

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «ИК «Ай Ти Инвест»
за 2017 год**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Наименование организации:

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

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

2. Юридический и почтовый адрес:

-юридический адрес организации: 123317, Москва г, Пресненская наб, дом № 8, строение 1, оф.12

- почтовый адрес организации: 123317, Москва г, Пресненская наб, дом № 8, строение 1, оф.12

3. Организация имеет обособленное структурное подразделение в г. Туле. Обособленное структурное подразделение в г. Санкт-Петербург закрыто в мае 2017 г. Представительство в г. Тула являются постоянным территориально обособленным структурными подразделениями АО «ИК «Ай Ти Инвест», не имеет отдельного баланса и расчетного счета.

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

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

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

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

Действовавшие в отчетном периоде лицензии Общества:

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

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

- ЛИЦЕНЗИЯ профессионального участника рынка ценных бумаг №177-07517-001000 от 17.03.2004 на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами предоставлена Центральным Банком Российской Федерации (Банком России).

Данная лицензия прекратила действовать 01.08.2016г.

- 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:
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 45286575000
ОКТМО 45380000
6. Численность персонала организации по состоянию на:
31 декабря 2015 г. составляет 90 человек.
31 декабря 2016 г. составляет 107 человек.
31 декабря 2017 г. составляет 93 человека.
АО «ИК «Ай Ти Инвест» в собственности земли не имеет, не заключало никаких договоров с МОСККОМЗЕМом об аренде земельных участков.
7. АО «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. 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;
- нематериальных активов и основных средств, переоценка которых производится на основании отчета оценщика один раз в три года.

3. 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 2017 г.

Курсы валют составили за 1 доллар США на дату:

31 декабря 2017 г. - 57,6002; 31 декабря 2016 г. - 60,6569 руб.; 31.12.2015 - 72,8827 руб..

Курсы валют составили за 1 евро на дату:

31.12.2017 - 68,8668 руб.; 31 декабря 2016 г. - 63,8111 руб.; 31.12.2015 - 79,6972 руб.

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

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

При создании нематериального актива, расходами на приобретение нематериального актива 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 и отчисления на социальные нужды;
- расходы на содержание и эксплуатацию научно-исследовательского оборудования, установок и сооружений, других основных средств и иного имущества, амортизация основных средств и нематериальных активов, использованных непосредственно при создании нематериального актива, фактическая (первоначальная) стоимость которого формируется;
- иные расходы, непосредственно связанные с созданием нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования у Общества отсутствуют. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

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

Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается на основании технических характеристик объекта по Приказу, утвержденному Председателем Правления.

4.1. Наличие и движение нематериальных активов (тыс. руб.)

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	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017 г.	153 884	(68 702)	5 129	-	(66 402)	-	-	-	159 013	(135 104)
в том числе:	5110	за 2016 г.	153 884	(2 020)	13 567	(13 567)	(66 682)	-	-	-	153 884	(68 702)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2017 г.	153 658	(68 533)	5 129	-	(66 346)	-	-	-	158 787	(134 879)
Прочие нематериальные активы	5111	за 2016 г.	153 658	(1 918)	13 567	(13 567)	(66 615)	-	-	-	153 658	(68 533)
	5102	за 2017 г.	206	(149)	-	-	(56)	-	-	-	206	(205)
	5112	за 2016 г.	206	(82)	-	-	(67)	-	-	-	206	(149)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2017 г.	20	(20)	-	-	-	-	-	-	20	(20)
	5113	за 2016 г.	20	(20)	-	-	-	-	-	-	20	(20)

4.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самим Обществом (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.
Всего	5120	-	-	17 297
в том числе:	5121	-	-	17 297

4.3. Нематериальные активы с полной погашенной стоимостью (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.
Всего	5130	9 929	43 05	1 209
в том числе:	5131	9 909	4 285	1 189
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5132	20	20	20

4.4. Наличие и движение результатов НИОКР (тыс. руб.)

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

4.5. Незаконченные и несформированные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				закрыты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2016 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2016 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017 г.	6 127	57 302	(5 130)	58 299	-
	5190	за 2016 г.	5 129	14 563	(13 567)	6 126	-
в том числе:							
Проектирование проф-ного торгово-аналитического терминала Universe, на базе "тонкого клиента"	5181	за 2017 г.	997	-	-	997	997
	5191	за 2016 г.	-	997	-	-	997
SmartSRM - система управления взаимоотношениями с клиентами брокера	5182	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2016 г.	-	4 051	(4 051)	-	-
66 Транзакционный шлюз, для системы Match для операций с ФИСС в АСТ на рынке Московской биржи	5183	за 2017 г.	1 496	-	(1 496)	-	-
	5193	за 2016 г.	1 496	-	-	-	1 496

67 Информационный шлюз для сервиса FAST UDP Multicast Marketdata системы ASTS Московской биржи	5184	за 2017 г.	1 899	-	-	(1 899)	-
	5194	за 2016 г.	1 899	-	-	-	1 899
68 Универсальный транзакционно-информационный шлюз для подключения Matrx к SATS по TEAP в LINUX	5185	за 2017 г.	1 735	-	-	(1 735)	-
	5195	за 2016 г.	1 735	-	-	-	(1 735)
SmartAPI - платформа для интеграции сервисов брокера в системы типа интернет банк	5186	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5196	за 2016 г.	-	3 209	-	(3 209)	-
Trading Web terminal - легкий торговый терминал	5187	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5197	за 2016 г.	-	6 306	-	(6 306)	-
Право использования (простая неисключительная лицензия) "Хомнет:НФО"	5188	за 2017 г.	-	3 226	-	-	3 226
	5198	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Программирование третьего поколения мобильного терминала iSmart для смартфонов с операционной систе	5189	за 2017 г.	-	569	-	-	569
	5199	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Програмное обеспечение на элс-ом нос-ле UTradeGate		за 2017 г.	-	47 261	-	-	47 261
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
Проектир-ние третьего поколения корпор-ной сис-мы управления (CRM-системы)		за 2017 г.	-	561	-	-	561
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
Проектир-ние третьего поколения системы управления клиентами (CRM-системы)		за 2017 г.	-	469	-	-	469
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
Проектирование третьего поколения личного кабинета, включая сис-му ЭДО SmartSing		за 2017 г.	-	1 054	-	-	1 054
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
Проектирование и программная реализация модуля интеграции системы регистрации клиентов (CRM-системы)		за 2017 г.	-	391	-	-	391
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
Проектирование и программная реализация модуля обработки срочных уведомлений о пополнениях брокерских счетов		за 2017 г.	-	391	-	-	391
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
Проектирование и программная реализация модуля пополнения брокерского счета с пластиковых карт		за 2017 г.	-	519	-	-	519
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
Проектирование и реализация системы "Роботизированный финансовый советник"		за 2017 г.	-	477	-	-	477
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
Проектирование и реализация системы проверки наличия(отсутствия) в отношении клиента ниф-ции		за 2017 г.	-	624	-	-	624
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
Проектирование и реализация системы регистрации новых клиентов через СМЭВ		за 2017 г.	-	552	-	-	552
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
Проектирование системы Депозитарий на платформе Oracle Apex		за 2017 г.	-	1 208	-	-	1 208
		за 2016 г.	-	-	-	-	-

5. 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 10 000 руб. за единицу принимаются к учету в состав материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство по мере ввода их в эксплуатацию.

На 31 декабря 2017 года на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» учтены следующие арендованные офисные помещения:

- по Договору субаренды нежилого помещения №75/14/Г от 01.10.2014г. с ООО «Трастивест» с условной стоимостью 1 рубль по адресу: Тульская область, г. Тула, Привокзальный район, улица Болдина, д. 98, - нежилое помещение № 4 площадью 49,5 кв.м.;
- по Долгосрочному договору аренды нежилых помещений от 19.10.2016г. с КОО «Порттрауд Холдингс Лимитед» по адресу: г. Москва, Пресненская набережная д. 8, строение 1, 8 этаж, - помещение площадью 594,4 кв.м. Стоимость на 31.12.2016г. - 71 508 184,51 (Семьдесят один миллион пятьсот восемь тысяч сто восемьдесят четыре 51/100) руб.

5.1. 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	Переоценка		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017 г.	18 498	(4 852)	26 642	(13 717)	4 852	(11 696)			31 423	(11 696)
в том числе:	5210	за 2016 г.	51 794	(36 562)	5 318	(48 294)	44 627	(12 917)	9 680		18 498	(4 852)
Офисное оборудование	5201	за 2017 г.	4 781		17 501	-	-	(9 737)	-		22 282	(9 737)
	5211	за 2016 г.	1 577	(493)	3 828	(1 064)	978	(485)	440		4 781	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2017 г.	13 717	(4 852)	-	(13 717)	4 852	-	-		-	-
	5212	за 2016 г.	50 008	(36 042)	1 490	(47 021)	43 586	(12 396)	9 240		13 717	(4 852)
Сооружения	5203	за 2017 г.	-	-	9 141	-	-	(1 959)	-		9 141	(1 959)
	5213	за 2016 г.	157	-	-	(157)	20	(20)	-		-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5214	за 2016 г.	52	(27)	-	(52)	43	(16)	-		-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5230	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:	5221	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5231	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-

5.2. Незавершенные капитальные вложения (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				заплатено за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное и незаключенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017 г.	4 857	17 209	(22 066)	-
	5250	за 2016 г.	-	6 984	(2 126)	4 857
в том числе:	5241	за 2017 г.	-	-	-	-
	5251	за 2016 г.	-	-	-	-

5.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 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	-	-

5.4. Иное использование основных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 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 (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

На 31 декабря 2017 года на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» учтены следующие арендованные офисные здания:

- по Договору субаренды нежилого помещения №75/14/Г 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 Долгосрочному договору аренды нежилых помещений от 19.10.2016 года, с КОО «Порттраунд Холдингс Лимитед» по адресу :г. Москва, Пресненская набережная д. 8, строение 1, 8 этаж здания площадью 594,4 квадратных метров. Стоимость на 31.12.2016 71 508 184,51 (Семьдесят один миллион пятьсот восемь тысяч сто восемьдесят четыре и 51/100) рублей.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

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

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

Аналитический учет финансовых вложений осуществляется по:

- видам ценных бумаг;
- наименованиям эмитентов ценных бумаг;
- типам ценных бумаг;
- местам хранения.

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

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

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

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

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

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость	2017 г.	2016г.	2015 г.
АО "Бест Экзеkjюши"/Акции обыкновенные	1 000	1 000	1 000
ПАО "Санкт -Петербургская биржа"/Акции обыкновенные	15	15	15
ООО Фин Тех Информ	9	-	-

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

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

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

Начисление процентного дохода по долговым ценным бумагам в бухгалтерском учете производится по счету 91.1 «Прочие доходы» в соответствии с условиями выпуска ценных бумаг на конец каждого отчетного периода с последующим списанием начисленного процентного дохода в расходы Общества по счету 91.2 «Прочие расходы» по аналитике «Процентный доход по облигациям».

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

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

Ценные бумаги оцениваются при их выбытии способом ФИФО.

6.2. Структура финансовых вложений Общества (тыс. руб.)

Наименование финансовых вложений	31.12.2017г.	31.12.2016г.	31.12.2015г.
Паи и акции, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	1 024	1 015	1 015
Займы рублевые, в т.ч. маргинальные, со сроком погашения до 90 дней после отчетной даты	712 735	7 084 655	168 833
Акции эмитентов-нерезидентов – величина переоценки	288	210	(7)
Акции эмитентов-нерезидентов по цене приобретения	3 844	1 498	416
Акции российских эмитентов – величина переоценки	232 947	1 400 891	41 089
Акции российских эмитентов по цене приобретения	595 117	1 006 160	508 884
Облигации российских эмитентов – величина переоценки	1 330	(122)	575
Облигации российских эмитентов по цене приобретения	35 002	25 087	23 645
НКД по облигациям российских эмитентов	637	15	197
Облигации иностранных эмитентов – величина переоценки	-	21 553	-
Облигации иностранных эмитентов по цене приобретения	-	31 637	-
НКД по облигациям иностранных эмитентов	-	354	-
Клиринговый сертификат участия	90 000	-	-
Итого:	1 672 924	9 572 953	744 647

6.3. Наличие и движение финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущий		
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2017 г.	1 015	-	9	-	-	-	1 024	-
	5311	за 2016 г.	1 015	-	-	-	-	-	1 015	-
в том числе: Акции	5302	за 2017 г.	1 015	-	9	-	-	-	1 024	-
	5312	за 2016 г.	1 015	-	-	-	-	-	1 015	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2017 г.	8 149 406	1 422 532	218 990 648	(225 702 718)	(1 187 968)	-	1 437 336	234 565
	5315	за 2016 г.	701 977	41 656	187 264 829	(179 817 400)	1 380 877	-	8 149 406	1 422 532
в том числе: Акции	5306	за 2017 г.	1 007 659	1 401 100	156 397 434	(156 806 132)	(1 167 866)	-	598 960	233 235
	5316	за 2016 г.	509 301	41 080	149 429 565	(148 931 207)	1 360 020	-	1 007 659	1 401 100
Облигации	5307	за 2017 г.	57 093	21 432	47 891 634	(47 913 087)	(20 102)	-	35 640	1 330
	5317	за 2016 г.	23 645	575	24 501 914	(24 468 466)	20 857	-	57 093	21 432
Предоставленные займы	5308	за 2017 г.	7 084 654	-	9 269 627	(15 641 546)	-	-	712 735	-
	5318	за 2016 г.	168 295	-	13 333 350	(6 416 991)	-	-	7 084 654	-
Клиринговый сертификат участия	5309	за 2017 г.	-	-	5 431 953	(5 341 953)	-	-	90 000	-
	5319	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом		за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	736	-	-	(736)	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2017 г.	8 150 421	1 422 532	218 990 657	(225 702 718)	(1 187 968)	-	1 438 360	234 565
	5310	за 2016 г.	702 992	41 655	187 264 829	(179 817 400)	1 380 877	-	8 150 421	1 422 532

6.4. Иное использование финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Акции	5321	1 000	1 000	1 000
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Предоставленные займы	5326	712 735	7 084 654	168 295
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

7. 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 31.12.2017 (тыс. руб.)	На 31.12.2016 (тыс. руб.)	На 31.12.2015 (тыс. руб.)
Материально-производственные запасы	38	292	4

8. 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.

8.1. Таблица основных показателей для Отчета о Финансовых результатах (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	2017 год	2016 год	2015 год
Выручка	2110	208 622 180	173 225 619	68 367 687
В том числе:				
Операции с ценными бумагами, обращающимися на ОРЦБ		208 364 997	172 919 786	68 029 724
Брокерские услуги		174 590	227 676	263 688
Вознаграждение доверительного управляющего		-	28	55
Комиссия собственного депозитария		18 660	7 708	4 938
Услуги андеррайтинга		900	20 700	
Услуги маркет-мейкера		54 016	34 985	
Информационно-консультационные услуги		9 017	14 736	9 282
Себестоимость продаж	2120	(208 700 109)	(172 755 225)	(67 905 220)
В том числе:				
Стоимость реализованных ЦБ		208 700 109	(172 755 225)	67 905 220
Валовая прибыль (убыток)	2100	(77 929)	470 395	(462 467)
Управленческие расходы	2220	(509 430)	(584 726)	(447 360)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(587 359)	(114 331)	5 082
Доходы от участия в других организациях	2310	-	565	41
В том числе:				
Дивиденды по акциям		-	565	41
Проценты к получению	2320	1 653 729	532 715	847 63

В том числе:				
Проценты по предоставленным займам денежными средствами		736 654	125 045	21 323
Проценты по предоставленным займам ценными бумагами		1 594	314	26
НКД по государственным облигациям		1278	3 653	
НКД по корпоративным облигациям		913 631	403 600	63 140
Проценты на остаток по банковскому счету		572	103	274
Проценты к уплате	2330	(1 518 617)	(489 489)	(62 168)
В том числе:				
НКД по корпоративным облигациям		(909 577)	(403 648)	(62168)
Проценты по займам		(609 040)	(85 842)	
Прочие доходы	2340	509 333	1 850 183	446 552
В том числе:				
Вариационная маржа и премии по финансовым инструментам срочных сделок		126 216	299 753	305 680
Дооценка ЦБ до рыночной стоимости		-	1 381 880	
Доходы по валютным операциям			2 194	
Курсовые разницы				73 184
Курсовые разницы, в связи с переоценкой ценных бумаг(облигаций) в иностранной валюте			1 437	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		29 920	6 119	
Доходы прошлых лет		769	2 623	0
Штрафы, пени, неустойки по хоз.договорам		32 647	6 624	8 069
Доходы по оказанию услуг маркет-мейкера		-	2 659	27 829
Прочие внереализационные доходы		11 916	7 322	18 068
Премии по опционам		42 295	54 593	
Премии, бонусы		82	72	9 183
Списание кредиторской задолженности		-	11 903	0
Выбытие имущества		58	67 854	-
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)		3 155	74	
Резерв на отпуск		755	3 574	
Резерв по сомнительным долгам				
Прочие доходы		261 520	1 502	4 539
Прочие расходы	2350	(1 428 435)	(297 394)	(397 296)
В том числе:				
Курсовые разницы, в связи с переоценкой ценных бумаг(облигаций) в иностранной валюте		(17 602)		
Вариационная маржа и премии по финансовым инструментам срочных сделок		(126 441)	(247 885)	(285 851)
Дооценка ЦБ до рыночной стоимости		(1 183 570)		(35 857)
Расходы по оказанию услуг маркет-мейкера			(7 522)	(30 017)
Резервы по сомнительным долгам		(18 001)	(44)	(4 837)

Налоги и сборы		(26)	(69)	(99)
Членские взносы		(423)	(452)	(476)
Расходы на услуги банка		(4 229)	(5 182)	(1 930)
Депозитарные расходы		(7 106)	(5 909)	(4 920)
Расходы по валютным операциям		(53 096)		(13 900)
Выбытие имущества			(17 238)	
Премии, бонусы		(255)	(422)	
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)		(481)	(11)	
Убытки по результатам переоценки			(128)	
Убытки прошлых лет		(2 101)	(4)	
Прочие расходы		(15 104)	(12 529)	(19 259)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 371 349)	1 482 250	76 277
Текущий налог на прибыль	2410	(1 803)	(1 106)	(3 000)
Постоянные налоговые обязательства(активы)	2421	(215 683)	234 565	(15 524)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	60 521	(28 937)	(27 719)
Изменение отложенных налоговых активов	2450		-	-
Прочее	2460		-	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	(1 312 631)	1 452 207	45 498

Расшифровка строки 2220 «Управленческие расходы» (тыс. руб.)

Статья расходов	2017 год	2016 год	2015 год
Амортизация	(78 098)	(79 599)	(51 432)
Аренда	(16 615)	(13 463)	(12 379)
Аудиторские услуги	(1 491)	(763)	(280)
Банковские услуги	-	(41)	(122)
Затраты на оплату труда	(152 261)	(196 506)	(156 335)
Информационные услуги	(12 367)	(15 434)	(10 029)
Использование программных продуктов	(16 309)	(21 937)	(11 888)
Командировочные расходы	(1 010)	(490)	(596)
Комиссии агентам за привлечение клиентов и информационную поддержку	-	-	(736)
Материальные затраты	(3 027)	(3 272)	(3 708)
НДС в составе затрат	(1 888)	(2 537)	(2 910)
Отчисления на социальные нужды	(33 673)	(43 742)	(33 303)
Программно-техническое обслуживание	(7 868)	(5 980)	(1 449)
Биржевые комиссии	(96 051)	(132 687)	54 437
Услуги субподрядчиков по маркет-мейкерству	(3 879)	(12 925)	-
Рекламные расходы и маркетинг	(5 325)	(8 364)	(10 722)
Расходы по добровольному медицинскому страхованию в пределах норматива	-	(273)	(271)

Техобслуживание биржевых плузов и электронного документооборота	(1 674)	(5 789)	(3 142)
Услуги связи	(22 281)	(28 297)	(22 809)
Юридические и нотариальные услуги	(565)	(2 111)	(1 026)
Резерв на отпуск	(12 840)	(9 915)	(12 798)
Представительские расходы	(69)	(269)	(362)
Прочие затраты	(42 139)	(332)	(64 208)
ИТОГО	(509 430)	(584 726)	(458 082)

8.2. В Отчете о финансовых результатах некоторые виды Прочих доходов и Прочих расходов показаны свернуто (тыс. руб.)

Вид доходов и расходов	Показатели в развернутом виде		Показатели в свернутом виде	
	Расходы	Доходы	Расходы	Доходы
Дооценка ЦБ до рыночной стоимости	(3 764 643)	2 581 074	1 183 569	-
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты и курсовая разница по ним	(319 665)	266 569	53 096	-
Курсовые разницы в связи с переоценкой ценных бумаг (облигаций) в иностранной валюте	(42 157)	24 554	17 603	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(33 041)	29 920	3 121	-
ИТОГО	(4 159 506)	2 902 117	1 257 389	-

9. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ

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

Наименование дебитора/кредитора	ИНН или TIN дебитора / кредитора	Объем задолженности (требований) со сроком возврата не более 90 дней.	Объем задолженности (требований) со сроком возврата свыше 90 дней	Общий объем задолженности (требований).
1. Информация о наиболее крупных дебиторах:				
АйТиАй Трейд ЛТД/ ITI Trade LTD	8C062771/M	22 097	-	22 097
БЕЛИРИАН ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД/ BELYRIAN HOLDINGS LIMITED	12235602G	-	18 000	18 000
ПАО "Клиринговый центр МФБ"	7713387530	11 655	-	11 655
АО «АЛЯСКА ОРИДЖИНАЛЕ»	7714424978	32 899	-	32 899
АО "Расчетно-депозитарная компания"	7725117665	10 145	-	10 145
Родченков Антон Юрьевич	773172296159	-	8 178	8 178

2. Информация о наиболее крупных кредиторах:

МАКЕЛ ЭНТЕРПРАЙЗИС ЛИМИТЕД/ МАСКЕЛ ENTERPRISES LIMITED	HE 235602	181 973	-	181 973
M&L INVEST UNION MARKETS LTD/М&Л ИНВЕСТ ЮНИОН МАРКЕТС ЛТД	12293592Z	170 707	-	170 707
АйТиАй Трейд ЛТД/ ITI Trade LTD	8C062771/M	243 242	-	243 242
Бондарь Д.Ю.	235002674739	11 674	-	11 674

9.2. Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода												
			На начало года			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую	перевод из кредиторской в дебиторскую											
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	5521	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5522	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017г.	125 512	(11 121)	10 742 220	-	(10 750 724)	-	(18 001)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	117 008	(29 122)
в том числе:	5530	за 2016г.	2 321	(11 480)	2 217 856	-	(4 413 469)	-	359	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	125 512	(11 121)
Расчеты с покупателями	5511	за 2017г.	46 299	(11 121)	-	-	(13 518)	-	(18 001)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32 781	(29 122)

И и заказчиками	5531	за 2016г.	21 241	(11 480)	25 058	-	-	-	359	-	-	-	-	-	-	46 299	(11 121)
Авансы выданные	5532	за 2016г.	3 245	-	5 068	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 313	-
Прочая	5533	за 2016г.	679	-	2 186 463	-	(4 413 469)	-	-	-	-	-	-	-	-	67 673	-
Расчеты по налогам и сборам	5534	за 2016г.	1 961	-	1 074	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 035	-
Расчеты по социальному страхованию	5535	за 2016г.	-	-	192	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	192	-
Итого	5520	за 2016г.	126	(11 480)	2 217 856	-	(4 413 469)	-	-	-	-	-	-	-	-	125 513	(11 121)

9.3. Просроченная дебиторская задолженность (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	320	320
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплата)	5542	-	-	-	-	320	320
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

9.4. Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло погашение	списание на финансовый результат	
					перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
кредиты	5571	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017 г.	9 119 552	1 363 450 146	(1 370 419 055)	-	-	2 150 643
в том числе:								
с поставщиками и подрядчиками	5580	за 2016 г.	2 659 754	7 798 327	(1 338 529)	-	-	9 119 552
авансы полученные	5561	за 2017 г.	7 034	198 204	(200 445)	-	-	4 793
расчеты по налогам и взносам	5581	за 2016 г.	7 916	133 950	(134 832)	-	-	7 034
кредиты	5562	за 2017 г.	753	2 988	(3 710)	-	-	31
	5582	за 2016 г.	750	4 799	(4 797)	-	-	753
займы	5563	за 2017 г.	231	654	-	-	-	885
прочая	5583	за 2016 г.	7 696	-	(7 465)	-	-	231
	5564	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2017 г.	9 111 322	1 363 241 177	(1 370 214 900)	-	-	2 137 599

5586	за 2016 г.	2 630 131	7 460 779	-	(979 587)	-	-	9 111 322
5567	за 2017 г.	212	7 123	-	-	-	-	7 335
5587	за 2016 г.	13 261	198 800	-	(211 849)	X	X	212
5550	за 2017 г.	9 119 552	1 363 450 146	-	(1 370 419 055)	-	-	2 150 643
5570	за 2016 г.	2 659 754	7 798 327	-	(1 338 529)	X	X	9 119 552
Расчеты с персоналом по оплате труда								
Итого								

9.5. Просроченная кредиторская задолженность (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	2 784
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

10. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

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

10.1. Таблица величины Уставного капитала Общества (тыс. руб.)

Наименование	Общее количество акций, шт	Номинальная стоимость акций	Сумма Уставного Капитала
2015 год			
Обыкновенные акции	600 000 000	0,01	6 000
Привилегированные акции	0	0	
Итого:	600 000 000	0,01	6 000
2016 год			
Обыкновенные акции	600 000 000	0,01	6 000
Привилегированные акции	0	0	
2017 год			
Обыкновенные акции	600 000 000	0,01	6 000
Привилегированные акции	0	0	
Итого:	600 000 000	0,01	6 000

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.

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.

10.2. Изменение добавочного капитала Общества (тыс. руб.)

	31.12.2017г.	31.12.2016г.	31.12.2015г.
Добавочный капитал:			
Другие источники	466	466	466
Прирост стоимости ОС	22 992	22 992	18 153
Прирост стоимости НМА	195 598	195 598	120 696
Эмиссионный доход от выпуска обыкновенных акций	188 435	188 435	188 435
Итого	407 491	407 491	327 750

Резервный фонд Общества

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

10.3 Изменения величины резервного капитала Общества (тыс. руб.)

	31.12.2017г.	31.12.2016г.	31.12.2015г.
Резервный капитал	900	900	736

11. 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;

11.1. Структура денежных средств и денежных эквивалентов (тыс. руб.)

Места хранения денежных средств	31.12.2017г.	31.12.2016г.	31.12.2015г.
Средства в кассе	7	-	26
Средства на расчетных счетах	1 767	1 857	14 926
Средства на валютных счетах	884	587	28 811
Средства на специальных счетах в банках	952 161	1 456 654	35 234
Итого денежные средства	954 819	1 459 098	78 997
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до трех месяцев)	56 108	-	-
Итого деньги и денежные эквиваленты	1 010 927	1 459 098	78 997

11.2. Расшифровка наиболее существенных статей прочих поступлений

(строка 4119 Отчет о Движении денежных средств) (тыс. руб.)

	31.12.2017г.	31.12.2016г.	31.12.2015г.
Поступления от сделок по операциям с ценными бумагами	-	301 736	572 478
Операции покупки-продажи валюты	-	500 450	-
Расчеты по агентским договорам	-	350 843	-
Поступления клиентские	-	2 432 294	523 996
Материальная помощь	198 000	-	-
Прочее	56 087	325 580	45 493
Итого	254 087	3 910 903	1 141 967

11.3. Расшифровка наиболее существенных статей прочих выплат

(строка 4129 Отчет о Движении денежных средств) (тыс. руб.)

	31.12.2017г.	31.12.2016г.	31.12.2015г.
Перечисления клиентских средств, в т. ч. уплата налогов	62 148	80 347	1 346 870
Перечисления в связи со сделками по операциям с ценными бумагами	205 895 669	168 278 504	21 914
Операции покупки-продажи валюты	124 756	127 099	-
Расчеты по агентским договорам	-	532 134	-
Прочее	120 725	33 468	117 026
Итого	206 203 298	169 051 552	1 485 810

Наличие аккредитивов

По состоянию на 31.12.2017 г., 31.12.2016 г., и 31.12.2015 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

12. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

В учетную политику для целей бухгалтерского учета изменений не вносилось.

13. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

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

13.1 Займы, не погашенные на отчетную дату (тыс. руб.)

Наименование	2017г.	2016г.	2015г.
Краткосрочные займы	21 894	64 949	61 502
Краткосрочные займы, проценты	52	229	157
Итого:	21 946	65 178	61 659

14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В бухгалтерском учете информация о расчетах по налогу на прибыль формируется в соответствии с ПБУ 18/2.

14.1. Влияние налога на прибыль на формирование Чистой прибыли (тыс. руб.)

Наименование	Номер строки в ОФР			
		31.12.2017г.	31.12.2016г.	31.12.2015г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 371 349)	1 482 250	76 277
в том числе:				
Прибыль, облагаемая по ставке 15%		2 624	5 162	-
Прибыль, облагаемая по ставке 20%		(1 373 973)	1 477 088	76 277
Текущий налог на прибыль	2410	(1 803)	(1 106)	(3 060)
в том числе:				
по ставке 15%		(364)	(774)	-
по ставке 20%		(1 439)	(332)	(3 060)
справочно: в т. ч. Постоянные налоговые обязательства (активы)		(215 683)	234 565	(15 524)
Изменения отложенных налоговых обязательств	2430	60 521	(28 937)	(27 719)
Изменения отложенных налоговых активов	2450	-	-	-
Прочее	2460	-	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 312 631)	1 452 207	45 498

14.2. Порядок формирования налога на прибыль в 2017 году (тыс. руб.)

	Всего	Прибыль, облагаемая по ставке 15%	Прибыль, облагаемая по ставке 20%
Прибыль до налогообложения	(1 371 349)	2 624	1 373 973
Условный расход (доход)	274 401	(394)	274 795
Постоянные налоговые активы	(215 683)	-	(215 683)
Отложенные налоговые обязательства	(60 521)	-	(60 521)
Текущий налог на прибыль	(1 803)	(394)	(1 409)

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

	Всего	Прибыль, облагаемая по ставке 15%	Прибыль, облагаемая по ставке 20%
Прибыль до налогообложения	1 482 250	5 162	1 477 088
Условный расход	(296 192)	(774)	(295 418)
Постоянные налоговые обязательства	234 565	-	234 565
Отложенные налоговые обязательства	60 521	-	60 521
Текущий налог на прибыль	(1 106)	(774)	(332)

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

	Всего	Прибыль, облагаемая по ставке 15%	Прибыль, облагаемая по ставке 20%
Прибыль до налогообложения	76 277	-	77 277
Условный расход	(15 255)	-	(15 255)
Постоянные налоговые обязательства	(15 524)	-	(15 524)
Отложенные налоговые обязательства	27 719	-	27 719
Текущий налог на прибыль	(3 060)	-	(3 060)

15. ОТЛОЖЕННЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

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

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

15.1. Структура отложенных активов и обязательств (тыс. руб.):

	31.12.2017г.	31.12.2016г.	31.12.2015г.
Отложенные налоговые активы			
Отложенные налоговые обязательства	-	60 521	31 584
в том числе:			
Оценочные обязательства и резервы	-	-	363
Финансовые вложения	-	60 521	31 221

16. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ КЛЮЧЕВОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

В 2017г. заработная плата и прочие кратковременные выплаты ключевому управленческому персоналу составили 32 483 тыс. рублей (2016г. -29 140 тыс. руб.; 2015 г.- 28 988 тыс. руб.), в том числе отчисления на социальное обеспечение 4 885 тыс. рублей (2016г.- 4 529 тыс. руб.; 2015 г.- 4 209 тыс. рублей). Иных вознаграждений ключевому управленческому персоналу не начислялись.

17. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

17.1. 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 Групп 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. Резервы по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами не создавались.

17.2. Полный перечень связанных сторон, включая зависимые компании

Связанная сторона	Характер отношений (напр., доля владения и т. д.)
ITI Group Ltd. / Ай Ти Ай Груп Лтд	Единственный акционер Общества (доля-100% акций)
Шкрабин Дмитрий Леонидович	Член Совета Директоров, (наблюдательного совета) Общества, Внутренний аудитор
Железко Олег Викторович	Член Совета Директоров (наблюдательного совета) Общества. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
Науменко Павел Анатольевич	Председатель Правления Общества, Член Правления Общества
Теонидис Олек Игоревич	Член Совета Директоров, (наблюдательного совета) Общества
Ефремов Денис Валентинович	Член Совета Директоров, (наблюдательного совета) Общества
Яковлев Глеб Борисович	Член Правления Общества
Заболотнев Денис Юрьевич	Член Правления Общества
Кистол Татьяна Валентиновна	Член Правления Общества
Мясина Екатерина Евгеньевна	Член Правления Общества
ITI Trade Ltd. / Ай Ти Ай Трейд Лтд.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
IT Invest Financial Solutions (Cyprus) Limited / Ай Ти Инвест Файненшиал Солюшнз (Сайпрус)Лимитед	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
DA VINCHI PRIVATE EQUITY FUND II LP. / Да Винчи Прайвет Эквити Фанд II Эл.Пи.	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
АйТиАй Кэпитал Лимитед/ ITI Capital Limited	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество

Дочерние общества	Характер отношений (напр., доля владения и т. д.)
ООО "АЙТИАЙ КОММОДИТИЗ"	90 процентов
ООО "ФИНТЕХ ИНФОРМ"	90 процентов

17.3. Список операций, осуществившихся в 2017 году со связанными сторонами

Сделки, приводящие к возникновению доходов (тыс. руб.):

Контрагент	Вид операций	31.12.2017г.	31.12.2016г.

Ай Ти Инвест Груп Лтд/IT Invest Group Ltd.	Брокерские и депозитарные услуги	-	30
	Штрафы по ГО	-	10
	Проценты по займу, предоставленному денежными средствами	-	3 929
	Итого	-	3 969
АйТиАй Трейд ЛТД/ ITI Trade LTD	Брокерские и депозитарные услуги	30 709	220
	Прочие услуги	-	63
	Сделки РЕПО	1 507 664	3 918 484
	Проценты по займу, предоставленному денежными средствами	53841	333
	Премии по опционам	42 295	54 593
	Итого	1 634 509	3 973 693
АЙТИ ИНВЕСТ ФАЙНЕНШЛ СОЛЮШНС (САЙПРУС) ЛИМИТЕД	Брокерские и депозитарные услуги	11 369	3 014
	Услуги прочие	-	130
	Прочие операционные доходы(расходы)	-	750
	Доходы (расходы), связанные с реализацией нематериальных активов	-	67 834
	Штрафы по ГО	7583	51
	Проценты по займу, предоставленному денежными средствами	26 073	8 754
	Итого	45 025	80 533

17.4. Сделки, приводящие к возникновению расходов (тыс. руб.):

Контрагент	Вид операций	31.12.2017г.	31.12.2016г.
АЙТИ ИНВЕСТ ФАЙНЕНШЛ СОЛЮШНС (САЙПРУС) ЛИМИТЕД	Услуги субподрядчиков по маркет-мейкерству	5081	5 212

	Итого	5 081	5 212
АйТиАй Трейд ЛТД/ ITI Trade LTD	Премии по опционам	7 939	-
	Итого	7 939	-

17.5. Незавершенные сделки со связанными сторонами на конец 2017 года (тыс. руб.)

Контрагент	Сумма	Содержание операции	Срок погашения
АЙТИ ИНВЕСТ ФАЙНЕНШЛ СОЛЮШНС (САЙПРУС) ЛИМИТЕД/ IT INVEST FINANC	203 656	Дебиторская задолженность/Расчеты по предоставленным займам в рублях	Бессрочный
	6 310	Дебиторская задолженность/Расчеты по договору купли-продажи НМА	Бессрочный
	23 993	Кредиторская задолженность/Расчеты по брокерскому договору	Бессрочный
Ай Ти Инвест Груп Лтд/IT Invest Group Ltd.	277	Кредиторская задолженность/Расчеты по брокерскому договору	Бессрочный
Ай Ти Инвест Трейд Лтд	122 803	Кредиторская задолженность/Расчеты по брокерскому договору	Бессрочный
	22 098	Дебиторская задолженность/Расчеты по брокерскому договору с вышестоящим брокером	Бессрочный

17.6. Сделки, не завершённые на конец 2016 года (тыс. руб.):

Контрагент	Сумма	Содержание операции	Срок погашения
АЙТИ ИНВЕСТ ФАЙНЕНШЛ СОЛЮШНС (САЙПРУС) ЛИМИТЕД/ IT INVEST FINANC	116 634	Дебиторская задолженность/Расчеты по предоставленным займам в рублях	Январь 2017 г.
	17 530	Дебиторская задолженность/Расчеты по договору купли-продажи НМА	Сентябрь 2017 г.

	6 139	Кредиторская задолженность/Расчеты по договору маркет-мейкерства	Март 2017 г.
	25 763	Кредиторская задолженность/Расчеты по брокерскому договору	Бессрочный
Ай Ти Инвест Груп Лтд/IT Invest Group Ltd.	277	Кредиторская задолженность/Расчеты по брокерскому договору	Бессрочный
	1 979	Кредиторская задолженность/Расчеты по брокерскому договору	Бессрочный
	3 695	Кредиторская задолженность/Расчеты по брокерскому договору с вышестоящим брокером	Бессрочный
Ай Ти Инвест Трейд ЛТД.	23 042	Дебиторская задолженность/Расчеты по брокерскому договору с вышестоящим брокером	Бессрочный

17.7. Движение денежных средств со связанными сторонами в 2017 году (тыс. руб.)

Контрагент	Поступление	Вывод	Содержание операции
АЙТИ ИНВЕСТ ФАЙНЕНШЛ СОЛЮШНС (САЙПРУС) ЛИМИТЕД/ IT INVEST FINANC	947 146	128 594	В рамках договора на брокерское обслуживание
Ай Ти Инвест Груп Лтд/IT Invest Group Ltd.	198 583	0	В рамках решения акционера, доплата процентов по договору займа
Ай Ти Инвест Трейд ЛТД	966 589	1 274 551	В рамках договора на брокерское обслуживание
АйТиАй Кэпитал Лимитед/ IT Capital Limited	940	503 400	В рамках договора на брокерское обслуживание

17.8. Движение денежных средств со связанными сторонами в 2016 году (тыс. руб.):

Контрагент	Поступление	Вывод	Содержание операции
АЙТИ ИНВЕСТ ФАЙНЕНШЛ СОЛЮШНС (САЙПРУС) ЛИМИТЕД/ IT INVEST FINANC	-	110 678	В рамках договора на брокерское обслуживание
Ай Ти Инвест Груп Лтд/IT Invest Group Ltd.	93	-	В рамках договора на брокерское обслуживание
Ай Ти Инвест Секьюритиз Лтд./IT Invest Securities Ltd.	97	-	В рамках договора на брокерское обслуживание

18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты отсутствуют.

19. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

19.1. Структура оценочных обязательств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Год	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего :	2017	8 010	31 975	(29 562)	-	10 423
в т. ч.						
резерв на отпуск		8 010	14 020	(11 607)	-	10 423
резерв на вознаграждение по итогам года		-	17 955	(17 955)	-	-
Оценочные обязательства - всего	2016	8 056	9 915	(6 388)	(3 573)	8 010
в том числе:						
Резерв на отпуск		8056	9 915	(6 388)	(3 573)	8 010
Оценочные обязательства - всего	2015	5 339	13 494	(10 777)	-	8 056
в том числе:						
Резерв на отпуск		5 339	12 798	(10 777)	-	7 360

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.

Условные обязательства и условные активы

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

20. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГОРЕСУРСЫ

Совокупные затраты на оплату использованные в течение календарного года энергетические ресурсы составили 1 186тыс.руб. (2016г. 907 тыс. руб. ;2015 г. 356 тыс. руб.).

21. РЕЗЕРВЫ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ

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

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

21.1. Изменение резервов по сомнительным долгам (тыс. руб.)

Наименование показателя	Год	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резервы по сомнительным долгам	2017	11 121	18 001	-	-	29 122
Резервы по сомнительным долгам	2016	11 480	44	(403)	-	11 121

22. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2017 году была прекращена деятельность Представительства Акционерного общества «Инвестиционная компания «Ай Ти Инвест» в г. Санкт-Петербург.

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.

23. ИНФОРМАЦИЯ О ПРИБЫЛИ, ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА АКЦИЮ:

По итогам 2017 года получен убыток в размере 1 312 631, убыток на 1 акцию из расчета 600 млн. штук акций составил 2,19 руб. Прибыль на 1 акцию по итогам 2016 года составила 2,42 руб. из расчета 600 млн. штук акций и прибыли после налогообложения 1 452 207 тыс. руб.

24. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Выделение операционных и географических сегментов в бухгалтерской отчетности за 2016-2017 гг. не производилось.

ИНФОРМАЦИЯ В ОТНОШЕНИИ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ СРОЧНЫХ СДЕЛОК

Сделки с фьючерсами

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

Сделки с опционами

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

Незавершенные сделки с финансовыми инструментами

По состоянию на 31.12.2017 у Общества нет незавершенных внебиржевых сделок, связанных с продажей опционов, базовым активом которых являются ценные бумаги.

Доход при продаже опционов в 2017 году составили 42 295 тыс. руб. Расход по уплате опционной премии в 2017 году составил 7 939 тыс. рублей.

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

Неисполненные сделки

По состоянию на 31.12.2016 и 31.12.2017 у Общества нет не признанных в годовой бухгалтерской отчетности прибылей и убытков в отношении финансовых инструментов срочных сделок.

25. АКТИВЫ, ЯВЛЯЮЩИЕСЯ ПРЕДМЕТОМ ЗАЛОГА

Общество не имеет активов, являющихся предметом залога.

26. ИНВЕСТИЦИОННЫЕ АКТИВЫ

Общество не имеет инвестиционных активов.

27. СВЕДЕНИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

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

28. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

Валютный риск

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.

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

Риск ликвидности

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

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

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

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

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

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

- Общество заключает сделки РЕПО с центральным контрагентом;

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

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

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

Риск процентной ставки

Риск процентной ставки связан с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на финансовое положение и потоки денежных средств. Такие колебания могут повышать уровень процентной маржи, однако в случае неожиданного изменения процентных ставок процентная маржа может 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 2018 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.

Репутационный риск

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

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

Мероприятия ПО предотвращению риска потери репутации Общества:

- соблюдение требований действующего законодательства;
- анализ изменений конъюнктуры финансовых рынков и экономической ситуации;
- подбор квалифицированных специалистов;
- разграничение полномочий и наличие должностных инструкций у сотрудников;
- своевременное и точное исполнение обязательств;

Осуществление ежедневного контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма.

Правовой риск

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

В качестве мер предотвращения правового риска выделяются следующие:

- использование в работе подразделений типовых форм документов (договоров, дополнительных соглашений, актов приема-передачи и т.п.);
- проверка юридическим отделом внутренних положений, процедур, порядков на их соответствие действующему законодательству.

Страновые и региональные риски

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

Отрицательных изменений политической ситуации в регионах деятельности Общества, которые могут негативно повлиять на его деятельность и экономическое положение, в ближайшее время не прогнозируется. Большая часть данных рисков не может быть подконтрольна Обществу из-за их масштаба. В случае дестабилизации политической и экономической ситуации в России или в отдельно взятом регионе, которая может негативно повлиять на деятельность, Общество будет принимать меры по

антикризисному управлению с целью минимального снижения негативного воздействия ситуации (проведение взвешенной финансовой политики). Вероятность военных конфликтов и введения чрезвычайного положения в стране и в регионах присутствия незначительна.

Системный риск

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

Председатель Правления

22.03.2018 г.



П.А. Науменко