15
Выбытие имущества		67 854	-	-
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)		74	-	-

Резерв на отпуск		3 573	-	-
Резерв по сомнительным долгам		-	-	-
Прочие доходы		1 502	4 539	7 212
<b>Прочие расходы</b>	<b>2350</b>	<b>(297 394)</b>	<b>(931 384)</b>	<b>(837 090)</b>
в том числе:				
Вариационная маржа и премии по финансовым инструментам срочных сделок		(247 885)	(285 851)	(783 408)
Дооценка ЦБ до рыночной стоимости		-	(569 955)	-
Доходы по валютным операциям		-	-	-
Расходы по оказанию услуг маркет-мейкера		(7 522)	(30 017)	(30 002)
Резервы по сомнительным долгам		(44)	(4 837)	(10 203)
Налоги и сборы		(69)	(99)	(167)
Членские взносы		(452)	(476)	(445)
Расходы на услуги банка		(5 182)	(1 980)	(932)
Депозитарные расходы		(5 909)	(4 920)	(4 148)
Расходы по валютным операциям		-	(13 990)	-
Выбытие имущества		(17 238)	-	-
Премии, бонусы		(422)	-	-
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)		(11)	-	-
Убытки по результатам переоценки		(128)	-	-
Убытки прошлых лет		(4)	-	-
Прочие расходы		(12 528)	(19 259)	(7 785)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>1 482 250</b>	<b>76 277</b>	<b>73 824</b>
<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>2410</b>	<b>(1 106)</b>	<b>(3 060)</b>	<b>(5 665)</b>
Справочно: Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	234 565	(15 524)	(2 989)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(28 937)	(27 719)	(3 860)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-	(2 251)
Прочее	2460	-	-	(396)
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	<b>2400</b>	<b>1 452 207</b>	<b>45 498</b>	<b>61 652</b>

## 7.2. Расшифровка строки 2220 «Управленческие расходы»

Статья расходов	2016 год (тыс. руб.)	2015 год (тыс. руб.)	2014 год (тыс. руб.)
Амортизация	(74 708)	(54 482)	(38 792)
Аренда	(13 463)	(12 379)	(10 759)
Аудиторские услуги	(763)	(280)	(375)
Банковские услуги	(41)	(122)	(159)

Затраты на оплату труда	(196 506)	(156 335)	(90 959)
Информационные услуги	(16 856)	(10 029)	(6 535)
Использование программных продуктов	(21 937)	(11 888)	(3 229)
Командировочные расходы	(490)	(596)	(186)
Комиссии агентам за привлечение клиентов и информационную поддержку	-	(736)	(983)
Материальные затраты	(3 272)	(3 708)	(2 890)
НДС в составе затрат	(2 537)	(2 910)	(1 711)
Отчисления на социальные нужды	(43 742)	(33 393)	(15 417)
Программно-техническое обслуживание	(5 980)	(1 449)	(451)
Биржевые комиссии	(132 687)	54 437)	(44 838)
Услуги субподрядчиков по маркет-мейкерству	(12 925)	-	-
Рекламные расходы и маркетинг	(8 364)	(10 722)	(1 852)
Расходы по добровольному медицинскому страхованию в пределах норматива	(273)	(271)	(233)
Техобслуживание биржевых шлюзов и электронного документооборота	(5 789)	(3 142)	(3 659)
Услуги связи	(28 297)	(22 809)	(18 925)
Юридические и нотариальные услуги	(2 111)	(1 026)	(2 027)
Резерв на отпуск	(9 915)	(12 798)	(9 009)
Представительские расходы	(269)	(362)	(416)
Прочие затраты	(3 801)	(64 208)	(32 750)
<b>ИТОГО</b>	<b>(584 726)</b>	<b>(458 082)</b>	<b>(286 155)</b>

**7.3. В Отчете о финансовых результатах некоторые виды Прочих доходов и Прочих расходов показаны свернуто**

(тыс. руб.)

Вид доходов и расходов	Показатели в развернутом виде		Показатели в свернутом виде	
	Расходы	Доходы	Расходы	Доходы
Дооценка ЦБ до рыночной стоимости	(1 124 584)	2 506 464	-	1 381 880
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты и курсовая разница по ним	(1 268 870)	1 271 065	-	2 195
Курсовые разницы в связи с переоценкой ценных бумаг (облигаций) в иностранной валюте	(7 106)	8 543	-	1 437
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(33 140)	39 257	-	6 119
<b>ИТОГО</b>	<b>(2 433 700)</b>	<b>3 825 331</b>	<b>-</b>	<b>1 391 631</b>

## 8. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ

### 8.1. Сведения о наиболее крупных дебиторах и кредиторах (тыс. руб.)

Наименование дебитора/кредитора	ИНН или TIN дебитора / кредитора	Объем задолженности (требований) со сроком возврата не более 90 дней.	Объем задолженности (требований) со сроком возврата свыше 90 дней	Общий объем задолженности (требований).
<b>1. Информация о наиболее крупных дебиторах:</b>				
АйТиАй Трейд ЛТД/ ITI Trade LTD	8C062771/M	23 042	-	23 042
БЕЛИРИАН ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД/ BELYRIAN HOLDINGS LIMITED	12235602G	19 200	-	19 200
ПАО "Клиринговый центр МФБ"	7713387530	12 987	-	12 987
АЙТИ ИНВЕСТ ФАЙНЕНШЛ СОЛЮШНС (САЙПРУС) ЛИМИТЕД/IT INVEST FINANCIAL SOLUTIONS (CYPRUS) LIMITED	122070470	-	17 530	17 530
АО "Расчетно-депозитарная компания"	7725117665	14 290	-	14 290
Родченков Антон Юрьевич	773172296159	-	8 178	8 178
<b>2. Информация о наиболее крупных кредиторах:</b>				
ПАО "БИНБАНК"	5408117935	6 917 589	-	6 917 589

8.2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-в краткосрочную задолженность						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2016г.	2 321 126	(11 480)	2 217 856	-	(4 413 469)	-	-	359	-	-	-	-	125 513	(11 121)
	5530	за 2015г.	1 169 668	(9 887)	1 151 463	-	(5)	-	(1 593)	-	-	-	-	-	2 321 126	(11 480)
Авансы выданные	5511	за 2016г.	21 241	(11)	25 058	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46 299	(11)
	5531	за 2015г.	5 678	(4)	15 563	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 241	(4)
Прочая	5512	за 2016г.	3 245	-	5 068	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 313	-
	5532	за 2015г.	2 648	(320)	597	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 245	(320)
Расчеты по налогам и	5513	за 2016г.	2 294 679	(11)	2 186 463	-	(4 413 469)	-	-	-	-	-	-	-	67 673	(11)
	5533	за 2015г.	1 160 992	(9 563)	1 133 687	-	-	-	(1 593)	-	-	-	-	-	2 294 679	(11 156)
	5514	за 2016г.	1 961	-	1 074	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 035	-

(тыс. руб.)



сборам	5534	за 2015г.	345	-	1 616	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
						учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Расчеты по социальному страхованию	5515	за 2016г.	-	-	192	-	-	-	-	X	1 961
	5535	за 2015г.	5	(5)	-	-	-	-	-	X	192
Итого	5500	за 2016г.	2 321 126	(11 480)	2 217 856	(4 413 469)	-	359	X	X	125 513
	5520	за 2015г.	1 169 668	(9 887)	1 151 463	(5)	-	(1 593)	X	X	2 321 126
									X	X	(11 121)
									X	X	(11 480)

### 8.2.2. Просроченная дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	320	320	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплата)	5542	-	-	320	320	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

### 8.2.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		списание на финансовый результат				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	погаше- ние					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

прочая	5554 за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574 за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555 за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575 за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560 за 2016 г.	2 659 754	7 798 327	-	-	(1 338 529)	-	-	-	-	-	-	9 119 552
	5580 за 2015 г.	1 352 232	1 771 648	-	-	(464 126)	-	-	-	-	-	-	2 659 754
	5561 за 2016 г.	7 916	133 950	-	-	(134 832)	-	-	-	-	-	-	7 034
	5581 за 2015 г.	11 458	279 883	-	-	(283 425)	-	-	-	-	-	-	7 916
авансы полученные	5562 за 2016 г.	750	4 799	-	-	(4 797)	-	-	-	-	-	-	753
	5582 за 2015 г.	750	186	-	-	(186)	-	-	-	-	-	-	750
расчеты по налогам и взносам	5563 за 2016 г.	7 696	-	-	-	(7 465)	-	-	-	-	-	-	231
	5583 за 2015 г.	11 964	-	-	-	(4 268)	-	-	-	-	-	-	7 696
кредиты	5564 за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584 за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565 за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585 за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566 за 2016 г.	2 630 131	7 460 779	-	-	(979 587)	-	-	-	-	-	-	9 111 322
	5586 за 2015 г.	1 313 079	1 317 052	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 630 131
Расчеты с персоналом по оплате труда	5567 за 2016 г.	13 261	198 800	-	-	(211 849)	-	-	-	-	X	X	212
	5587 за 2015 г.	14 981	174 527	-	-	(176 247)	-	-	-	-	X	X	13 261
Итого	5550 за 2016 г.	2 659 754	7 798 327	-	-	(1 338 529)	-	-	-	-	X	X	9 119 552
	5570 за 2015 г.	1 352 232	1 771 648	-	-	(464 126)	-	-	-	-	X	X	2 659 754

#### 8.2.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	(тыс. руб.)	
		На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	-	-
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	2 149
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-
	5593	-	-

## 9. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

### 9.1 Таблица величины Уставного капитала Общества

Наименование	Общее количество акций, шт.	Номинальная стоимость акций, руб.	Сумма Уставного капитала, тыс. руб.
<b>2014 год</b>			
Обыкновенные акции	490 840 000	0,01	4 908
Привилегированные акции	-	-	-
<b>Дополнительный выпуск</b>	109 160 000	0,01	1 092
<b>Итого:</b>	600 000 000	0,01	6 000
<b>2015 год</b>			
Обыкновенные акции	600 000 000	0,01	6 000
Привилегированные акции	-	-	-
<b>Итого:</b>	600 000 000	0,01	6 000
<b>2016 год</b>			
Обыкновенные акции	600 000 000	0,01	6 000
Привилегированные акции	-	-	-
<b>Итого:</b>	600 000 000	0,01	6 000

В 2014 году Общество дополнительно выпустило 109 160 000 штук акций номинальной стоимостью 0,01 руб. Дополнительная эмиссия акций была полностью оплачена денежными средствами в сумме 100 427 тыс. руб. Эмиссионный доход составил 99 336 тыс. руб.

### 9.2. Добавочный капитал Общества

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенных при переоценке; сумму прироста стоимости объектов нематериальных активов, определенных при переоценке; эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

### 9.3. Изменения добавочного капитала Общества

	31.12.2016г. (тыс. руб.)	31.12.2015г. (тыс. руб.)	31.12.2014г. (тыс. руб.)
<b>Добавочный капитал:</b>			
Другие источники	466	466	466
Прирост стоимости ОС	22 992	18 153	18 153
Прирост стоимости НМА	195 598	195 598	120 696
Эмиссионный доход от выпуска обыкновенных акций	188 435	188 435	188 435
<b>Итого</b>	<b>407 491</b>	<b>402 652</b>	<b>327 750</b>

### 9.4. Резервный фонд Общества

В соответствии с Уставом Общество создает резервный фонд в размере 15% от уставного капитала. Резервный фонд был сформирован полностью 31.12.2015 года.

Изменения величины резервного капитала Общества:

	31.12.2016г. (тыс. руб.)	31.12.2015г. (тыс. руб.)	31.12.2014г. (тыс. руб.)
Резервный капитал	900	900	736

## 10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности. Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте, отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров (работ, услуг), показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;
- суммы поступлений от продажи продукции (товаров, работ, услуг) показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей;
- обособленно отражаются остатки авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, не погашенные на отчетную дату.

### 10.1. Структура денежных средств и денежных эквивалентов

Место хранения денежных средств	31.12.2016г. (тыс. руб.)	31.12.2015г. (тыс. руб.)	31.12.2014г. (тыс. руб.)
Средства в кассе	-	26	36
Средства на расчетных счетах	1 857	14 926	14 642
Средства на валютных счетах	587	28 811	19 302
Средства на специальных счетах в банках	1 456 654	35 234	47 204
<b>Итого денежные средства</b>	<b>1 459 098</b>	<b>78 997</b>	<b>81 184</b>
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до трех месяцев)	-	-	-
<b>Итого деньги и денежные эквиваленты</b>	<b>1 459 098</b>	<b>78 997</b>	<b>81 184</b>

### 10.2. Расшифровка наиболее существенных статей прочих поступлений

(строка 4119 Отчета о Движении денежных средств)

	31.12.2016г. (тыс. руб.)	31.12.2015г. (тыс. руб.)	31.12.2014г. (тыс. руб.)
Поступления от сделок по операциям с ценными бумагами	301 736	572 478	2 530 691
Операции покупки-продажи валюты	500 450	-	55 200
Расчеты по агентским договорам	350 843	-	-
Поступления клиентские	2 432 294	523 996	497 106
Прочее	325 580	45 493	96 305
<b>ИТОГО</b>	<b>3 910 903</b>	<b>1 141 967</b>	<b>3 179 302</b>

**10.3. Расшифровка наиболее существенных статей прочих выплат**  
(строка 4129 Отчета о Движении денежных средств)

	31.12.2016г. (тыс. руб.)	31.12.2015г. (тыс. руб.)	31.12.2014г. (тыс. руб.)
Перечисления клиентских средств, в т. ч. уплата налогов	80 347	1 346 870	1 788 821
Перечисления в связи со сделками по операциям с ценными бумагами	168 278 504	21 914	1 224 025
Операции покупки-продажи валюты	127 099	-	-
Расчеты по агентским договорам	532 134	-	-
Прочее	33 468	117 026	12 098
<b>ИТОГО</b>	<b>169 051 552</b>	<b>1 485 810</b>	<b>3 024 944</b>

**10.4. Наличие аккредитивов**

По состоянию на 31.12.2016 г., 31.12.2015 г. и 31.12.2014 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

**10.5. Взаимовязка форм бухгалтерской отчетности**

	31.12.2016г. (тыс. руб.)	31.12.2015г. (тыс. руб.)	31.12.2014г. (тыс. руб.)
Строка 1250 Бухгалтерского баланса	1 459 098	78 997	81 184
Строка 4500 Отчета о движении денежных средств	1 459 098	78 997	81 184

**11. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ**

В учетную политику для целей бухгалтерского учета в 2016 году было внесено изменение о проведении переоценки основных средств.

**12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ**

Все полученные Обществом займы номинированы в рублях и подлежат погашению в срок до 90 дней после отчетной даты.

**12.1 Займы, не погашенные на отчетную дату:**

Наименование	Счет	2016г. (тыс. руб.)	2015г. (тыс. руб.)	2014г. (тыс. руб.)
Краткосрочные займы	66.03	64 949	61 502	-
Краткосрочные займы, проценты	66.04	229	157	-
<b>Итого:</b>		<b>65 178</b>	<b>61 659</b>	<b>-</b>

**12.2 Краткосрочные займы, привлеченные АО «ИК «Ай Ти Инвест» в 2014-2016гг. (обороты):**

Наименование	31.12.2016г. (тыс. руб.)	31.12.2015г. (тыс. руб.)	31.12.2014г. (тыс. руб.)
Краткосрочные займы	306 714	81 144	-
Проценты по краткосрочным займам	3 403	618	-
<b>Итого:</b>	<b>310 117</b>	<b>81 762</b>	-

**13. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ**

В бухгалтерском учете информация о расчетах по налогу на прибыль формируется в соответствии с ПБУ 18/02.

**13.1. Влияние налога на прибыль на формирование Чистой прибыли**

Наименование	Номер строки в ОФР	31.12.2016г. (тыс. руб.)	31.12.2015г. (тыс. руб.)	31.12.2014г. (тыс. руб.)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 482 250	76 277	73 824
в том числе:				
Прибыль, облагаемая по ставке 15 %		5 162	-	-
Прибыль, облагаемая по ставке 20%		1 477 088	76 277	73 824
Текущий налог на прибыль	2410	(1 106)	(3 060)	(5 665)
в том числе:				
по ставке 15%		(774)	-	-
по ставке 20%		(332)	(3 060)	(5 665)
справочно: в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)		234 565	(15 524)	(2 989)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(28 937)	(27 719)	(3 860)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-	(2 251)
Прочее	2460	-	-	(396)
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>1 452 207</b>	<b>45 498</b>	<b>61 652</b>

**13.2.1 Порядок формирования налога на прибыль в 2016 году (в тыс.руб.)**

	Всего	Прибыль, облагаемая по ставке 15 %	Прибыль, облагаемая по ставке 20%
Прибыль до налогообложения	1 482 250	5 162	1 477 088
Условный расход	(296 192)	(774)	(295 418)

Постоянные налоговые обязательства	-	-	-
Отложенные налоговые активы	234 565	-	234 565
Отложенные налоговые обязательства	60 521	-	60 521
Текущий налог на прибыль	(1 106)	(774)	(332)

### 13.2.1 Порядок формирования налога на прибыль в 2015 году (в тыс.руб.)

	Всего	Прибыль, облагаемая по ставке 15 %	Прибыль, облагаемая по ставке 20%
Прибыль до налогообложения	76 277	-	76 277
Условный расход	(15 255)	-	(15 255)
Постоянные налоговые обязательства	(15 524)	-	(15 524)
Отложенные налоговые активы	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	27 719	-	27 719
Текущий налог на прибыль	(3 060)	-	(3 060)

### 13.3. Формирование Постоянных налоговых обязательств (в тыс.руб.)

<b>ВСЕГО</b>	<b>1 480 589</b>
в том числе:	
Доход от реализации финансовых вложений, в т.ч. по сделкам РЕПО	176 171
Доход от переоценки ценных бумаг, учтенный при реализации	1 381 880
Доход дивиденды	565
Убыток от списания дебиторской задолженности	(9 548)
Убытки прошлых лет	(4)
Убытки от списания основных средств при инвентаризации	(3 668)
Прочие убытки	(3 882)
Амортизация	(56 921)
Прочие общехозяйственные расходы	(4 004)

### 13.4. Отложенные активы и обязательства

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного

расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются свернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно

Отложенные налоговые активы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении доходов по ценным бумагам по текущей рыночной стоимости, различиями в оценке затрат в незавершенном производстве и стоимости остатка готовой продукции.

#### Структура отложенных активов и обязательств:

	31.12.2016г. (тыс. руб.)	31.12.2015г. (тыс. руб.)	31.12.2014г. (тыс. руб.)
<b>Отложенные налоговые активы</b>			
<b>Отложенные налоговые обязательства</b>	60 521	31 584	3 865
в том числе:			
Оценочные обязательства и резервы	-	363	363
Расходы будущих периодов	-	-	7
Финансовые вложения	60 521	31 221	3 495

#### 14. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ КЛЮЧЕВОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

В 2016г. заработная плата и иные краткосрочные вознаграждения ключевому управленческому персоналу составили 29 140 тыс. руб. (в 2015 г. – 28 988 тыс. руб., в 2014г. - 24 737 тыс. руб.), в том числе отчисления на социальное обеспечение 4 529 тыс. руб. (в 2015 г. - 4 209 тыс. руб., в 2014г. - 2 813 тыс. руб.). Иных вознаграждений ключевому управленческому персоналу не начислялось.

#### 15. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

**Таблица бенефициарных владельцев ОАО "ИК "Ай Ти Инвест"**

Открытое акционерное общество "Инвестиционная Компания "Ай Ти Инвест" / ОАО "ИК "Ай Ти Инвест"	
↑	100%
IT Invest Group Ltd./ Ай Ти Инвест Груп Лтд. Гернси (Guernsey)	
61,5 %↑	38,5 %↑
Да Винчи Прайвет Эквити Фанд II Л.П. (Da Vinci Private Equity Fund II L.P.) Гернси (Guernsey)	Миноритарные акционеры, владеющие менее 20% каждый

Держателями паев Общества являются ограниченные партнеры. В их число преимущественно входят профессиональные институциональные инвесторы (институты развития, глобальные фонды фондов, профессиональные инвесторы), которые, в свою очередь, имеют большое число собственных вкладчиков (конечных выгодоприобретателей) - физических лиц по всему миру.



Резервы по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами не создавались. Фактов списания дебиторской задолженности по операциям со связанными сторонами не было.

Общество не имеет дочерних компаний.

### 15.1. Полный перечень связанных сторон, включая зависимые компании

Связанная сторона	Характер отношений (напр., доля владения и т. д.)	Характер проводимых операций
ITI Group Ltd. Ай Ти Ай Груп Лтд	Единственный акционер Общества (доля-100% акций)	Брокерское обслуживание, займы.

Связанная сторона	Характер отношений
Денис Альберт	Член Совета Директоров, (наблюдательного совета) Общества
Шкрабин Дмитрий Леонидович	Член Совета Директоров, (наблюдательного совета) Общества
Теонидис Олек	Член Совета Директоров, (наблюдательного совета) Общества
Железко Олег Викторович	Член Совета Директоров (наблюдательного совета) Общества. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
Науменко Павел Анатольевич	Член Совета Директоров (наблюдательного совета) Общества. Председатель Совета Директоров Общества
Филатов Олег Николаевич	Председатель Правления Общества. Член Правления Общества
Яковлев Глеб Борисович	Член Правления Общества
Хлавна Михаил Евгеньевич	Член Правления Общества
ITI Trade Ltd.(Ай Ти Ай Трейд Лтд.)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
IT Invest Financial Solutions (Cyprus) Limited (Ай Ти Инвест Файненшиал Солюзнз (Сайпрус)Лимитед)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ITI TECHNOLOGIES LTD (Ай Ти Ай Технолоджис Лтд.)	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
DA VINCHI PRIVATE EQUITY FUND II I.P. (Да Винчи Прайвет Эквити Фанд II Эл.Пи.)	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество

### 15.2. Список операций, осуществлявшихся в 2016 году со связанными сторонами

#### 15.2.1. Сделки, приводящие к возникновению доходов:

Контрагент	Вид операций	31.12.2016г. (тыс. руб.)	31.12.2015г. (тыс. руб.)
------------	--------------	-----------------------------	-----------------------------

Ай Ти Инвест Груп Лтд/IT Invest Group Ltd.	Брокерские и депозитарные услуги	30	136
	Штрафы по ГО	10	-
	Проценты по займу, предоставленному денежными средствами	3 929	-
	Итого	3 969	-
Ай Ти Инвест Секьюритиз Лтд./IT Invest Securities Ltd. (BC14918)	Брокерские и депозитарные услуги	220	101
	Услуги прочие	63	-
	Сделки РЕПО	3 918 484	-
	Проценты по займу, предоставленному денежными средствами	333	-
	Премии по опционам	54 593	-
	Итого	3 973 693	-
АЙТИ ИНВЕСТ ФАЙНЕНШЛ СОЛЮШНС (САЙПРУС) ЛИМИТЕД/ IT INVEST FINANC	Брокерские и депозитарные услуги	3 014	145
	Услуги прочие	130	10
	Агентское вознаграждение	-	572
	Прочие операционные доходы (расходы)	750	-
	Доходы (расходы), связанные с реализацией нематериальных активов	67 834	17530
	Штрафы по ГО	51	-
	Проценты по займу, предоставленному денежными средствами	8 754	-
Итого	80 533	-	

**15.2.2. Сделки, приводящие к возникновению расходов:**

Контрагент	Вид операций	31.12.2016г. (тыс. руб.)	31.12.2015г. (тыс. руб.)
АЙТИ ИНВЕСТ ФАЙНЕНШЛ СОЛЮШНС (САЙПРУС) ЛИМИТЕД/ IT INVEST FINANC	Услуги субподрядчиков по маркет- мейкерству	5 212	-
	Итого	5 212	-

### 15.3. Незавершенные сделки со связанными сторонами

#### 15.3.1. Сделки, не завершённые на конец 2016 года:

Контрагент	Сумма (тыс. руб.)	Содержание операции	Срок погашения
АЙТИ ИНВЕСТ ФАЙНЕНШЛ СОЛЮШНС (САЙПРУС) ЛИМИТЕД/ IT INVEST FINANC	116 634	Дебиторская задолженность/Расчеты по предоставленным займам в рублях	Январь 2017 г.
	17 530	Дебиторская задолженность/Расчеты по договору купли-продажи НМА	Сентябрь 2017 г.
	6 139	Кредиторская задолженность/Расчеты по договору маркет-мейкерства	Март 2017 г.
	25 763	Кредиторская задолженность/Расчеты по брокерскому договору	Бессрочный
Ай Ти Инвест Груп Лтд/IT Invest Group Ltd.	277	Кредиторская задолженность/Расчеты по брокерскому договору	Бессрочный
Ай Ти Инвест Секьюритиз Лтд./IT Invest Securities Ltd. (BC14918)	1 979	Кредиторская задолженность/Расчеты по брокерскому договору	Бессрочный
	3 695	Кредиторская задолженность/Расчеты по брокерскому договору с вышестоящим брокером	Бессрочный
	23 042	Дебиторская задолженность/Расчеты по брокерскому договору с вышестоящим брокером	Бессрочный

#### 15.3.2. Сделки, не завершённые на конец 2015 года:

Контрагент	Сумма (тыс. руб. )	Содержание операции	Срок погашения
АЙТИ ИНВЕСТ ФАЙНЕНШЛ СОЛЮШНС (САЙПРУС) ЛИМИТЕД/ IT INVEST FINANC	1 502	Дебиторская задолженность/Расчеты по предоставленным займам в рублях	Январь 2016 г.
	17 530	Дебиторская задолженность/Расчеты по договору купли-продажи НМА	Сентябрь 2017 г.
	1 335	Кредиторская задолженность/Расчеты по договору маркет-мейкерства	Март 2016 г.
	544	Дебиторская задолженность/Расчеты по брокерскому договору	Бессрочный
	-	Кредиторская задолженность/Расчеты по брокерскому договору	Бессрочный

Ай Ти Инвест Груп Лтд./IT Invest Group Ltd.	54 357	Дебиторская задолженность/Расчеты по предоставленным займам в рублях	Бессрочный
	225	Кредиторская задолженность/Расчеты по брокерскому договору	Бессрочный
Ай Ти Инвест Секьюритиз Лтд./IT Invest Securities Ltd. (BC14918)	984	Кредиторская задолженность/Расчеты по брокерскому договору	Бессрочный

#### 15.4.1 Движение денежных средств со связанными сторонами в 2015 году:

	Поступление (Отражено по строке 4119 Отчета о движении денежных средств)	Вывод (Отражено по строке 4219 Отчета о движении денежных средств)	Содержание операции
Контрагент	Сумма ( тыс. руб.)	Сумма (тыс. руб.)	
АЙТИ ИНВЕСТ ФАЙНЕНШЛ СОЛЮШНС (САЙПРУС) ЛИМИТЕД/ IT INVEST FINANC	-	-	
Ай Ти Инвест Груп Лтд./IT Invest Group Ltd.	-	13 106	В рамках договора на брокерское обслуживание
Ай Ти Инвест Секьюритиз Лтд./IT Invest Securities Ltd. (BC14918)	129	9 624	В рамках договора на брокерское обслуживание

#### 15.4.2 Движение денежных средств со связанными сторонами в 2016 году:

	Поступление (Отражено по строке 4119 Отчета о движении денежных средств)	Вывод (Отражено по строке 4219 Отчета о движении денежных средств)	Содержание операции
Контрагент	Сумма ( тыс. руб.)	Сумма (тыс. руб.)	
АЙТИ ИНВЕСТ ФАЙНЕНШЛ СОЛЮШНС (САЙПРУС) ЛИМИТЕД/ IT INVEST FINANC	-	110 678,82	В рамках договора на брокерское обслуживание
Ай Ти Инвест Груп Лтд./IT Invest Group Ltd.	93	-	В рамках договора на брокерское обслуживание
Ай Ти Инвест Секьюритиз Лтд./IT Invest Securities Ltd. (BC14918)	97	-	В рамках договора на брокерское обслуживание

## 16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

### 16.1. Прекращение деятельности Представительства

За период после отчетной даты и до даты подписания бухгалтерской отчетности Обществом было принято решение о прекращении деятельности Представительства Акционерного общества «Инвестиционная компания «Ай Ти Инвест» в г. Санкт-Петербург.

### 16.2. Замена лицензий

В связи с изменением организационно-правовой формы Общество получило лицензии с новыми номерами:

- ЛИЦЕНЗИЯ профессионального участника рынка ценных бумаг №045-07516-010000 от 17.03.2004 на осуществление дилерской деятельности, предоставлена Центральным Банком Российской Федерации (Банком России);
- ЛИЦЕНЗИЯ профессионального участника рынка ценных бумаг №045-07514-100000 от 17.03.2004 на осуществление брокерской деятельности, предоставлена Центральным Банком Российской Федерации (Банком России);
- ЛИЦЕНЗИЯ профессионального участника рынка ценных бумаг №045-08543-000100 от 14 июля 2005 года на осуществление депозитарной деятельности, предоставлена Центральным Банком Российской Федерации (Банком России).

**16.3. Смена Председателя Правления.** Протоколом заседания Совета Директоров от 20.03.2017г. Яковлев Глеб Борисович назначен Временно исполняющим обязанности Председателя Правления

## 17. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

### 17.1. Структура оценочных обязательств (в тыс.руб.)

Наименование показателя	Год	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	2016	8 056	9 915	(6 388)	(3 573)	8 010
в т.ч.: резерв на отпуск		8 056	9 915	(6 388)	(3 573)	8 010
Оценочные обязательства - всего	2015	5 339	13 494	(10 777)	-	8 056
в том числе:						
Резерв на отпуск		5 339	12 798	10 777)	-	7 360
Оценочные обязательства - всего	2014	1 970	22 289	(18 641)	(279)	5 339
в том числе:						
Резерв на отпуск		1 970	9 009	(5 640)	-	5 339
Резерв на вознаграждение по итогам года		-	13 280	(13 001)	(279)	-

Расчет по оценочным обязательствам произведен на основе инвентаризации неиспользованных дней отпуска каждого сотрудника и его средней заработной платы, рассчитанной по календарным дням, увеличенной на страховые взносы ПФР и ФСС. Резервы по

сомнительным долгам созданы на сумму 11 121 тыс. руб., из них по итогам года списана сумма 404 тыс. руб.

## 17.2. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на отчетную дату Общество не отмечает каких-либо существенных условных обязательств или условных активов, которые в будущем с высокой степенью вероятности привели бы к изменению экономических выгод Общества.

## 18. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГОРЕСУРСЫ

Совокупные затраты на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов составили 907 тыс. руб. (в 2015 г. - 356 тыс. руб., в 2014г. - 348 тыс. руб.).

## 19. РЕЗЕРВЫ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ

Общество создает резерв сомнительных долгов по расчетам с контрагентами. Размер отчислений в резерв рассчитывается ежеквартально в процентах от суммы долга в зависимости от длительности просрочки.

Задолженность со сроком возникновения от 45 до 90 дней включается в состав резерва в размере 50%; задолженность, превышающая 90 дней, формирует резерв в размере 100% от суммы сомнительного долга.

### Изменение резервов по сомнительным долгам:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Год	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резервы по сомнительным долгам	2016	11 480	44	(403)	-	11 121
Резервы по сомнительным долгам	2015	9 887	1 595	(2)	-	11 480

## 20. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Общества в сложившихся обстоятельствах.

В 2016 году была прекращена деятельность по доверительному управлению имуществом. Общество добровольно отказалось от соответствующей лицензии.

По состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности Общества не существует никаких намерений по прекращению какого-либо из осуществляемых Обществом видов деятельности в году, следующим за отчетным.

## 21. ИНФОРМАЦИЯ О ПРИБЫЛИ, ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА АКЦИЮ

Прибыль на 1 акцию по итогам 2016 года составила 2,42 руб. из расчета 600 млн. штук акций и прибыли после налогообложения 1 452 207 тыс. руб.

Прибыль на 1 акцию по итогам 2015 года составила 0,13 руб. из расчета 600 млн. штук акций и прибыли после налогообложения 76 974 тыс. руб.

## **22. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ**

Выделение операционных и географических сегментов в бухгалтерской отчетности за 2015-2016 гг. не производится.

## **23. ИНФОРМАЦИЯ В ОТНОШЕНИИ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ СРОЧНЫХ СДЕЛОК**

### **23.1. Сделки с фьючерсами**

Общество на регулярной основе проводит биржевые сделки с фьючерсами, базовым активом которых являются ценные бумаги, валюта, драгоценные металлы. Целью таких сделок является получение прибыли от перепродажи активов.

### **23.2. Сделки с опционами**

Общество на регулярной основе проводит внебиржевые сделки с опционами, базовым активом которых являются ценные бумаги, валюта, драгоценные металлы. Целью таких сделок является получение прибыли от перепродажи активов.

### **23.3. Незавершенные сделки с финансовыми инструментами**

По состоянию на 31.12.2016 у Общества есть незавершенные внебиржевые сделки, связанные с продажей опционов, базовым активом которых являются ценные бумаги. Наиболее поздний срок экспирации по данным активам – 14 сентября 2017 года. В 2016 году доход Общества по опционным премиям составил 54 593 тыс. руб. Максимальный размер возможного убытка по опциону не превышает полученного в 2016 году дохода, т.е. 54 593 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2015 г. у Общества не было незавершенных внебиржевых сделок, связанных с продажей опционов, базовым активом которых являются ценные бумаги.

### **23.4. Неисполненные сделки**

По состоянию на 31.12.2016 и 31.12.2015 у Общества нет не исполненных в срок сделок в отношении финансовых инструментов срочных сделок.

### **23.5. Сделки, не признанные в годовой отчетности**

По состоянию на 31.12.2016 и 31.12.2015 у Общества нет не признанных в годовой бухгалтерской отчетности прибылей и убытков в отношении финансовых инструментов срочных сделок.

## **24. АКТИВЫ, ЯВЛЯЮЩИЕСЯ ПРЕДМЕТОМ ЗАЛОГА**

Общество не имеет активов, являющихся предметом залога.

## **25. ИНВЕСТИЦИОННЫЕ АКТИВЫ**

Общество не имеет инвестиционных активов.

## **26. СВЕДЕНИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ**

У Общества отсутствуют бенефициарные владельцы (физические лица), владеющие в конечном счете и/или контролирующие прямо или косвенно 25% и более уставного капитала Общества.

## **27. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ**

### *Валютный риск*

Общество минимизирует риск, связанный с влиянием колебаний обменных курсов на его финансовое положение и потоки денежных средств. Правление Общества устанавливает лимиты в отношении уровня принимаемого риска в разрезе валют и сделок, сотрудники соответствующих отделов контролируют их соблюдение на регулярной основе.

Денежные средства размещаются в банковские депозиты на нерегулярной основе и только в высоконадежные банки.

#### ***Риск ликвидности***

Риск ликвидности возникает при несовпадении сроков требований по активным операциям со сроками погашения по пассивным операциям.

Общество соблюдает консервативные принципы, отказываясь от возможного увеличения доходности своих операций в пользу мгновенной ликвидности, в частности:

- Общество не берет внешних займов для финансирования своей операционной и инвестиционной деятельности;

- Обществом установлены абсолютные лимиты маржинального кредитования клиентов, как деньгами, так и ценными бумагами, в зависимости от собственного капитала, а не от рыночной потребности клиентов;

- Обществом практикуется сокращение вышеозначенных лимитов в случае возникновения неустойчивости на рынках;

- Общество осуществляет операции прямого и обратного РЕПО с дисконтами в пользу Общества;

- Общество заключает сделки РЕПО с центральным контрагентом;

- Общество осуществляет операции по размещению избыточной ликвидности на срок не более одного торгового дня;

- в Обществе существует запрет на размещение избыточной денежной ликвидности в любые акции, облигации второго и третьего эшелонов, запрет на размещение средств в векселя и банковские депозиты;

- Общество допускает размещение лишь ограниченного, в пределах установленного лимита, объема средств и только в самые ликвидные инструменты – акции, при условии их хеджирования срочными контрактами, то есть допускаются лишь операции арбитража и маркет-мейкерства, которые не способны оказать угрозу текущей ликвидности.

#### ***Риск процентной ставки***

Риск процентной ставки связан с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на финансовое положение и потоки денежных средств. Такие колебания могут повышать уровень процентной маржи, однако в случае неожиданного изменения процентных ставок процентная маржа может также снижаться или вызывать убытки. Общество осуществляет мониторинг процентных ставок по финансовым инструментам.

#### ***Кредитный риск***

Общество принимает на себя кредитный риск, а именно риск того, что контрагент не сможет полностью погасить задолженность в установленный срок. Общество контролирует кредитный риск, устанавливая лимиты на контрагента, ограничения на совершение внебиржевых сделок, а также путем анкетирования, изучения и проверки клиентов и контрагентов. Общество осуществляет регулярный мониторинг таких рисков. Лимиты кредитного риска утверждаются Правлением Общества.

Миддл-офисы торговых систем MatriX TM и it-trade/SmartTrade играют роль риск-серверов и позволяют проводить мониторинг в режиме on-line всех клиентских счетов, в частности, эти системы отслеживают размер начальной и минимальной маржи по клиентским счетам в режиме on-line и величину обеспечения автоматически рассылают клиентам предупреждения о следующих фактах:

- а) невозможности дальнейшего кредитования в случае, если величина обеспечения по счету клиента опускается ниже размера начальной маржи;

- б) необходимости «довнесения» средств или закрытия части позиций (margin-call), если величина обеспечения по счету клиента опускается ниже размера минимальной маржи;

- в) принудительном закрытии позиций клиента, в случае таковое закрытие произошло; автоматически закрывают позиции клиентов при выполнении набора определенных условий;



Вышеуказанные системы формируют список проблемных счетов (счетов у которых величина обеспечения близка или ниже размера минимальной маржи) для дальнейшей работы с этими клиентами трейдеров Общества.

### ***Рыночный риск***

Общество принимает на себя рыночный риск, связанный с открытыми позициями по процентным, валютным инструментам, которые подвержены риску общих и специфических изменений на рынке и изменений уровня колебаний рыночных цен.

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

Рыночный риск управляется с помощью системы лимитов, которая включает позиционные лимиты, лимиты потерь. Правление Общества устанавливает лимиты в отношении уровня принимаемого риска. Сотрудники соответствующих отделов контролируют их соблюдение на регулярной основе. Однако использование этого подхода не позволяет предотвратить образование убытков, превышающих установленные лимиты, в случае более существенных изменений на рынке.

### ***Отраслевой риск***

В настоящее время можно ожидать ухудшения покупательской способности потребителей услуг Общества, что может негативно отразиться на выручке Общества и его чистой прибыли в 2017 году.

Существует риск, что уровень конкуренции в отрасли не позволит Обществу увеличить цены на услуги адекватно повышению своих расходов, что приведет к снижению прибыли.

В связи с этим Обществом будут приняты следующие меры:

- расширение деятельности за счет предложений клиентам новых уникальных информационных услуг;
- предложение клиентам доступа к западным фондовым рынкам.

### ***Репутационный риск***

Репутационный риск - риск возникновения убытков в результате негативного восприятия Общества со стороны его участников, контрагентов, надзорных органов и иных заинтересованных сторон, которые могут негативно повлиять на способность Общества поддерживать существующие и (или) устанавливать новые деловые отношения.

Риски потери репутации Общества возникают из-за операционных сбоев, нарушения законов и инструкций, а также при подозрении в связях с криминальными структурами или в легализации (отмывании) доходов, полученных преступным путем, и финансировании терроризма.

Мероприятия по предотвращению риска потери репутации Общества:

- соблюдение требований действующего законодательства;
- анализ изменений конъюнктуры финансовых рынков и экономической ситуации;
- подбор квалифицированных специалистов;
- разграничение полномочий и наличие должностных инструкций у сотрудников;
- своевременное и точное исполнение обязательств;
- осуществление ежедневного контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

### ***Правовой риск***

Правовой риск - риск возникновения у Общества убытков из-за несоблюдения законодательства Российской Федерации, внутренних документов Общества, стандартов саморегулируемых организаций, а также в результате применения санкций и (или) иных мер воздействия со стороны надзорных органов. Существующие законы не всегда позволяют урегулировать проблемы, с которыми сталкивается Общество. Судебное разбирательство, в котором участвует Общество, может повлечь определенные издержки, а судебное решение - отрицательные последствия.

В качестве мер предотвращения правового риска выделяются следующие:

- использование в работе подразделений типовых форм документов (договоров, дополнительных соглашений, актов приема-передачи и т.п.);

- проверка юридическим отделом заключаемых договоров до их подписания на предмет их соответствия действующему законодательству;
- проверка юридическим отделом внутренних положений, процедур, порядков на их соответствие действующему законодательству;
- проверка пакета документов при открытии счетов клиентам на предмет соответствия полноты представленных документов, надлежащего оформления и соответствия действующему законодательству.

#### ***Страновые и региональные риски***

Страновые и региональные риски обусловлены макроэкономическими факторами, проявляющимися на глобальном уровне, в масштабах РФ и отдельных регионов. Указанные факторы могут негативно повлиять на возможности по привлечению заемного капитала, на показатели ликвидности, инвестиционную и операционную эффективность и, в конечном счете, на акционерную стоимость Общества. В целях минимизации последствий макроэкономического риска Общество реализует комплекс мер, направленных на оптимизацию доли заимствований в общей структуре капитала, повышение эффективности операционных и инвестиционных расходов Общества.

Отрицательных изменений политической ситуации в регионах деятельности Общества, которые могут негативно повлиять на его деятельность и экономическое положение, в ближайшее время не прогнозируется. Большая часть данных рисков не может быть подконтрольна Обществу из-за их масштаба. В случае дестабилизации политической и экономической ситуации в России или в отдельно взятом регионе, которая может негативно повлиять на деятельность, Общество будет принимать меры по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации (проведение взвешенной финансовой политики). Вероятность военных конфликтов и введения чрезвычайного положения в стране и в регионах присутствия незначительна.

#### ***Системный риск***

Системный риск представляет собой вероятность возникновения цепочки неплатежей среди клиентов/контрагентов Общества, которая может привести к снижению платежеспособности Общества, так как клиенты/контрагенты могут быть сами вовлечены в цепочку, либо, учитывая сложившуюся ситуацию, могут отказаться от услуг Общества.

Председатель Правления

О.Н. Филатов

31.03.2017

