

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам открытого акционерного общества «Инвестиционная компания «Ай Ти Инвест»

Аудируемое лицо

Открытое акционерное общество «Инвестиционная компания «Ай Ти Инвест» (ОАО «ИК «Ай Ти Инвест»)
Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Министерства государственного регистрационного номером 1027700010205

Место нахождения: 115054, г. Москва, ул. Дубининская, д. 10

Аудитор

Акционерное общество «БДО Юникон» (АО «БДО Юникон»)

Зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 26 по Южному административному округу г. Москвы за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

Место нахождения: 117587, Россия, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125 строение 1, секция 11.

АО «БДО Юникон» является членом профессионального аудиторского объединения Саморегулируемая организация аудиторов «Аудиторская палата России» (Ассоциация), основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10201018307.

Аудиторское заключение удостоверяет подписывать партнер Тарадов Денис Александрович на основании договоренности от 01.01.2016 № 7-01/2016-БДО.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской (финансовой) отчетности открытого акционерного общества «Инвестиционная компания «Ай Ти Инвест» по итогам деятельности за 2015 год

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «ИК «Ай Ти Инвест» за 2015 год в следующем составе:

- бухгалтерский баланс на 31.12.2015;
- отчет о финансовых результатах за 2015 год;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
- отчет об изменениях капитала за 2015 год;
- отчет о движении денежных средств за 2015 год;
- пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство ОАО «ИК «Ай Ти Инвест» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам открытого акционерного общества «Инвестиционная компания «Ай Ти Инвест»

Аудируемое лицо

Открытое акционерное общество «Инвестиционная компания «Ай Ти Инвест» (ОАО «ИК «Ай Ти Инвест»)

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером 1027700010205.

Место нахождения: 115054, г. Москва, ул. Дубининская, д. 57, стр. 2, этаж 3, офисы 2.303, 2.304.

Аудитор

Акционерное общество «БДО Юникон» (АО «БДО Юникон»)

Зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 26 по Южному административному округу г. Москвы за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

Место нахождения: 117587, Россия, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11.

АО «БДО Юникон» является членом профессионального аудиторского объединения Саморегулируемая организация аудиторов «Аудиторская палата России» (Ассоциация), основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10201018307.

Аудиторское заключение уполномочен подписывать партнер Тарадов Денис Александрович на основании доверенности от 01.01.2016 № 7-01/2016-БДО.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «ИК «Ай Ти Инвест» за 2015 год в следующем составе:

- бухгалтерский баланс на 31.12.2015;
- отчет о финансовых результатах за 2015 год;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчет об изменениях капитала за 2015 год;
 - отчет о движении денежных средств за 2015 год;
 - пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство ОАО «ИК «Ай Ти Инвест» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора на 31 декабря 2015 г.

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

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

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

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «ИК «Ай Ти Инвест» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на пункт 2.3 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год, а именно на тот факт, что с целью достоверного и полного представления своего финансового положения ОАО «ИК «Ай Ти Инвест» отразило в бухгалтерской (финансовой) отчетности переоценку нематериальных активов.

АО «БДО Юникон»

Партнер

6 апреля 2016 года

Всего сброшюровано 51 листов.

Д.А. Тарадов

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
		по ОКПО	31	12	2015
Организация	Открытое акционерное общество "Инвестиционная компания "Ай Ти Инвест"	ИНН	54776777		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	7717116241		
Вид экономической деятельности	Инвестиционная	по ОКОПФ / ОКФС	12247	23	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность иностранных юридических лиц	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес)	643,115054,Москва г.,,Дубининская ул,57,2,2.303, 2.304,дом,строение,оф.				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.3	Нематериальные активы	1110	151 864	124 691	136 097
	Результаты исследований и разработок	1120	5 129	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.4	Основные средства	1150	15 232	14 249	13 503
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
2.5	Финансовые вложения	1170	1 015	1 015	-
2.13	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	2 648
	Прочие внеоборотные активы	1190	4 301	1 977	875
	Итого по разделу I	1100	177 541	141 932	153 123
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.6	Запасы	1210	4	49	1
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
2.9	Дебиторская задолженность	1230	2 309 646	1 159 781	650 590
2.5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	743 632	409 386	203 370
2.10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	78 997	81 184	44 867
	Прочие оборотные активы	1260	3 401	871	649
	Итого по разделу II	1200	3 135 680	1 651 271	899 477
	БАЛАНС	1600	3 313 221	1 793 203	1 052 600

Показатели	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
29	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	6 000	6 000	4 908
29	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
29	Переоценка внеоборотных активов	1340	213 751	138 849	134 629
29	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	188 901	188 901	89 566
29	Резервный капитал	1360	900	736	736
29	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	142 615	97 281	35 629
	Итого по разделу III	1300	552 167	431 767	265 468
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
213	Отложенные налоговые обязательства	1420	31 584	3 865	5
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	31 584	3 865	5
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
212	Заемные средства	1510	61 659	-	-
28	Кредиторская задолженность	1520	2 659 754	1 352 232	785 157
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
214	Оценочные обязательства	1540	8 057	5 339	1 970
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 729 470	1 357 571	787 127
	БАЛАНС	1700	3 313 221	1 793 203	1 052 600

Руководитель

Ф.И.О.
(подпись)

Филатов Олег Николаевич
(расшифровка подписи)



30 марта 2016 г.

Отчет о финансовых результатах


за Январь - Декабрь 2015 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2015
Организация	Открытое акционерное общество "Инвестиционная компания "Ай Ти Инвест"	ИНН	54776777		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	7717116241		
Вид экономической деятельности	Инвестиционная	по ОКПОФ / ОКФС	65.23.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность иностранных юридических лиц	по ОКЕИ	12247	23	
Открытое акционерное общество			384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
2.7	Выручка	2110	68 367 687	50 053 194
2.7	Себестоимость продаж	2120	(67 905 220)	(49 898 779)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	462 467	154 415
	Коммерческие расходы	2210	(10 025)	(1 852)
2.7	Управленческие расходы	2220	(448 057)	(284 303)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 385	(131 740)
	Доходы от участия в других организациях	2310	41	-
	Проценты к получению	2320	84 763	24 304
	Проценты к уплате	2330	(62 168)	(12 079)
2.7	Прочие доходы	2340	980 640	1 565 136
2.7	Прочие расходы	2350	(931 384)	(1 371 797)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	76 277	73 824
	Текущий налог на прибыль	2410	(3 060)	(5 665)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(15 524)	(2 989)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(27 719)	(3 860)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	(2 251)
	Прочее	2460	-	(396)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	45 498	61 652

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	74 902	4 220
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	120 400	65 872
СПРАВОЧНО				
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


(подпись)

Филатов Олег Николаевич
(расшифровка подписи)



30 марта 2016 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 Организация Открытое акционерное общество "Инвестиционная компания "Ай Ти Инвест" по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Инвестиционная по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности Собственность иностранных юридических лиц по ОКОПФ / ОКФС _____
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ _____

Коды		
0710003		
31	12	2015
54776777		
7717116241		
65.23.1		
12247		23
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	4 908	-	224 195	736	35 629	265 468
<u>За 2014 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	1 092	-	103 555	-	61 652	166 299
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	61 652	61 652
переоценка имущества	3212	X	X	4 220	X	-	4 220
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	1 092	-	99 335	X	X	100 427
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	6 000	-	327 750	736	97 281	431 767
<u>За 2015 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	74 902	-	45 498	120 400
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	45 498	45 498
переоценка имущества	3312	X	X	74 902	X	-	74 902
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	164	(164)	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	6 000	-	402 652	900	142 615	552 167

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-



Руководитель

подпись

Директор ООО "ПлюсИнвест"

подпись

30 марта 2015 г.

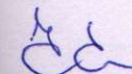
**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710004		
		по ОКПО	31	12	2015
Организация	Открытое акционерное общество "Инвестиционная компания "Ай Ти Инвест"		54776777		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7717116241		
Вид экономической деятельности	Инвестиционная	по ОКВЭД	65.23.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ / ОКФС	12247	23	
Открытое акционерное общество / юридических лиц		по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 901 540	3 220 895
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	44 390	41 593
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	715 183	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	1 141 967	3 179 302
Платежи - всего	4120	(1 922 953)	(3 264 297)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(151 113)	(94 025)
в связи с оплатой труда работников	4122	(186 346)	(90 765)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(10 914)	(5 886)
расчеты по налогам и сборам	4125	(88 770)	(48 677)
прочие платежи	4129	(1 485 810)	(3 024 944)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(21 413)	(43 402)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	41	72
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	72
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	41	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(10 842)	(13 457)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(8 772)	(12 837)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 070)	(620)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(10 801)	(13 385)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	100 427
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	100 427
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	100 427
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(32 214)	43 640
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	81 184	44 867
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	78 997	81 184
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	30 027	(7 323)

Руководитель


 (подпись)

 Филатов Олег Николаевич
 (расшифровка подписи)


30 марта 2016 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ

наименование организации:

наименование организации: Открытое акционерное общество «Инвестиционная компания «Ай Ти Инвест»

наименование организации: ОАО «ИК «Ай Ти Инвест»

почтовый адрес:

почтовый адрес организации: 115054, Москва, ул. Дубининская, д. 57, стр. 2, офисы 2.303.

почтовый адрес организации: 115054, Москва, ул. Дубининская, д. 57, стр. 2, офисы 2.303, 2.304.

наименование обособленного структурного подразделения в г. Туле и г. Санкт-Петербург.

наименование обособленного структурного подразделения являются постоянными территориально обособленными структурными подразделениями ОАО «ИК «Ай Ти Инвест», не имеют отдельного баланса и расчетного счета.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «ИК «Ай Ти Инвест» за 2015 год

наименование представительства: 300028 Тульская область, город Тула, Привокзальный

адрес представительства: дом 93.

наименование представительства: Представительство Открытого акционерного

общества «Ай Ти Инвест» в г. Санкт-Петербург.

наименование представительства: Представительство ОАО «ИК «Ай Ти Инвест» в г.

наименование представительства: 190106 город Санкт-Петербург, 26-я линия В.О. 15

наименование представительства: инвестиционная, дилерская, брокерская, депозитарная,

деятельность в отчетном периоде лицензии Общества:

наименование профессионального участника рынка ценных бумаг №177-07516-010000 от 14.04.2014 года на осуществление дилерской деятельности предоставлена Центральным Банком Российской Федерации (Банком России)

наименование профессионального участника рынка ценных бумаг №177-07514-100000 от 14.04.2014 года на осуществление брокерской деятельности предоставлена Центральным Банком Российской Федерации (Банком России)

наименование профессионального участника рынка ценных бумаг №177-07517-001000 от 14.04.2014 года на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами предоставлена Центральным Банком Российской Федерации (Банком России)

наименование профессионального участника рынка ценных бумаг №177-08543-000100 от 14.04.2014 года на осуществление депозитарной деятельности предоставлена Центральным Банком Российской Федерации (Банком России)

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Наименование организации:

Полное наименование организации: Открытое акционерное общество «Инвестиционная компания «Ай Ти Инвест».

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

2. Юридический и почтовый адрес:

- юридический адрес организации: 115054, Москва, ул. Дубининская, д. 57, стр. 2, офисы 2.303, 2.304

- почтовый адрес организации: 115054, Москва, ул. Дубининская, д. 57, стр. 2, офисы 2.303, 2.304.

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

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

Краткое наименование Представительства: Представительство ОАО «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 Открытого акционерного общества «Инвестиционная компания «Ай Ти Инвест» в г. Санкт-Петербург.

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

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

- ЛИЦЕНЗИЯ профессионального участника рынка ценных бумаг №177-08543-000100 от 14 июля 2005 года на осуществление депозитарной деятельности предоставлена Центральным Банком Российской Федерации (Банком России)

5. Регистрация: **МАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

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; старый КПП 774401001

КПП в качестве крупнейшего налогоплательщика 997950001, поставлен на учет 26.05.2015.

ОКПО 54776777

ОКАТО 45296559000

ОКТМО 45914000

6. Численность персонала организации по состоянию на:

31 декабря 2013 г. составляет 56 человек.

31 декабря 2014 г. составляет 77 человек.

31 декабря 2015 г. составляет 90 человек.

7. ОАО «ИК «Ай Ти Инвест» в собственности земли не имеет, не заключало никаких договоров с МОСКОМЗЕМОм об аренде земельных участков.

8. ОАО «ИК «Ай Ти Инвест» ГСМ не реализует, автотранспортных средств на балансе не имеет, окружающую среду не загрязняет.

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

2.1. 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, по которым в установленном порядке создаются резервы при снижении их стоимости, а также нематериальных активов, переоценка которых производится ежегодно на основании отчета оценщика.

2.2. 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 организации, 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 2015 г.

Курсы валют составили за 1 доллар США на дату:

31.12.2015 – 72,8827 руб.; 31.12.2014 - 56,2584 руб.; 31 декабря 2013 г. – 32,7292 руб.

Курсы валют составили за 1 евро на дату:

31.12.2015 – 79,6972 руб.; 31.12.2014 - 68,3427 руб.; 31.12.2013 г. – 44,9699 руб.

Курсы валют составили за 1 юань Ренминби на дату: 31.12.2015 – 11,2298 руб.; 31.12.2014 – 9,7072 руб., на 31 декабря 2013г. - 5,3993 руб.

2.3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальный актив принимается 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 являются:

- 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;
- 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.

2.3.1. Таблица расходов на создание и приобретение нематериального актива 2015 год

Наименование контрагента	Номер Договора/Счета	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
ИП Осташов Андрей Валентинович	Договор об оказании услуг №1/ПБОЮЛ от 05.04.04	1 683,0	6 443,0	4 774,28
ИП Серикова А.А.	Договор № 2014-02 от 15.09.2014г.	-	200,0	-
Сотрудники Общества	Трудовые договора	3 446,13	10 853,75	4 953,13
Итого		5 129,13	17 496,75	9 727,41

2.3.2. Таблица расходов на оплату труда работников, непосредственно занятых при создании нематериального актива 2015 год

Подразделение организации	ФИО сотрудника	ФОТ	Налоги с ФОТ	Итого
Отдел информационных технологий	Аниканов Алексей Николаевич	163,86	49,16	213,2
Отдел разработки новых технологий	Кобызов Олег Сергеевич	692,00	104,49	796,49
Отдел информационных технологий	Королев Никита Сергеевич	526,96	79,57	606,53
Отдел разработки новых технологий	Некрасов Олег Вячеславович	600,00	90,6	690,6
Отдел разработки новых технологий	Никифоров Юрий Владиленович	990,00	149,49	1 139,49
Отдел разработки новых технологий	Полозков Эдуард Валериевич	-	-	-
Отдел разработки новых технологий	Попов Никита Александрович	-	-	-
Сумма расходов для регистров БУ:		2 972,82	473,31	3 446,13
Сумма расходов для регистров ИУ:		2 972,82	473,31	3 446,13

2.3.3. Таблица расходов на оплату труда работников, непосредственно занятых при создании нематериального актива 2014 год

Подразделение организации	ФИО сотрудника	Всего начислено ФОТ	Всего начислено Налоги с ФОТ	Итого
Отдел информационных технологий	Аниканов Алексей Николаевич	475,96	142,79	618,75
Отдел разработки новых технологий	Кобызев Олег Сергеевич	2 345,68	344,91	2 690,58
Отдел информационных технологий	Королев Никита Сергеевич	995,33	211,72	1 207,05
Отдел разработки новых технологий	Некрасов Олег Вячеславович	1 475,02	272,30	1 747,33
Отдел разработки новых технологий	Никифоров Юрий Владиленович	2 043,43	305,43	2 348,86
Отдел разработки новых технологий	Полозков Эдуард Валериевич	1 615,98	286,39	1 902,38
Отдел разработки новых технологий	Попов Никита Александрович	256,0	82,80	338,8
Сумма расходов для регистров БУ:		9 207,40	1 646,34	10 853,75
Сумма расходов для регистров НУ:		9 207,40	1 646,34	10 853,75

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 по Приказу, утвержденному Председателем Правления. В течении 2015, 2014 годов нематериальные активы не выбывали.

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 на конец отчетного года.

Переоценка в 2015 году 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 в уменьшение добавочного капитала организации, 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 организации в результате переоценки, проведенной в предыдущие отчетные годы, относится на финансовый результат в качестве прочих расходов. Сумма дооценки нематериальных активов в результате переоценки была начислена в добавочный капитал организации и составила в 2015 году 74 902 тыс. руб. (2014г.: 4 220 тыс. руб.; 2013 г.: 116 477 тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Изменение в тыс. руб.		Выбыло		Переоценен	
			нарастающим итогом с начала года	конец года	нарастающим итогом с начала года	конец года	нарастающим итогом с начала года	конец года
Нематериальный актив	510	2015 г.	162 527	(38 058)	83 765	(47 723)	74 902	
	511		141 035	(4 804)		(33 122)	4 219	
Итого	510	2015 г.	162 527	(38 058)	83 765	(47 723)	74 902	
	511		141 035	(4 804)		(33 122)	4 219	
Итого	510	2014 г.	141 035	(4 810)		(33 120)	4 219	
	511		209	(16)		(67)		
Итого	510	2015 г.	6	(4)		(3)		
	511		20	(20)				
Итого	511	2014 г.	20	(20)				
	511		20	(20)				

2.3.4. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	510 511	2015 г. 2014 г.	162 747 141 031	(38 056) (4 934)	- 17 497	- -	83 765 -	(47 729) (33 122)	- -	74 902 4 219	- -	153 884 162 747	(2 020) (38 056)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	510 511	2015 г. 2014 г.	162 521 141 005	(38 020) (4 910)	- 17 297	- -	83 765 -	(47 662) (33 110)	- -	74 902 4 219	- -	153 658 162 521	(1 918) (38 020)
Прочие нематериальные активы	510 511	2015 г. 2014 г.	206 6	(15) (4)	- 200	- -	- -	(67) (11)	- -	- -	- -	206 206	(82) (15)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	510 511	2015 г. 2014 г.	20 20	(20) (20)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	20 20	(20) (20)

2.3.5. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5120	-	17 297	9 727
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5121	-	17 297	9 727

2.3.6. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5130	1209	1209	411
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	1189	1189	391
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5132	20	20	-

2.3.7. Наличие и движение результатов НИОКР

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

2.3.8 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	2015	-	-	-	-	-
	5170	2014	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	2015	-	-	-	-	-
	5171	2014	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5180	2015	-	25 219	-	(17 020)	5 129
	5190	2014	-	17 497	-	(17 497)	-
67 Информационный шлюз для сервиса FAST UDP Multicast Marketdata системы ASTS Московской биржи	5181	2015	-	1 899	-	-	1 899
	5191	2014	-	-	-	-	-
68 Универсальный транзакционно-информационный шлюз для подключения MatriX к SATS по TEAP в LINUX	5182	2015	-	1 735	-	-	1 735
	5192	2014	-	-	-	-	-
66 Транзакционный шлюз, для системы Matrix для операций с ФИСС в AST на рынке Московской биржи	5183	2015	-	1 495	-	-	1 495
	5193	2014	-	-	-	-	-

2.4 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение

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

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

Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу принимаются к учету в состав материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство по мере ввода их в эксплуатацию.

Наименование показателя	Код	Период		Изменение на конец периода	Изменение на конец периода	Изменение на конец периода
		2015	2014			
Средства (без учета доходящих долений) в материальной ценности) - всего	5200	45 991	37 564	(29 749)	7 632	
в том числе:						
Машины и оборудование (кроме офисного)	5210	43 486	37 522	(29 652)	6 427	
Офисное оборудование	5201	2 505	152	(155)	6 520	
Сооружения	5212	598	598	(105)	156	
Промышленный и сельскохозяйственный инвентарь	5213	52	52	(10)	157	
Участки в составе объектов недвижимого имущества	5230	-	-	-	-	62
Участки в составе объектов в материальной ценности - всего	5200	-	-	-	-	-

На 31 декабря 2015 года на балансе Общества числится основных средств:

2.4.1. Таблица Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2015	43 991	(29 742)	7 802	-	-	(6 820)	-	-	51 794	(36 562)
	5210	2014	37 564	(24 061)	6 427	-	-	(5 681)	-	-	43 991	(29 742)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	2015	43 488	(29 544)	6 520	-	-	(6 498)	-	-	50 008	(36 042)
	5211	2014	37 322	(23 952)	6 219	-	-	(5 594)	-	-	43 541	(29 546)
Офисное оборудование	5202	2015	452	(189)	1 125	-	-	(304)	-	-	1 577	(493)
	5212	2014	242	(109)	156	-	-	(77)	-	-	398	(186)
Сооружения	5203	2015	-	-	157	-	-	-	-	-	157	-
	5213	2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	2015	52	(10)	-	-	-	(17)	-	-	52	(27)
	5214	2014	-	-	52	-	-	(10)	-	-	52	(10)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.4.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2015	-	7 802	-	7 802	-
	5250	2014	-	6 427	-	6 427	-
в том числе:							
Сооружения	5241	2015	-	157	-	157	-
	5251	2014	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	2015	-	6 520	-	6 520	-
	5252	2014	-	6 219	-	6 219	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5243	2015	-	-	-	-	-
	5253	2014	-	52	-	52	-
офисное оборудование	5244	2015	-	1 125	-	1 125	-
	5254	2014	-	156	-	156	-

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

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 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	-	-

2.4.4. Иное использование основных средств

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

декабря 2015 года на забалансовом счете 001 «Архитектурные основные средства» учтена стоимость приобретенных объектов недвижимости.

В аренду приняты с ИТТ Мегионская ГР № 07/04/2014 от 07 апреля 2014 года с условной стоимостью 1 рубль по адресу г. Москва, ул. Дубининская, д. 57, стр. 2, комната № 7 (офис общей площадью 169,1 квадратный метр, комната № 6 (офис 2.303), общей площадью 16,9 квадратных метров).

В аренду приняты нежилого помещения №75/14/Т от 01.10.2014 года с условной стоимостью 1 рубль по адресу Тульская область, г. Тула, районный район, улица Болдино, д. 98 нежилое помещение № 4 площадью 19,5 квадратных

метров. приняты №18 от 01 мая 2014 года с ЗАО «Баран «Санкт-Петербург» с условной стоимостью 1 рубль по адресу г. Санкт-Петербург, Н.О., 26 линия, д. 15, корпус 2, земельный участок площадью 16,9 кв. м.

В аренду приняты №04/2014 от 07 апреля 2014 года с ИТТ Эватор Р.Г. с условной стоимостью 1 рубль по адресу г. Москва, ул. Дубининская, д. 57, стр. 2 помещение №6-17, площадью 1,8 квадратных метров; помещение № 1-15 площадью 17 площадью 16,9 квадратных метров.

В аренду приняты №05 ноября 2015 года с ИТТ Терешинское Е.Н. с условной стоимостью 1 рубль по адресу г. Тула, ул. Дубининская, д. 57, стр. 1 часть земельного участка площадью 97 квадратных метров.

В аренду приняты №01 «Архитектурные основные средства» учтена стоимость приобретенных объектов недвижимости.

В аренду приняты с ИТТ Мегионская ГР № 07/04/2014 от 07 апреля 2014 года с условной стоимостью 1 рубль по адресу г. Москва, ул. Дубининская, д. 57, стр. 2, комната № 7 (офис общей площадью 169,1 квадратный метр, комната № 6 (офис 2.303), общей площадью 16,9 квадратных метров).

В аренду приняты №75/14/Т от 01.10.2014 года с ЗАО «Баран «Санкт-Петербург» с условной стоимостью 1 рубль по адресу Тульская область, г. Тула, районный район, улица Болдино, д. 98 нежилое помещение № 4 площадью 19,5 квадратных

метров. приняты №18 от 01 мая 2014 года с ЗАО «Баран «Санкт-Петербург» с условной стоимостью 1 рубль по адресу г. Санкт-Петербург, Н.О., 26 линия, д. 15, корпус 2, земельный участок площадью 16,9 кв. м.

В аренду приняты №04/2014 от 07 апреля 2014 года с ИТТ Эватор Р.Г. с условной стоимостью 1 рубль по адресу г. Москва, ул. Дубининская, д. 57, стр. 2 помещение №6-17, площадью 1,8 квадратных метров.

В аренду приняты №05 ноября 2015 года с ИТТ Терешинское Е.Н. с условной стоимостью 1 рубль по адресу г. Тула, ул. Дубининская, д. 57, стр. 1 часть земельного участка площадью 97 квадратных метров.

В аренду приняты №01 «Архитектурные основные средства» учтена стоимость приобретенных объектов недвижимости.

В аренду приняты с ЗАО «Баран «Санкт-Петербург» с условной стоимостью 1 рубль по адресу Тульская область, г. Тула, районный район, улица Болдино, д. 98 нежилое помещение № 4 площадью 19,5 квадратных

На 31 декабря 2015 года на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» учтены следующие арендованные офисные здания:

-по Договору аренды с ИП Мединская Т.Р. № 0704/2014 от 07 апреля 2014 года с условной стоимостью 1 рубль по адресу г. Москва, ул. Дубининская, д. 57, стр. 2, комната № 7 (офис 2.304) общей площадью 169,1 квадратных метров, комната № 6 (офис 2.303), общей площадью 279,6 квадратных метров.

-по Договору субаренды нежилого помещения №75/14/Т от 01.10.2014 года 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 квадратных метров.

-по Договору аренды №18 от 01 мая 2014 года 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 здания площадью 48,0 квадратных метров.

-по Договору аренды №ЭР-АТИ/27 от 20 мая 2015 года с ИП Эйвазов Р.Г. с условной стоимостью 1 рубль по адресу г. Москва, ул. Дубининская, д. 57, стр. 2 помещение №I-17-комната 21 площадью 17,8 квадратных метров; помещение № I-43- комната 47 площадью 16,9 квадратных метров.

-по Договору аренды №ИПТЕ-АТИ/11.15 от 05 ноября 2015 года с ИП Терешенко Е.Н. с условной стоимостью 1 рубль по адресу г. Москва, ул. Дубининская, д. 57, стр. 1 часть помещения XI, расположенную на 3-м этаже Здания площадью 97 квадратных метров.

На 31 декабря 2014 года на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» учтены следующие арендованные офисные здания:

-по Договору аренды с ИП Мединская Т.Р. № 0704/2014 от 07 апреля 2014 года с условной стоимостью 1 рубль по адресу г. Москва, ул. Дубининская, д. 57, стр. 2, комната № 7 (офис 2.304) общей площадью 169,1 квадратных метров, комната № 6 (офис 2.303), общей площадью 279,6 квадратных метров.

-по Договору субаренды нежилого помещения №75/14/Т от 01.10.2014 года 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 квадратных метров.

-по Договору аренды №18 от 01 мая 2014 года 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 здания площадью 48,0 квадратных метров.

2.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Вложения в котировующиеся на фондовой бирже эмиссионные ценные бумаги, рыночная цена которых определяется в установленном порядке организатором торговли, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких бумаг на текущую отчетную дату и предыдущей оценкой их относится на прочие расходы и доходы по основному виду деятельности.

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

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года за

минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по состоянию на отчетную дату относятся на доходы и расходы по основному виду деятельности.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, включая векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, оцениваются при их выбытии способом ФИФО. При применении этого способа оценка материально-производственных запасов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретений, а в себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг учитывается себестоимость ранних по времени приобретений.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

По долговым ценным бумагам разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг включаются в доходы и расходы по основному виду деятельности равномерно в течение срока их обращения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в доходах и расходах по основному виду деятельности.

1. Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2015 составляют:

Наименование	счет	сумма
Акции (переоценка)	58.Б0.1	41089
Акции (балансовая ст-ть)	58.Б0.2	508 885
Акции валютные (переоценка)	58.АВ.1	-7
Акции валютные (балансовая ст-ть)	58.АВ.2	415
Облигации в обеспечении	58.ОБ.3	23 644
Облигации (переоценка)	58.ОБ.1	575
Облигации валютные	58.ОБ.2	-
займы ДС(марж.)	58.03	168 294
Драгоценные металлы, золото	55.05	-
Расчеты по предоставленным займам	73.01	736
Итого:		743 632

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2015 составляют:

Наименование	счет	сумма
Акции долгосрочные	58.01.2	1 015
Итого:		1 015

2. Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2014 составляют:

Наименование	счет	сумма
Акции (переоценка)	58.Б0.1	76 873
Акции (балансовая ст-ть)	58.Б0.2	230 207
Облигации	58.ОБ	-
в т.ч. займы ДС(марж.)	58.03	102 064
Драгоценные металлы, золото	55.05	14
Расчеты по предоставленным займам	73.01	228
Резервы под вложения в ценные бумаги	59	
Итого:		409 386

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2014 составляют:

Наименование	счет	сумма
Акции долгосрочные	58.01.2	1 015
Итого:		1 015

3. Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2013 года составляют:

Наименование	счет	сумма руб.
Акции	58.01.2	1 015
Акции	58.Б0	84 087
Облигации	58.ОБ	34 340
в т.ч. займы ДС (марж.)	58.03	83 928
Резервы под вложения в ценные бумаги	59	
Итого:		203 370

Финансовые вложения

2.5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	2015	1 015	-	-	-	-	-	-	1 015	-
	5311	2014	-	-	1 015	-	-	-	-	1 015	-
в том числе: Акции	5302	2015	1 015	-	-	-	-	-	-	1 015	-
	5312	2014	-	-	1 015	-	-	-	-	1 015	-
Краткосрочные - всего	5305	2015	332 513	76 873	77 571 915	(77 202 452)	(35 217)	-	-	701 977	41 656
	5315	2014	172 490	30 880	52 083 116	(51 923 093)	45 993	-	-	332 513	76 873
в том числе: Акции	5306	2015	230 207	76 873	65 581 422	(65 302 328)	(35 792)	-	-	509 301	41 081
	5316	2014	61 574	23 528	49 774 527	(49 605 894)	53 345	-	-	230 207	76 873
Облигации	5307	2015	-	-	2 683 166	(2 659 521)	575	-	-	23 645	575
	5317	2014	26 988	7 352	266 309	(293 297)	(7 352)	-	-	-	-
Предоставленные займы денежными средствами	5308	2015	102 064	-	3 281 421	(3 215 190)	-	-	-	168 295	-
	5318	2014	83 928	-	2 041 605	(2 023 469)	-	-	-	102 064	-
Драгоценные металлы	5309	2015	14	-	6 023 716	(6 023 730)	-	-	-	-	-
	5319	2014	-	-	14	-	-	-	-	14	-
Расчеты с персоналом организации		2015	228	-	2 191	(1 683)	-	-	-	736	-
		2014	-	-	661	(433)	-	-	-	228	-
Финансовых вложений - итого	5300	2015	333 528	76 873	77 571 915	(77 202 452)	(35 217)	-	-	702 992	41 656
	5310	2014	172 490	30 880	52 084 131	(51 923 093)	45 993	-	-	333 528	76 873

2.5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Акции	5321	1 000	1 000	1 000
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Предоставленные займы денежными средствами	5326	168 295	102 064	83 928
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

2.6. 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 организации.

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 организации остатки материально-производственных запасов на отчетные даты составляют:

Наименование	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Материально-производственные запасы	4	49,1	1

2.6.1. Запасы в залоге

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

2.6.2. 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	2015	49	-	41 365	(41 410)	-	-	X	4	-
	5420	2014	1	-	5 971	(5 923)	-	-	X	49	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	2014	49	-	4 654	(4 699)	-	-	-	4	-
Готовая продукция	5402	2015	1	-	3 279	(3 231)	-	-	-	49	-
	5422	2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	2015	-	-	235	(235)	-	-	-	-	-
	5423	2014	-	-	264	(264)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	2015	-	-	26 451	(26 451)	-	-	-	-	-
	5425	2014	-	-	576	(576)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	2015	-	-	10 025	(10 025)	-	-	-	-	-
	5426	2014	-	-	1 852	(1 852)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.7. ПОРЯДОК ПРИЗНАНИЯ РАСХОДОВ И ДОХОДОВ

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- 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 организации отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

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

Доходами от обычных видов деятельности является 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 организации за отчетный период отражаются с подразделением на выручку и прочие доходы

В 2014 году не было получено доходов и расходов от связанных сторон

В 2015 году получено доходов от связанных сторон в виде брокерской и депозитарной комиссии на сумму в тыс. руб., расходов не было:

Связанные стороны	2015 год	2014 год
Ай Ти Инвест Груп Лтд./IT Invest Group Ltd.	135,95	-
Ай Ти Инвест Секьюритиз Лтд./IT Invest Securitie	90,65	-
АЙТИ ИНВЕСТ ФАЙНЕНШЛ СОЛЮШНС (САЙПРУС) ЛИМИТЕД/ IT INVEST FINANC	728,95	-

Компанией продано по Договору б/н от 30.12.2015г. программное обеспечение на сумму 17 530 281,00 рублей АЙТИ ИНВЕСТ ФАЙНЕНШЛ СОЛЮШНС (САЙПРУС) ЛИМИТЕД/ IT INVEST FINANC. На 31.12.2015 года расчеты по договору не окончены.

Компанией (заимодавец) заключен договор займа б/н от 05.03.2015г. с Ай Ти Инвест Груп Лтд./IT Invest Group Ltd. (заёмщик) на сумму 34 720,0 тыс.руб. с датой погашения 05.03.2016г.

Компанией (заимодавец) заключен договор займа б/н от 07.04.2015г. с Ай Ти Инвест Груп Лтд./IT Invest Group Ltd. (заёмщик) на сумму 13 912,5 тыс.руб. с датой погашения 07.04.2016г.

Доходы и расходы организации указаны в тысячах рублях, для цели сопоставимости данные указаны за 2015 и 2014 года.

2.7.1. Таблица основных показателей для Отчета о Финансовых результатах

Наименование показателя	Код строки	2015 год	2014 год
Выручка	2110	68 367 687	50 053 194
В том числе:			
Операции с ценными бумагами, обращающимися на ОРЦБ		68 089 724	49 934 234
Брокерские услуги		263 688	107 392
Вознаграждение доверительного управляющего		55	50
Комиссия собственного депозитария		4 938	4 323
Информационно-консультационные услуги		9 282	7 195
Себестоимость продаж	2120	67 905 220	49 898 779
В том числе:			
Стоимость реализованных ЦБ		67 905 220	49 898 779
Валовая прибыль (убыток)	2100	462 467	154 415
Коммерческие расходы	2210	10 025	1 852
Управленческие расходы	2220	448 057	284 303
В том числе:			
Амортизация		54 482	38 792
Аренда		12 379	10 759
Аудиторские услуги		280	375
Банковские услуги по инкассации		122	159
Затраты на оплату труда		156 335	90 959
Информационные услуги		10 029	6 535
Использование программных продуктов		11 888	3 229
Командировочные расходы		596	186
Комиссии агентам за привлечение клиентов и информационную поддержку		736	983
Материальные затраты		3 708	2 890
НДС в составе затрат		2 910	1 711
Отчисления на социальные нужды		33 393	15 417
Программно-техническое обслуживание		1 449	451
Биржевые комиссии		54 437	44 838
Расходы по добровольному медицинскому страхованию в пределах норматива		271	233
Тех.обслуживание биржевых шлюзов и электронного документооборота		3 142	3 659
Услуги связи		22 809	18 925
Юридические и нотариальные услуги		1 026	2 027
Резерв на отпуск		13 494	9 009
Представительские расходы		362	416
Прочие затраты		64 209	32 750
Прибыль (убыток) от продаж	2200	4385	(131740)

Прочие доходы и расходы			
Доходы от участия в других организациях	2310	41	0
В том числе:			
Дивиденды по акциям		41	0
Проценты к получению	2320	84763	24 304
В том числе:			
Проценты по предоставленным займам денежными средствами		21 323	11 813
Проценты по предоставленным займам ценными бумагами		26	0
Проценты по купонным облигациям		63 140	12 390
Проценты по банковскому счету (на остаток)		274	101
Проценты к уплате	2330	62 168	12 079
В том числе:			
Проценты по купонным облигациям		62168	11 499
Проценты по прочим займам			580
Прочие доходы	2340	980 640	1 565 136
В том числе:			
Прочие операционные доходы			583
Вариационная маржа и премии по финансовым инструментам срочных сделок		272 165	677 203
Вариационная маржа и премии по финансовым инструментам срочных сделок внебиржевые		33 515	62 171
Дооценка ЦБ до рыночной стоимости		534 088	580 687
Доходы по валютным операциям (свернуто)		0	93 410
Курсовые разницы (свернуто)		73 184	97 011
Доходы прошлых лет		0	20
Штрафы, пени, неустойки по хоз.договорам		8 069	4 225
Доходы по оказанию услуг маркет-мейкера		27 829	34 921
Прочие внереализационные доходы		18 068	540
Премии, бонусы		9 183	7 721
Списание кредиторской задолженности		0	15
Выбытие имущества		-	-
Прочие доходы		4 539	6629
Прочие расходы	2350	931 384	1 371 797
В том числе:			
Вариационная маржа и премии по финансовым инструментам срочных сделок		285 851	727 934
Вариационная маржа и премии по финансовым инструментам срочных сделок внебиржевые		0	55 474
Дооценка ЦБ до рыночной стоимости		569 955	534 707
Расходы по оказанию услуг маркет-мейкера		30 017	30 002

Резервы по сомнительным долгам		4 837	10 203
Налог на имущество		99	167
Членские взносы		476	445
Расходы на услуги банка		1 980	932
Депозитарные расходы		4 920	4 148
Курсовые разницы (свернуто)		0	0
Расходы по валютным операциям (свернуто)		13990	0
Прочие расходы		19 259	7 785
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	76 277	73 824
Текущий налог на прибыль	2410	(3 060)	5 665
Постоянные налоговые обязательства(активы)	2421	(15 524)	(2 989)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(27 719)	(3 860)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	(2 251)
Прочее	2460	-	(396)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	45 498	61 652
Переоценка внеоборотных активов НМА	2510	74902	4 220

В Отчете о финансовых результатах в 2015 отражены свернуто следующие статьи затрат, т.к. эти операции отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата:

1. Доходы и расходы от продажи драгоценных металлов (2015)
(6 023 742 317,70 – 6 023 730 412,80руб. = 11 904,90) рублей
2. Курсовые разницы (2015)
(795 892 721,97 – 722 708 642,88 = 73184079,09) рублей
3. Доходы и расходы от продажи валютных ценностей (2015) рублей
(200656374,51 - 214646041,43 = -13 989 666,92) рублей

В Отчете о финансовых результатах в 2014 отражены свернуто следующие статьи затрат, т.к. эти операции отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата:

4. Доходы и расходы от продажи драгоценных металлов в 2014 году были представлены развернуто.
5. Курсовые разницы (2014)
(1 239 212 672,81 руб. - 1 142 201 560,15 руб. = 97 011 112,66) рублей
6. Доходы и расходы от продажи валютных ценностей (2014)
(1 595 557 707,40 руб. – 1 502 148 141,27 руб. = 93 409 566,13) рублей

2.8. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражена за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

В 2014 году в бухгалтерском учете сформирован резерв на сумму:

		Остаток на 31.12.2013		Обороты за 2014 год		Остаток на 31.12.2014	
Резерв по сомнительным долгам. Счет 63	БУ			215,52	10 102,64		9 887,12
	НУ				9 584,89		9 584,89
Итого	БУ			215,52	10 102,64		9 887,12
	НУ				9 584,89		9 584,89

из них списано задолженности на сумму 215 519,11 руб.

Истекший долг «Ампула Софтваре» ООО по счету № 3211 от 21.04.2011г. на сумму 33 190 рублей,

Истекший долг «IG MARKETS» по договору № на сумму 25 003,29 рублей. Истекший долг «ПЛАЗМА ЭНТЕРПРАЙЗИС ЛИМИТЕД» по договору № на сумму 157 325,82 рублей.

Списанная задолженность отражена на забалансовом счете 007.

В 2015 году в бухгалтерском учете сформирован резерв на сумму:

		Остаток на 31.2014		Обороты за 2015 год		Остаток на 31.12.2015	
Резерв по сомнительным долгам. Счет 63	БУ		9 887,12	3 243,64	4 836,82		11 480,30
	НУ		9 584,89	4 669,0	4 732,01		9 647,90
Итого	БУ		9 887,12	3 243,64	4 836,82		11 480,30
	НУ		9 584,89	4 669,0	4 732,01		9 647,90

Контрагент MF Global Customer Segregated погасил задолженность. Резерв, созданный в 2014 году, погашен в сумме 36 043,63 рублей.

48

2.8.1. Просроченная дебиторская задолженность

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 долго- в краткосро- ч- ную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнител ь- ным долгам
					в результате хозяйственн ых операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансов ый результат	восста- новление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		2015											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2015	1 169 668	9 887	1 151 463	-	(5)	-	-	-	-	2 321 126	11 480
	5530	2014	650 590	-	521 068	-	(1 990)	-	-	-	-	1 169 668	9 887
в том числе:		2015											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511		5 678	4	15 563	-	-	-	-	-	-	21 241	3
	5531	2014	6 946	-	-	-	(1 268)	-	-	-	-	5 678	4
Авансы выданные	5512	2015	2 648	320	597	-	-	-	-	-	-	3 245	320
	5532	2014	3 185	-	-	-	(537)	-	-	-	-	2 648	320
Прочая	5513	2015	1 160 992	9 563	1 133 687	-	-	-	-	-	-	2 294 679	11 157
	5533	2014	639 966	-	521 026	-	-	-	-	-	-	1 160 992	9 563
Расчеты по налогам и сборам	5514	2015	345	-	1 616	-	-	-	-	-	-	1 961	-
	5534	2014	303	-	42	-	-	-	-	-	-	345	-
Расчеты по социальному страхованию	5515	2015	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	-
	5535	2014	190	-	-	-	185	-	-	-	-	5	-
Итого	5500	2015	1 169 668	9 887	0	-	(5)	-	-	-	X	2 321 126	11 480
	5520	2014	650 590	-	521 068	-	(1 990)	-	-	-	X	1 169 668	9 887

2.8.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
			учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		5540	320	320	320	320	-	-
в том числе:								
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)		5542	320	320	320	320	-	-
прочая		5543	-	-	-	-	-	-

Всего	5540	на 2015 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	на 2014 г.	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками	5542	на 2015 г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	на 2014 г.	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность - всего	5550	на 2015 г.	1 362 232	1 771 846	(464 128)	-	2 698 754	-
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5551	на 2015 г.	11 456	275 833	(263 425)	-	7 047	-
авансы полученные	5552	на 2015 г.	4 969	6 759	-	-	11 414	-
расчеты по налогам и взносам	5553	на 2015 г.	11 664	-	(4 222)	-	7 666	-
счета	5554	на 2015 г.	-	-	-	-	11 664	-
прочая	5555	на 2014 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5557	на 2015 г.	14 361	178 567	(176 247)	-	14 361	-
Итого	5570	на 2014 г.	785 157	967 075	-	-	1 362 232	-

2.8.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015 г.	1 352 232	1 771 648	-	(464 126)	-	-	2 659 754
	5580	за 2014 г.	785 157	567 075	-	-	-	-	1 352 232
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015 г.	11 458	279 883	-	(283 425)	-	-	7 916
	5581	за 2014 г.	4 699	6 759	-	-	-	-	11 458
авансы полученные	5562	за 2015 г.	750	186	-	(186)	-	-	750
	5582	за 2014 г.	3	747	-	-	-	-	750
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015 г.	11 964	-	-	(4 268)	-	-	7 696
	5583	за 2014 г.	1 796	10 168	-	-	-	-	11 964
кредиты	5564	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2015 г.	1 313 079	1 317 052	-	-	-	-	2 630 131
	5586	за 2014 г.	777 973	535 106	-	-	-	-	1 313 079
Расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2015 г.	14 981	174 527	-	(176 247)	-	-	13 261
	5587	за 2014 г.	686	14 295	-	-	-	-	14 981
Итого	5550	за 2015 г.	1 352 232	1 771 648	-	(464 126)	-	X	2 659 754
	5570	за 2014 г.	785 157	567 075	-	-	-	X	1 352 232

Уставный капитал ООО «ИСК «АИ Ти Инвест» составляет 4 908 400 руб. и состоит из номинальной стоимости акций, подлежащих оплате.

Наименование показателя	2012 год	2013 год	2014 год	2015 год
Объем уставного капитала	4 908 400	4 908 400	4 908 400	4 908 400
Привлеченный капитал	0	0	0	0
Итого	4 908 400	4 908 400	4 908 400	4 908 400
Объем резервов	0	0	0	0
Итого	0	0	0	0
Объем обязательств	0	0	0	0
Итого	0	0	0	0
Итого	4 908 400	4 908 400	4 908 400	4 908 400
Дополнительный капитал	0	0	0	0
Итого	0	0	0	0
Объем резервов	0	0	0	0
Итого	0	0	0	0
Итого	0	0	0	0

Денежные средства в сумме 109 160 000 руб. и акции номинальной стоимостью 109 160 000 руб. были получены от оплаты долевых взносов в ООО «ИСК «АИ Ти Инвест».

Денежные средства в сумме 109 160 000 руб. и акции номинальной стоимостью 109 160 000 руб. были получены от оплаты долевых взносов в ООО «ИСК «АИ Ти Инвест».

2.8.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	2 784	2 149	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	2 784	2 149	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Наименование показателя	31.12.2015г. руб.	31.12.2014г. руб.	31.12.2013г. руб.
Денежные средства	485,67	485,67	485,67
Прочие дебиторские обязательства	18 152,72	18 152,72	18 152,72
Итого	18 638,39	18 638,39	18 638,39
Заемные средства	189 435,8	189 435,8	189 435,8
Итого	208 074,19	208 071,61	208 071,61

Всего в ООО «ИСК «АИ Ти Инвест» создается резервный фонд в размере 15% от Уставного капитала, который составляет 736 260 руб.

Наименование показателя	31.12.2015г. руб.	31.12.2014г. руб.	31.12.2013г. руб.
Резервный фонд	736 260	736 260	736 260
Итого	736 260	736 260	736 260

2.9. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

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

2.9.1 Таблица величины Уставного капитала Общества.

Наименование	Общее количество акций, шт	Номинальная стоимость акций	Сумма Уставного Капитала, руб.
2012 год			
Обыкновенные акции	490 840 000	0,01	4 908 400
Привилегированные акции	0	0	
Итого:	490 840 000	0,01	4 908 400
2013 год			
Обыкновенные акции	490 840 000	0,01	4 908 400
Привилегированные акции	0	0	
Итого:	490 840 000	0,01	4 908 400
2014 год			
Обыкновенные акции	490 840 000	0,01	4 908 400
Привилегированные акции	0	0	
Дополнительный выпуск	109 160 000	0,01	1 091 600
Итого:	600 000 000	0,01	6 000 000
2015 год			
Обыкновенные акции	600 000 000	0,01	6 000 000
Привилегированные акции	0	0	
Итого:	600 000 000	0,01	6 000 000

В 2014 году Общество дополнительно выпустило 109 160 000 штук акций номинальной стоимостью 0,01 копейка. Дополнительная эмиссия акций была полностью оплачена денежными средствами в сумме 100 427 200 руб. Эмиссионный доход составил 99 335 600 руб.

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.

2.9.2 Таблица величины Добавочного капитала Общества.

Добавочный капитал	31.12.2015г. руб.	31.12.2014г. руб.	31.12.2013г. руб.
Другие источники	465,67	465,67	465,67
Прирост стоимости ОС	18 152,72	18 152,72	18 152,72
Прирост стоимости НМА	195 598,15	120 696,32	116 477,06
Эмиссионный доход от выпуска обыкновенных акций	188 435,6	188 435,6	89 100
Итого	402 652,14	327 750,31	224 195,45

В соответствии с законодательством в ОАО «ИК «Ай Ти Инвест» создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала и решением Совета директоров в размере 15% от Уставного Капитала.

В отчетном году было принято решение об отчислении в резервный фонд.

2.9.3 Таблица величины Резервного капитала Общества.

Резервный капитал	31.12.2015г. тыс. руб.	31.12.2014г. тыс. руб.	31.12.2013г. тыс. руб.
Резервный капитал, в размере 5% от УК	300	245	245
Резервный капитал, в размере 15% от УК по решению Совета директоров	600	491	491
Итого	900	736	736

2.10. 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 полученных авансовых платежей от покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы, услуги, не погашенные по состоянию на отчетную дату;
- обособленно отражаются остатки авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, не погашенные на отчетную дату.

2.10.1 Таблица Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Денежные средства	31 декабря		
	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Средства в кассе	26	36	0
Средства на расчетных счетах	14 926	14 642	19 825
Средства на валютных счетах	28 811	19 302	281
Средства на специальных счетах в банках	35 234	47 204	24 761
Итого денежные средства	78 997	81 184	44 867
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до трех месяцев)	0	0	0
Итого денежные эквиваленты	78 997	81 184	44 867

По состоянию на 31.12.2015 г., 31.12.2014 г. и 31.12.2013 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

2.11. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

В учетную политику для целей бухгалтерского учета существенные изменения не вносились.

2.12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Денежные средства в рамках договоров займа и кредитов ОАО «ИК «Ай Ти Инвест» в 2013, 2014 годах не привлекались.

В 2015 году были привлечены следующие денежные средства:

Наименование	счет	Получено	Погашено	Остаток на 31.12.2015
Краткосрочные займы	66.03	81 143,83	19 642,02	61 501,81
Краткосрочные займы, проценты	66.04	617,81	461,12	156,69
Итого:		81761,64	20 103,14	61 658,5

2.13. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из налоговой прибыли за отчетный год и за предыдущие два года, составила:

Таблица сумм налоговой и бухгалтерской прибыли

Наименование показателя	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Сумма налоговой прибыли/убытка	15 302,17	39 578,81	- 5 572,39
Сумма бухгалтерской прибыли/убытка	76 277,36	73 824,68	-196,259

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), состоит из следующих показателей:
 в 2015г.- 15 524 тыс.руб.; в 2014 г. - 2 989 тыс. руб.; в 2013 г. – 472 тыс. руб.

Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении, переоценки ценных бумаг, расходам, не принимаемым для целей налогообложения.

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 развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно

Общая сумма отложенных налоговых обязательств, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль, в целях определения текущего налога на прибыль исчисляемого по данным налогового учета, составила:

в 2015 г. – 27 719 тыс.руб.; в 2014 г.-3 860 тыс. руб.; в 2013 г. – 11 тыс. руб.,
 в том числе возникших в 2015 г. – 31 584 тыс.руб.; в 2014 г. - 3 865 тыс. руб.; в 2013 г. – 5 тыс. руб.

и погашенных – в 2015 г. - 3 515 тыс.руб.; в 2014 г. - 5 тыс. руб.; в 2013 г. – 16 тыс. руб..

Отложенные налоговые обязательства обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении затрат на медицинское страхование, признанием расходов на отпуск, с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по балансовой и первоначальной стоимости по сделкам РЕПО.

Общая сумма отложенных налоговых активов, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль, в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила:

в 2015 г. – 0 тыс.руб; в 2014 г. - 0 тыс. руб.; в 2013 г. – 2 647 тыс. руб..
 в том числе возникших в 2015 г. – 0 тыс.руб; в 2014 г. – 0 тыс. руб.; в 2013 г. – 2 005 тыс. руб.
 и погашенных (списанных) в 2015 г. – 0; в 2014 г. – 2647 тыс. руб.; в 2013 г. – 848 тыс. руб.

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.

Ханов Михаил Владимирович	Член Правления Общества
IT Invest Group Ltd (Ай Ти Инвест Групп Лтд.)	Единственный акционер Общества (доля-100% акций)
DA VINCHI PRIVATE EQUITY FUND I LP (Да Винчи Прайвет Эквити Фонд I Эл.Пл.)	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
Маслов Юрий Владимирович	Член Правления Общества
Волкова Ирина Андреевна	Член Правления Общества
IT Invest Securities Ltd (Ай Ти Инвест Сьюритиз Лтд.)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
IT Invest Financial Solutions (Cyprus) Limited (Ай Ти Инвест Финансиал Солушнс (Сайпрус)Лимитед)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общ

45

2.13.2 Таблица. Суммы налоговой и бухгалтерской прибыли

Наименование		На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	76 277	73 824	(197)
Текущий налог на прибыль	2410	(3 060)	(5 665)	-
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(15 524)	(2989)	(472)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(27 719)	(3 860)	11
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	(2 251)	1 157
Прочее	2460	-	(396)	(579)
в том числе:		-	-	(579)
Чистая прибыль (убыток)	2400	45 498	61 652	392

2.13.3. Таблица. Остатки отложенных активов и обязательств по видам на отчетные даты

№ строки	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1180 Отложенные налоговые активы	0	0	2 647
Оценочные обязательства и резервы	0	0	397
Убыток 2011года	0	0	1 136
Убыток 2013года	0	0	1 114
1420 Отложенные налоговые обязательства	31 584.	3 865	5
Оценочные обязательства и резервы	363	363	0
Расходы будущих периодов		7	5
Финансовые вложения	31 221	3 495	0

2.14. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

В 2015г. заработная плата и прочие кратковременные выплаты ключевому управленческому персоналу составили 28 988 тыс. рублей (2014г.: 24 737,2 тыс. руб.; 2013 г.: 6 737,7 тыс. руб.), в том числе отчисления на социальное обеспечение 4 208,8 тыс. рублей (2014г.: 2812,7 тыс. руб.; 2013 г.: 1 119,18 тыс. рублей).

2.15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

2.15.1 Состав и характер отношений

Связанная сторона	Характер отношений
Васильев Сергей Анатольевич	Член Совета Директоров, (наблюдательного совета) Общества
Шкрабин Дмитрий Леонидович	Член Совета Директоров, (наблюдательного совета) Общества
Семейко Алексей Львович	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
Жак Лер Мегредичан	Член Совета Директоров (наблюдательного совета) Общества. Председатель Совета Директоров (наблюдательного совета) Общества.
Филатов Олег Николаевич.	Председатель Правления Общества. Член Правления Общества
Ханов Михаил Владимирович	Член Правления Общества
IT Invest Group Ltd (Ай Ти Инвест Груп Лтд.)	Единственный акционер Общества (доля-100% акций)
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
Маслов Юрий Владимирович	Член Правления Общества
Волкова Ирина Андреевна	Член Правления Общества
IT Invest Securities Ltd.(Ай Ти Инвест Секьюритиз Лтд.)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
IT Invest Financial Solutions (Cyprus) Limited (Ай Ти Инвест Файненшиал Солюшнз (Сайпрус)Лимитед)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество

2.15.2 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 миллионы собственных вкладчиков (конечных выгодоприобретателей) - физических лиц по всему миру.

2.16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

За период после отчетной даты и до даты подписания бухгалтерской отчетности Общества, каких-либо существенных событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условий в которых Общество ведет свою деятельность не произошло.

2.17. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2015 года ОАО «ИК «Ай Ти Инвест» сформированы оценочные обязательства на оплату отпусков в сумме:

Наименование показателя	Год	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	2015	5 339	13 494	(10 777)		8 057
Резерв на отпуск		5 339	13 494	(10 777)		8 057
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)	-
Оценочные обязательства - всего	2013	1 739	4451	(4 220)		1 970
в том числе:						
Резерв на отпуск		1 739	4451	(4 220)		1 970

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 11 480,3 тыс. руб., из них по итогам года списана сумма 1,9 тыс. руб.

Наименование показателя	Год	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резервы по сомнительным долгам	2015	9 887,1	1595,1	(1,9)	0	11 480,3
Резервы по сомнительным долгам	2014	0	10 102,6	(215,5)	0	9 887,1

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.

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 339	13 494	(10 776)		8 057
в том числе: Резерв на отпуск	5701	5 339	13 494	(10 776)		8 057

2.18. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГОРЕСУРСЫ

Совокупные затраты на оплату использованные в течение календарного года энергетические ресурсы составили 356,13 тыс. руб. (2014г.: 347,55 тыс. руб. ;2013 г.: 320,77тыс. руб.).

2.19. РАСШИФРОВКИ СУЩЕСТВЕННЫХ СТАТЕЙ ПРОЧИХ ПОСТУПЛЕНИЙ И ВЫПЛАТ В ОТЧЕТЕ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Строка 4119 «Прочие поступления».

Расшифровка строки	2015 г.	2014 г.
Поступления от сделок на российских биржах	0	1 760 132
Поступления от сделок на торгах у западных брокеров:	572 478	770 559
Поступления от клиентов по брокерским договорам	523 996	497 106
Дивиденды клиентские	30 764	61 715
Поступления по сделкам купли-продажи валюты с иностранными брокерами		55 200
Прочее	14 729	34 590
Итого:	1 141 967	3 179 302

Строка 4129 «Прочие платежи».

Расшифровка строки	2015 г.	2014 г.
Вывод клиентами денежных средств с брокерских счетов	1 346 870	1 788 821
Перечисление средств на российские биржи	21 914	1 224 025
Прочее	117 026	12 098
Итого:	1 485 810	3 024 944

2.20. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Начиная со второго полугодия 2014 года экономическая ситуация в России значительно ухудшилась в связи с введением взаимных санкций стран России, ЕС и США, а также рядом политических факторов.

На протяжении 2015 года российский валютный рынок был подвержен высокой волатильности, а курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам значительно снизился.

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

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

2.21 ИНФОРМАЦИЯ О ПРИБЫЛИ, ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА АКЦИЮ:

Прибыль на 1 акцию по итогам 2015 года составила 0,128 копеек, из расчета количества акций 600 000 000 штук и прибыли в бухгалтерском учете 76 974 тыс. руб.

Прибыль на 1 акцию по итогам 2014 года составила 0,11 копеек, из расчета количества акций 600 000 000 штук и прибыли в бухгалтерском учете 73 824 тыс. руб.

2.22 УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

Валютный риск

Существенная часть денежных средств Общества выражена в иностранной валюте, а именно в долларах и евро. Общество осуществляет брокерские услуги по предоставлению своим клиентам возможности торговли на западных фондовых рынках. В результате значительного увеличения курса валют относительно рубля в IV квартале 2015 года, возникли значительные доходы от курсовой разницы. Указанный фактор значительно увеличил чистую прибыль Общества в 2015 году.

Также данный фактор привел к увеличению расходов на оплату оборудования, других расходов осуществляемые в валюте.

Общество минимизирует риск, связанный с влиянием колебаний обменных курсов на ее 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.

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;

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

практикуется сокращение вышеозначенных лимитов в случае возникновения неустойчивости на рынках;

операции прямого и обратного РЕПО, осуществляются с дисконтами в пользу Общества. С целью сокращения рисков Общество заключает сделки РЕПО с центральным контрагентом;

осуществление операций размещения избыточной ликвидности со сроками преимущественно в один торговый день (овернайт);

запрет на размещение избыточной денежной ликвидности в любые акции, облигации, второго и третьего эшелонов, запрет на размещение средств в векселя и банковские депозиты; допускается 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 позволяет проводить мониторинг в режиме on-line всех клиентских счетов, в частности, серверы:

- отслеживают размер начальной и минимальной маржи по клиентским счетам в режиме on-line и величину обеспечения;

- автоматически рассылают клиентам предупреждения о:

- 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; 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 2015 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 фондовым западным рынкам.

Председатель Правления

О.Н. Филатов

Главный бухгалтер

30.03.2016



Е.А. Музалевская

Всего прошито и скреплено
печатью 51 листов

Партнер
АО «БДО Юникс» Д.А. Тарадов

« 6 » 2016 г.
«БДО Юникс»



БД
О.Н. Филатов
Б.У. Мухометов

«Предложения клиентов рассматриваются в фондированном порядке»
«Ваша компания может обратиться за советом к специалистам клиентов и получить новую информацию»
«Ваша компания может обратиться за советом к специалистам клиентов и получить новую информацию»
«Ваша компания может обратиться за советом к специалистам клиентов и получить новую информацию»
«Ваша компания может обратиться за советом к специалистам клиентов и получить новую информацию»