

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой)
отчетности Общества с ограниченной
ответственностью «Брокерская компания
«РЕГИОН» по итогам деятельности
за 2017 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Брокерская компания «РЕГИОН»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Брокерская компания «РЕГИОН» (Организация) (ОГРН 1027708015576, ком. 20, дом 40, строение 4, улица Большая Ордынка, город Москва, 119017), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2017 год и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Брокерская компания «РЕГИОН» по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

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



А.В. Ефремов

Аудиторская организация:
Акционерное общество «БДО Юникон»
ОГРН 1037739271701,
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11,
член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 11603059593

28 марта 2018 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2017 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Брокерская компания "РЕГИОН"	по ОКПО	59758850		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7708207809		
Вид экономической деятельности	брокерская деятельность на рынке ценных бумаг	по ОКВЭД			
Организационно-правовая форма	форма собственности	по ОКПФ / ОКФС	12300	16	
ООО	частная	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	тыс руб				
Местонахождение (адрес)	119017, Москва г, ул. Большая Ордынка, д.40, стр.4, ком.20				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	306	616	671
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	306	616	671
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.3	Финансовые вложения	1170	-	349965	-
	Отложенные налоговые активы	1180	2592	20064	17230
3.7	Прочие внеоборотные активы	1190	2301	5415	9040
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11903	2301	5415	9040
	Итого по разделу I	1100	5199	376060	26941
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4	Запасы	1210	-	2	1
	в том числе:				
	Материалы	12101	-	2	1
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.5	Дебиторская задолженность	1230	578818	17314264	17144073
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	20841	29330	31044
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	39673	21204	13057
	Расчеты по налогам и сборам	12303	68667	101	336
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	958	495	470
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	-	-	10
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	2150	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	448679	59454	154435
	Расчеты по сделкам РЕПО	12311	-	17201530	16944721
3.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	49315443	15135752	25509171
	в том числе:				
	Акции	12401	3491187	2535833	5485209
	Долговые ценные бумаги	12402	29505746	12599919	20023962
	Предоставленные займы	12403	16318510	-	-
3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7911743	2906448	11550269

	в том числе:				
	Касса организации	12501	-	15137	13910
	Расчетные счета	12504	244035	60344	8434914
	Валютные счета	12505	1823344	2059285	664982
	Прочие специальные счета	12508	2097456	614698	724208
	Прочие специальные счета (в валюте)	12510	3746908	156984	1712255
3.7	Прочие оборотные активы	1260	3458	4528	5060
	в том числе:				
	НДС по авансам и переплатам	12604	-	270	-
	Расходы будущих периодов	12605	3458	4258	5060
	Итого по разделу II	1200	57809462	35360994	54208574
	БАЛАНС	1600	57814661	35737054	54235515
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	500000	500000	500000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5234589	4269699	2199020
	Итого по разделу III	1300	5734589	4769699	2699020
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	16104672	14591855
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	1296399	475000
	Краткосрочные займы	15102	-	14791532	14098614
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	4978	2929
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	11763	15312
3.11	Кредиторская задолженность	1520	52069526	14854779	36938396
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	4330	2539	2375
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	4270	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	18375	78184	57850
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	88	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	35756223	14769786	36810173
	Расчеты по сделкам РЕПО	15209	16218510	-	-
	Расчеты по сделкам с ценными бумагами	15210	72000	-	67998
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.10	Оценочные обязательства	1540	10546	7904	6244
	в том числе:				
	Резерв по неиспользуемым отпускам	15401	10546	7904	6244
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	52080072	30967355	51536495
	БАЛАНС	1700	57814661	35737054	54235515

Руководитель  Федяшина Татьяна Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 Января 2018

**Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2017 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Брокерская компания "РЕГИОН" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности брокерская деятельность на рынке ценных бумаг по ОКВЭД _____
Организационно-правовая форма форма собственности по ОКОПФ / ОКФС _____
ООО частная по ОКЕИ _____
Единица измерения: тыс руб

Коды		
0710002		
31	12	2017
59758850		
7708207809		
12165	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
3.12	Выручка	2110	75238403	305937134
3.12	Себестоимость продаж	2120	(73409500)	(302319257)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1828903	3617877
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.12	Управленческие расходы	2220	(427030)	(393992)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1401873	3223885
3.12	Доходы от участия в других организациях	2310	14718	57402
	Проценты к получению	2320	1998765	3922243
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	634724	3092276
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	1364041	829967
3.12	Проценты к уплате	2330	(1853522)	(5727517)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(1853522)	(5727517)
3.12	Прочие доходы	2340	7850672	3850094
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	356	-
	Доходы в виде восстановления резервов	23407	2213	905
	Курсовые разницы	23412	16105	27481
	Прочие доходы	23415	693	341
	Положительная переоценка финансовых вложений	23416	7822550	3216678
	Доходы по конверсионным сделкам	23417	8755	604689
3.12	Прочие расходы	2350	(7146987)	(2964542)
	в том числе:			
	Отчисление в оценочные резервы	23509	-	(12901)
	Расходы на услуги банков	23510	(30280)	(32857)
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	(26)	(2)
	Убыток прошлых лет	23513	-	-
	Курсовые разницы	23514	(19102)	(24612)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	-	(5863)
	Прочие расходы	23516	(79313)	(62830)
	Отрицательная переоценка финансовых вложений	23518	(7014164)	(2374047)
	Расходы по конверсионным сделкам	23519	(4102)	(451430)
3.12	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2265519	2361565
3.13	Текущий налог на прибыль	2410	(283077)	(293657)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	104037	128529
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
3.13	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(17472)	2834
	Прочее	2460	(80)	(63)
	в том числе:			
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	(80)	(63)
3.12	Чистая прибыль (убыток)	2400	1964890	2070679
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
3.12	Совокупный финансовый результат периода	2500	1964890	2070679
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель Федяшина Татьяна Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 Января 2018 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2017 г.**

Дата (число, месяц, год) _____
 Организация Общество с ограниченной ответственностью "Брокерская компания "РЕГИОН"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности брокерская деятельность на рынке ценных бумаг
 Организационно-правовая форма форма собственности
 ООО _____ частная _____
 Единица измерения тыс руб

Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД _____
 по ОКОПФ/ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

КОДЫ		
0710003		
31	12	2017
59758850		
7708207809		
12165		16
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 2015 г.	3100	500000	-	-	-	2199020	2699020
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2070679	2070679
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2070679	2070679
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
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 2016 г.	3200	500000	-	-	-	4269699	4769699
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1964890	1964890
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1964890	1964890
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
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	-	-	-	-	(1000000)	(1000000)
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	(1000000)	(1000000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2017 г.	3300	500000	-	-	-	5234589	5734589

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 Декабря 2016 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	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	5734589	4769699	2699020

Руководитель Бедяшина Татьяна Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 Января 2018 г.



**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2017 г.**

		КОДЫ		
		0710004		
		31	12	2017
		59758850		
		7708207809		
		12165	16	
		384		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Брокерская компания "РЕГИОН"	по ОКПО		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН		
Вид экономической деятельности	брокерская деятельность на рынке ценных бумаг	по ОКВЭД		
Организационно - правовая форма	ООО	по ОКФС /ОКФС		
	частная			
Единица измерения	тыс руб	по ОКЕИ		
Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.	
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	4110	38764647	460478260	
в том числе:				
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	209560	250299	
в т.ч. являющиеся по отношению к организации основными			6053	
от перепродажи финансовых вложений	4113	17651904	11034780	
в т.ч. являющиеся по отношению к организации основными			3980436	
денежные средства клиентов	4114	20306496	-	
в т.ч. являющиеся по отношению к организации основными			-	
в т.ч. являющиеся по отношению к организации дочерними		297984	152	
финансовый результат конверсионных сделок	4115	4654	163694	
денежные средства по договорам брокерского обслуживания и доверительного управления	4116	7213	449015226	
Проценты полученные	4117	583642	-	
прочие поступления	4119	1178	14261	
Платежи - всего	4120	(1812777)	(474118251)	
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(635413)	(300793)	
в связи с оплатой труда работников	4122	(259399)	(246140)	
процентов по долговым обязательствам	4123	(201251)	(2633146)	
в т.ч. являющиеся по отношению к организации основными		(20)	(26070)	
налога на прибыль организаций	4124	(411137)	(270349)	
прочие налоги и сборы	4125	(185975)	(234806)	
услуги банков	4126	(30277)	(32856)	
денежные средства клиентов	4127	-	(470381532)	
в т.ч. являющиеся по отношению к организации основными		(5070710)	(10040130)	
Прочие платежи НДС	4128	(19134)	(11747)	
прочие платежи	4129	(70191)	(6882)	
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	36951870	(13639991)	
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления - всего	4210	1396792	3422635	
в том числе:				
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложения)	4211	356	-	
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	347295	-	
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1049141	3422635	
Платежи - всего	4220	(16316273)	(352381)	
в том числе:				
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(42)	(316)	
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(349965)	
в т.ч. являющиеся по отношению к организации дочерними		-	(349965)	
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(16316231)	(2100)	
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(14919481)	3070254	
Денежные потоки от финансовых операций				
Поступления - всего	4310	-	1965590	
в том числе:				
получение кредитов и займов	4311	-	1965590	
Платежи - всего	4320	(17087931)	-	
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1000000)	-	
в т.ч. являющиеся по отношению к организации основными		(1000000)	-	
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(16087931)	-	
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(17087931)	1965590	
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4944458	(8604147)	
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2906448	11550269	
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7911743	2906448	
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	60837	(39674)	



**Федяшина Татьяна
Сергеевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
Общества с ограниченной ответственностью «Брокерская компания
«РЕГИОН»
за 2017 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «БК РЕГИОН» (далее Общество) за 2017 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Брокерская компания «РЕГИОН»
Краткое наименование	ООО «БК РЕГИОН»
ИНН	7708207809
Вид(ы) деятельности	<p>Общество является профессиональным участником рынка ценных бумаг и осуществляет следующие виды профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг:</p> <ul style="list-style-type: none">- Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности № 077-08969-100000, выданная ФСФР России 28 февраля 2006 года, без ограничения срока действия.- Лицензия биржевого посредника на совершение фьючерсных и опционных сделок в биржевой торговле на территории РФ № 1321, выданная ФСФР России 19 февраля 2009 года, без ограничения срока действия.- Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности № 177-11229-010000, выданная ФСФР России 29 апреля 2008 года, без ограничения срока действия.- Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности № 177-10927-000100, выданная ФСФР России 10 января 2008 года, без ограничения срока действия.
ОКПО	59758850
Местонахождение	119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, д. 40, стр. 4, этаж 7, помещение I, комната 20
Прочее	зарегистрировано 22.11.2002 г (свидетельство серии 77 № 003273435.)

	ОГРН: 1027708015576
Обособленное подразделение	Филиал Общества с ограниченной ответственностью «Брокерская компания «РЕГИОН» дата регистрации 17.06.2013
Местонахождение	194044, Санкт-Петербург, Финляндский пр-кт, 4, лит.А, офис 203

Численность работающих

Среднегодовая численность работающих		Численность работающих на отчетную дату	
2017	2016	2017	2016
57	63	84	90

Информация об органах управления Общества

Органами управления Общества являются:

Кузнецов Алексей Александрович – Председатель совета директоров

Федяшина Татьяна Сергеевна - Член совета директоров

Тухтаева Джаннат Рахматуллаевна - Член совета директоров

Жуйков Андрей Евгеньевич - Член совета директоров

Менжинский Сергей Юрьевич - Член совета директоров

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - генеральным директором. Обязанности генерального директора Общества в 2017 году исполняла Федяшина Татьяна Сергеевна.

Бухгалтерский учет общества ведется под руководством главного бухгалтера. Обязанности главного бухгалтера Общества в 2017 году исполняла Балашова Екатерина Васильевна.

Ревизор общества – Левчук Анна Николаевна

ООО « БК РЕГИОН» в 2016 г. арендовало помещение у Общества с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Инфраструктура» по адресу 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, д.10, корп.2. Арендная плата по помещениям включала в себя коммунальные платежи. С 20 ноября 2017 года Общество арендует помещение у Общества с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Инфраструктура» по адресу 119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, д. 40, стр. 4, этаж 7, помещение I, комната 20. Арендная плата по помещениям включала в себя коммунальные платежи.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. №106н: допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются обособленно от активов и обязательств других предприятий; допущения непрерывности деятельности предприятия; допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики; допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г., Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998г. №34н., Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999г. №43н, и иными положениями по бухгалтерскому учету. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2017 г. не имелось.

Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости с учетом затрат по модернизации, реконструкции, достройки и дооборудования основных средств за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации. Норма амортизации по основным средствам исчисляется исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования по каждому объекту основных средств установлен приказом руководителя организации исходя технических условий и рекомендаций организаций - изготовителей и основываясь на Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 года.

Группы основных средств	Сроки полезного использования (в годах)
Компьютерная техника и прочее оборудование	2
Транспортные средства	3
Оборудование по приему видеосигнала	7
Офисная мебель и прочий хоз. инвентарь	5
Кабельные системы	10
Система пожарно-охранной сигнализации	5
Телефонные аппараты	5
Факсы	5

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 тысяч рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Расходы на ремонт основных средств относятся в полном объеме на затраты в том периоде, к которому они относятся.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Основные средства не переоцениваются.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Приобретаемые материально-производственные запасы используются для управленческих нужд организации, не подлежат хранению на складе и отражены в учете и отчетности по фактической себестоимости. В составе материально-производственных запасов отражаются канцелярские товары, бумага, бланки, запасные части, хозяйственные товары, расходные материалы, бензин, инвентарь со сроком службы менее 12 месяцев. Отпущенные в эксплуатацию материальные ресурсы списывались по методу ФИФО.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создается.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступ-

ления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий: организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом; сумма выручки может быть определена; имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; право собственности (владения, пользования и распоряжения) от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В состав доходов от обычных видов деятельности организации входит вознаграждение по брокерской, депозитарной и прочей посреднической и консультационной деятельности. Выручка от указанных видов деятельности признается следующим образом:

брокерская и депозитарная деятельность – дата предоставления отчета клиенту (ежемесячно или в момент закрытия договора);

прочая посредническая и консультационная деятельность – дата подписания акта выполненных работ.

В состав доходов от обычных видов деятельности организации входит выручка от продажи ценных бумаг и погашения ценных бумаг. Указанный вид дохода признается следующим образом: выручка от продажи ценных бумаг, осуществляемой через организатора торговли на рынке ценных бумаг, происходит на дату совершения сделки. При продаже ценных бумаг вне организованного рынка, выручка от продажи признается при переходе прав собственности на ценные бумаги в порядке, предусмотренном Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» №39-ФЗ от 22.04.1996 г.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями (за исключением случаев, когда размер выручки по прочим договорам является существенным для характеристики финансового положения организации).

В составе прочих доходов Общества признаны: доходы от предоставления в пользование денежных средств; доходы, исходя из условий выпуска ценных бумаг на конец соответствующего отчетного периода; доходы в виде штрафов за нарушение условий договоров; суммы восстановленных отчислений в оценочные резервы, создаваемых в соответствии с правилами бухгалтерского учета под обесценение вложений в ценные бумаги, а также резервов, создаваемых в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности; прибыль прошлых лет, признаваемая в отчетном году; суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности; курсовые разницы; переоценка финансовых вложений; финансовый результат по конверсионным сделкам; прочие доходы.

Расходы

Управленческие расходы учитываются по следующим статьям: программные продукты и обслуживание, амортизация основных средств, аренда, аудиторские услуги, канцтовары, услуги связи и телекоммуникации, командировочные расходы, материальные расходы, нотариальные расходы, обслуживание автотранспорта, техническое обслуживание, почтовые расходы, страхование, хозяйственные услуги, юридические услуги, услуги по подбору персонала, обучение сотрудников, прочие услуги. Произведенные расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся. Данные расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Управленческие расходы».

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы на вознаграждение по услугам со-андеррайтера, которые учитываются датой подписания акта выполненных работ, а также расходы, связанные с приобретением ценных бумаг. Данные расходы признаются в момент реализации ценных бумаг и относятся на финансовый результат от реализации данных ценных бумаг.

Расходы не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности и управленческим, учитываются в составе прочих расходов: расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции; проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов); расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета под обесценение вложений в ценные бумаги, а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности; уплаченный купонный доход по облигациям в случае наступления срока погашения купона; прочие расходы (налоги и сборы за счет финансовых результатов и др.); штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; возмещение причиненных организацией убытков; убытки прошлых лет, признанные в отчетном году; суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания; курсовые разницы; финансовый результат по конверсионным сделкам; сумма уценки активов; членские взносы; прочие расходы. Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных организацией убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных организацией.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, включаются в расходы организации в сумме, в которой задолженность была отражена в бухгалтерском учете организации, приказом генерального директора.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам банковские депозиты, размещенные на срок не более 90 дней. Согласно п.12 ПБУ 23/11 «Отчет о движении денежных средств», утвержденное приказом Минфина РФ от 02.02.2011 №11н, денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Согласно п.17 ПБУ 23/11, денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. К таким потокам относятся: выдача (получение) займов, которые отличаются быстрым оборотом, большой величиной и короткими сроками возврата; операции по конверсионным сделкам; поступления и возврат денежных средств клиентов по договорам брокерского обслуживания; денежные средства, полученные и уплаченные по договорам домициляции; денежные потоки, связанные с покупкой и реализацией финансовых активов; суммы перечисленные и полученные по договорам брокерского обслуживания и доверительного управления.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, исчисленной на основе официального курса валют, действовавшего на соответствующую отчетную дату.

Пересчет поступлений и платежей иностранной валюты в рубли для целей включения в отчет о движении денежных средств, производится по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции по поступлению или выплате валюты. Обмен валюты на рубли не признается денежным потоком. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства

на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе, средства в расчетах, включая займы, выданные и полученные, финансовые вложения в ценные бумаги в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса валют, составившего:

Валюта	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Доллар США (USD)	57,6002	60,6569	72,8827
Евро (EURO)	68,8668	63,8111	79,6972
Швейцарский франк (CHF)	58,9743	59,4151	73,5298

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н. Дополнительные расходы по кредитам и займам полученным отражаются в составе прочих расходов одновременно в момент возникновения.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

- для акций – акция
- для облигаций – облигация
- для векселей – один вексель
- по займам – заем, предоставленный по одному договору
- по депозитным вкладам – вклад по каждому договору
- по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – каждое приобретенное право требования по конкретному договору уступки требования

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретаемых за плату, формируется исходя из сумм фактически уплаченных продавцу. Расходы, связанные с приобретением финансовых вложений относятся на увеличение стоимости финансовых вложений. Дополнительные затраты, связанные с обслуживанием финансовых вложений организации, такие как оплата

услуг посредников, депозитариев, реестродержателей и т.п. признаются в составе расходов отчетного периода в качестве прочих расходов. Финансовые вложения переоцениваются по текущей рыночной стоимости ежемесячно. Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг.

Стоимость финансовых вложений, по которым можно определить в установленном законодательством порядке текущую рыночную стоимость, корректируется на конец каждого месяца. В качестве источника получения информации для определения текущей рыночной стоимости используется рыночная цена 3, рассчитанная организаторами торгов:

ФБ ММВБ – ЗАО «ФБ ММВБ»;
СПВБ – ЗАО «Санкт-Петербургская Валютная Биржа».

Для переоценки ценных бумаг иностранных эмитентов берется цена закрытия данных бумаг, рассчитанная организаторами торгов:

Франкфуртская фондовая биржа (Frankfurt Stock Exchange)
Лондонская фондовая биржа (London Stock Exchange)
Нью-Йоркская фондовая биржа (New York Stock Exchange)

Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой, относится на прочие расходы и доходы. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений в общества, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Резерв под обесценение финансовых вложений создается ежеквартально по результатам проверки на обесценение финансовых вложений.

Признание вложений в ценные бумаги, приобретенные через организатора торговли на рынке ценных бумаг, происходит на дату совершения сделки. При покупке ценных бумаг вне организованного рынка, вложения признаются на дату перехода прав собственности на ценные бумаги в порядке, предусмотренном Федеральным законом «О рынке ценных бумаг».

По ценным бумагам, предусматривающим выплату процентного дохода финансовый результат ежемесячно отражается в составе дебиторской задолженности на отдельном счете 76.КД в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы». Расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости не производится.

При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется следующим образом:

по финансовым вложениям, по которым определяется текущая рыночная стоимость - по стоимости (первоначальной или рыночной в зависимости от последней оценки) первых по времени приобретения финансовых вложений (ФИФО)

по акциям, паям, облигациям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость – по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (ФИФО);

по вексям, депозитным сертификатам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость – по учетной стоимости каждой единицы.

Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов - отражаются на счете 97, который предназначен для обобщения информации о расходах, произведенных в данном отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам. Расходы, срок списания которых более года на дату отчета, отражаются по статье баланса «Прочие внеоборотные активы», менее года по статье баланса «Прочие оборотные активы». В составе расходов будущих периодов учитываются права на использование компьютерных программ, уплата членских взносов и прочее. Учетные на 97 счете расходы списываются в дебет счета 26 пропорционально сроку действия договоров, заключенных по данным видам расходов.

Оценочные и условные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н. Общество создает оценочные обязательства по выплате ежегодных неиспользованных отпусков. Величина оценочных обязательств на конец отчетного года определяется исходя из расчетной суммы предстоящих расходов. Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на управленческие расходы. Оценочные обязательства по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам признаются в случаях высокой вероятности оттока экономических выгод, которая рассматривается на дату составления отчетности. Суммы оценочного обязательства по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам относятся на прочие расходы.

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н. Отложенные налоговые активы принимаются к бухгалтерскому учету в размере величины, определяемой как произведение вычитаемых разниц, возникших в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, действующую на отчетную дату. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в балансе предприятия свернуто. Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Указанная задолженность отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Такие резервы представляют собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая вероятно не будет погашена. Начисление резервов по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1 Вступительные и сравнительные данные

Изменений в учетной политике на 2017 год по сравнению с 2016 годом не производилось. Данные бухгалтерского баланса на начало 2017 года полностью совпадают с данными бухгалтерского баланса на конец 2016 года. В отчете о финансовых результатах за 2017 год сравнительные данные за предшествующий год соответствуют данным о финансовых результатах за 2016 год.

3.2 Основные средства

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Приложениях к пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности Таблица 2.1. «Наличие и движение основных средств», Таблица 2.2 «Незавершенные капитальные вложения», Таблица 2.4 «Иное использование основных средств»

3.3 Финансовые вложения

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость и по которым текущая рыночная стоимость не определяется представлено в Приложениях к пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности Таблица 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений», 3.2. «Иное использование финансовых вложений».

Накопленная корректировка представляет собой результат изменений рыночной стоимости финансовых вложений. Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату 31.12.2017 г. и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость составила 251 600 тыс. рублей в т.ч.: по акциям -150 091 тыс. рублей, по облигациям 401 691 тыс. рублей. Купон доначисленный на 31.12.2017 года составил 400 591 тыс. рублей. Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату 31.12.2016 г. и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость составила 356 113 тыс. рублей в т.ч.: по акциям 313 662 тыс. рублей, по облигациям 42 451 тыс. рублей. Купон доначисленный на 31.12.2017 года составил 36 831 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2017 года источники определения рыночной стоимости для финансовых вложений: Московская межбанковская валютная биржа, Фондовая биржа г. Санкт-Петербурга, Лондонская фондовая биржа, Франкфуртская фондовая биржа.

По состоянию на 31.12.2016 г. Общество владело долей в размере 349 965 тысяч рублей (99,99%) в компании «Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Онлайн». Данное вложение отнесено было к долгосрочным и отражено в соответствующей статье баланса. Доля реализована 22.05.2017 года за 347 296 тыс. рублей. Остальные вложения Общества по состоянию на 31.12.17 г. отнесены к краткосрочным, так как у Общества нет намерения удерживать долговые ценные бумаги до погашения, долевые ценные бумаги Общество планирует реализовать в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения на 31.12.2016 г. отражались в финансовой отчетности за минувшем созданного резерва по бумагам следующих эмитентов:

Таблица 1 (тыс. руб.)

Финансовое вложение	Сумма резерва
	на 31.12.2016 г.
Трест "Связьстрой-6 ао	55
Ивановская ЭСК №1-01-65081-D ао	1 146
Ивановская ЭСК №2-01-65081-D IVSBP ап	465
Омскэнергосбыт ао вып.2	445
Омскэнергосбыт ап вып 2	99
Итого	2 210

В 2017 году резерв полностью восстановлен, бумаги реализованы на общую сумму 2 301 тыс. рублей. На 31.12.2017 г. резерв по ценным бумагам не создавался.

По состоянию на 31.12.2016 г. Обществом переданы ценные бумаги по договорам РЕПО в количестве 16 930 532 штук, балансовая стоимость на момент передачи которых составила 17 201 530 тысяч рублей. В течение января 2017 года данные сделки были закрыты. По состоянию на 31.12.2017 г. Общество не имеет открытых сделок по договорам прямого РЕПО.

По состоянию на 31.12.2016 Общество не имело открытых сделок по договорам обратного РЕПО. По состоянию на 31.12.2017 Обществом получены ценные бумаги по договорам обратного РЕПО в количестве 21 572 873 штуки на общую стоимость 17 383 920 тысяч рублей. Сумма начисленных процентов по данным сделкам на 31.12.2017 г. составила 9 663 тыс. рублей. Все открытые на 31.12.2017 г. сделки, закрыты 09.01.2018 года.

На 31.12.2017 г. и 31.12.2016 г. у Общества отсутствуют депозитные вклады в кредитных организациях. На 31.12.2017 года предоставленные займы составили 16 318 510 тысяч

рублей, в т.ч. по договорам РЕПО 16 218 510 тысяч рублей. На 31.12.2016 года предоставленные замы у Общества отсутствовали.

Облигации и акции, находящиеся в портфеле Общества по состоянию на 31.12.2017 г., обращаются на ОРЦБ, за исключением привилегированных акций ОАО "Мурманский морской торговый порт" (рег.№2-02-00089-А), реализация которых планируется в течение месяца после отчетной даты, вследствие чего кредитные риски оцениваем как несущественные. Рыночные риски, анализируя поведение индексов облигаций, также оцениваем как несущественные.

Операции РЕПО по ценным бумагам, не закрытые по состоянию на 31.12.2017 г., завершены к 09.01.2018 г. Таким образом, рыночные и кредитные риски по финансовым вложениям на отчетную дату оцениваем как несущественные.

Обязательства и требования в иностранной валюте по ценным бумагам отсутствуют. Финансовые вложения, номинированные в иностранной валюте отсутствуют. Для контроля за рисками ведется прогнозирование курсов валют, осуществляется диверсификация ФВ по видам валют. Деятельность Общества сопряжена с финансовыми рисками, которые зависят от изменения экономической ситуации и конъюнктуры рынка. Функция управления рисками Общества осуществляется в отношении финансовых рисков (рыночный риск, риск ликвидности), операционного и юридического рисков. Рыночный риск включает в себя риск процентной ставки, валютный риск и прочий ценовой риск. Общество принимает на себя рыночный риск, связанный с открытыми позициями по долговым и долевым инструментам, в том числе валютным, которые подвержены риску общих изменений на рынке, а также специфическому риску. Оценка рисков рыночной ликвидности эмиссионных долговых ценных бумаг осуществляется на основании анализа ключевых показателей инвестиционного качества финансового инструмента: кредитного рейтинга, объема выпуска ценных бумаг, масштабов бизнеса и объема биржевых торгов данных инструментов.

Для оценки рисков рыночной ликвидности ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке, в том числе акций, используется экспертное суждение. Общество принимает на себя риск, связанный с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на ее финансовое положение и потоки денежных средств.

Риск ликвидности возникает при несовпадении сроков размещения по активным операциям со сроками погашения по пассивным операциям. Общество обеспечивает ликвидность за счет поддержания суммарного объема доступных источников финансирования, превышающего обязательства.

В Обществе используются следующие методы управления обязательствами:

- обеспечение ликвидности портфелей ценных бумаг, что позволяет реализовать часть портфеля на рынке или осуществлять сделки прямого РЕПО с минимальным дисконтом;
- контроль погашения кредиторской задолженности по сделкам РЕПО;

Общество применяет следующие способы минимизации рисков:

- изменение стратегии – замена инструментов на менее рискованные;
- юридическая экспертиза – оценка юридической состоятельности учредительных документов, внутренних документов, практики внутрикорпоративного оборота, договорной документации;
- автоматизация – использование информационных технологий, исключающих или минимизирующих количество ручных операций, повышение уровня прозрачности и контролируемости бизнес-процессов;
- внутренний режим – установление внутреннего режима доступа к информации и оборудованию.

3.4 Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в Приложениях к пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности Таблица 4.1. «Наличие и движение запасов».

3.5 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена в соответствии с данными на счетах учета расчетов Общества. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, закрепленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), а также установленными тарифами. Увеличение (уменьшение) обязательств перед клиентами по соглашениям на брокерское обслуживание в результате сделок купли-продажи ценных бумаг происходит на дату фактического зачисления (выбытия) денежных средств.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в Приложениях к пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности Таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»; Таблица 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность».

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанной дебиторской (кредиторской) задолженности в краткосрочную.

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты показана за минусом резерва по сомнительным долгам, в сумме балансовой стоимости сомнительной дебиторской задолженности отраженной в таблице.

В 2017 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Таблица 2 (тыс. руб.)

	Сумма списания "-" / начисления "+"	Причина	Сумма из ранее созданного резерва
Размер резерва на 01.01.2017			14 325
Расчеты с покупателями и заказчиками	-1 483	срок исковой давности истек	1 483
Восстановление резерва	-3	резерв восстановлен в связи с погашением дебиторской задолженности	3
Создание резерва по сомнительным долгам в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	119	просроченная дебиторская задолженность	
Размер резерва на 31.12.2017			12 958

В 2016 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Таблица 2а (тыс. руб.)

	Сумма списания "-" / начисления "+" (тыс.руб.)	Причина	Сумма из ранее созданного резерва (тыс.руб.)
Размер резерва на 01.01.2016			1 488
Расчеты с покупателями и заказчиками	-1	срок исковой давности истек	1
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-3	срок исковой давности истек	0
Восстановление резерва	-4	резерв восстановлен в связи с погашением дебиторской задолженности	4

Создание резерва по сомнительным долгам в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3	просроченная дебиторская задолженность	
Расчеты с покупателями и заказчиками	291	просроченная дебиторская задолженность	
Расчеты с покупателями и заказчиками	10 085	неспособностью клиентов оплачивать задолженность	
Расчеты по претензиям	2 466	денежные средства на счетах в банках	
Размер резерва на 01.01.2016			14 325

По состоянию на 31 декабря 2016 года и на 31 декабря 2017 года у Общества отсутствуют обеспечения в форме поручительства третьих лиц.

3.6 Денежные средства и их эквиваленты

По состоянию на начало отчетного периода сумма денежных средств Общества составляла 2 906 448 тыс. рублей, что соответствует строке 4500 Отчета о движении денежных средств за 2016 год и строке 1250 Бухгалтерского баланса Общества на 31.12.2016 г. По состоянию на конец отчетного периода сумма денежных средств составляет 7 911 743 тыс. рублей, что соответствует строке 4500 Отчета о движении денежных средств за 2017 год и строке 1250 Бухгалтерского баланса Общества на 31.12.2017 г.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Таблица 3 (тыс. руб.)

	2017	2016	2015
Касса организации	0	15 137	13 910
Расчетные счета в т.ч.:	244 035	60 344	8 434 914
собственные денежные средства	21 145	9 747	42 159
денежные средства клиентов	222 890	50 597	8 392 755
Прочие специальные счета в т.ч.:	2 097 456	614 698	724 208
собственные денежные средства	104 662	3 657	77 191
денежные средства клиентов	1 992 794	611 041	647 017
Валютные счета в т.ч.:	1 823 344	2 059 285	664 982
собственные денежные средства	139 167	66 162	42 005
денежные средства клиентов	1 684 177	1 993 123	622 977
Прочие валютные специальные счета в т.ч.:	3 746 908	156 984	1 712 255
собственные денежные средства	634	13 695	18 081
денежные средства клиентов	3 746 274	143 289	1 694 174
Итого	7 911 743	2 906 448	11 550 269

Положительная переоценка собственных денежных средств, отраженных на валютных счетах в 2016 году, составила **28 874 тыс. руб.**, отрицательная **65 548 тыс. руб.** В отчете о движении денежных средств за 2016 год величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю представлена свернуто и отражена по строке 4490.

Положительная переоценка собственных денежных средств, отраженных на валютных счетах в 2017 году, составила **102 656 тыс. руб.**, отрицательная **41 819 тыс. руб.** В отчете о движении денежных средств за 2017 год величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю представлена свернуто и отражена по строке 4490.

Раскрытие отдельных строк отчета о движении денежных средств за отчетный период:

2017 год

Таблица 4 (тыс. руб.)

ПОКАЗАТЕЛЬ	Номер строки в отчете	Поступление	Расход	Свернуто
Приобретение финансовых вложений для реализации	4113	73 519 975	-55 868 070	17 651 905
Расчеты по договорам брокерского обслуживания и доверительного управления	4114	31 826 317 787	-31 806 011 291	20 306 496
Финансовый результат конверсионных сделок	4115	8 755	-4 101	4 654
Перевод денежных средств по договорам брокерского обслуживания	4116	3 204 503	-3 197 290	7 213
Предоставление займов другим лицам	4223	1 580 090 503	-1 596 406 734	-16 316 231
Получение кредитов и займов	4323	199 812 720	-215 900 651	-16 087 931

2016 год

Таблица 5 (тыс. руб.)

ПОКАЗАТЕЛЬ	Номер строки в отчете	Поступление	Расход	Свернуто
Приобретение финансовых вложений для реализации	4113	304 449 014	-293 764 199	10 684 815
Перевод денежных средств по договорам брокерского обслуживания	4130	7 412 711 590	-7 883 093 122	-470 381 532
Расчеты по договорам брокерского обслуживания и доверительного управления	4115	450 185 226	-1 170 000	449 015 226
Операции по конверсионным сделкам	4128	668 948	-505 254	163 694
Предоставление займов	4223	21 584 162	-21 586 262	-2 100
Получение кредитов и займов	4311	4 167 472 394	-4 165 506 804	1 965 590

По состоянию на 31 декабря 2017 года Общество имеет возможность привлечь следующие де-

нежные средства в пределах установленных лимитов для пополнения оборотных средств:

Таблица 6

Наименование кредитной организации	Номер договора/дата	Лимит предельной суммы задолженности (тыс.руб.)	Процентная ставка	Дата закрытия	Поручительство
ОАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	Кредитный договор №2456/17 от 15.11.17	1 000 000	15%	15.11.2018	АО "ИК РЕГИОН" №
ПАО "Восточный экспресс банк"	Генеральное соглашение о кредитовании № ГС-03/2017/МФ от 01.06.2017 г.	Устанавливается на момент выдачи кредита	Устанавливается на момент выдачи кредита	01.06.2019	АО "ИК РЕГИОН" №ГС-03/2017/МФ/1 от 01.06.2017
ООО "КБ "НАЦИОНАЛЬНЫЙ СТАНДАРТ"	Договор об овердрафтном кредите №19-17/ЭКО-00 от 26.05.2017	1 500 000	Ключевая ставка Банка России	25.05.2018	АО "ИК РЕГИОН" №19-17/П1-00 от 26.05.2017

Суммы денежных средств, недоступные для использования по состоянию на 31.12.2017 г. и на 31.12.2016 г. отсутствуют. Аккредитивы, открытые в пользу Общества на 31.12.17 г. и на 31.12.2016 г. отсутствуют.

3.7 Прочие активы

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Таблица 7 (тыс. руб.)

Виды активов	2017 г.		2016 г.		2015 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	2 301	2 957	5 415	3 945	9 040	4 851
Добровольное медицинское страхование	-	444	-	-	-	-
Прочие активы	-	57	-	313	-	209
НДС по авансам полученным	-	-	-	270	-	-

3.8 Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

Таблица 8

Участник общества	Номинальная стоимость (тыс. руб.)	Номинальная стоимость долей (%)
ООО «РЕГИОН Финансовые услуги»	500 000	100
Итого	500 000	100

По состоянию на 31 декабря 2017 года Уставный капитал Общества полностью оплачен. По состоянию на 31 декабря 2016 года Уставный капитал Общества полностью оплачен

3.9 Заемные средства

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движениях в течение отчетного периода обязательств по займам (кредитам) представлена в Приложениях к пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности Таблица 5.3.- «Наличие и движение кредиторской задолженности».

По состоянию на 31.12.2017 г. у Общества отсутствует задолженность по договорам кредитных линий.

По состоянию на 31.12.2016 г. у Общества имелись следующие задолженности по договорам кредитных линий:

Таблица 9 (тыс. руб.)

Наименование кредитной организации	Номер договора/дата	Дата окончания договора	Лимит, установленный по договору	Дата получения кредита	Ставка	Сумма с начисленными процентами на 31.12.2016	Дата возврата кредита
АО "Банк Интеза"	№113806.0008000.03 от 24.10.2016 г. ДС №LD1631400015 от 09.11.16	24.10.17	300 000	09.11.16	11,68%	304 978	30.01.17
ООО "КБ "НАЦИОНАЛЬНЫЙ СТАНДАРТ"	Договор банковского счета 101/829 от 15.11.05 г. ДС № 10-К к договору банковского счета о кредитовании счета (овердрафте) от 27 мая 2015 г.	27.05.17	1 500 000	30.12.16	10,00%	321 399	09.01.17
ПАО "ТРАНСКАПИТАЛ-БАНК"	Соглашение №03-2016 от 13.09.16 г. ДС от 13.12.2016 г.)	08.09.17	1 500 000	13.12.16	11,00%	675 000	13.03.17
Итого:						1 301 377	

По состоянию на 31.12.2017 г. у Общества отсутствуют займы полученные по договорам РЕПО. По состоянию на 31.12.2016 г. объем привлеченных денежных средств по сделкам РЕПО, составил 14 791 531 тыс. рублей. Начисленные проценты по сделкам РЕПО на 31.12.2016 г. 11 763 тыс. рублей.

3.10 Оценочные обязательства

Информация о величине, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода, об оценочного обязательства, признанной и списанной в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности; а также списанной в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства в отчетном периоде; информация об увеличении величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный

период (проценты); об ожидаемом сроке исполнения представлена в Приложениях к пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности Таблица 7 «Оценочные обязательства»

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2017 года. Сумма резерва рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работников, увеличенная на сумму страховых взносов. Сумма расходов на предстоящие отпуска определяется по следующей формуле: $SUM (K \times ЗП)$, где K – количество неиспользованных каждым сотрудником дней отпуска за период с начала работы на конец отчетного года, $ЗП$ – среднедневной заработок сотрудника. В случае превышения расходов на выплату отпускных, включая сумму страховых взносов над суммой резерва, разница относится на затраты в общем порядке. В случае избыточности суммы начисленного резерва над суммой расходов на отпуск недоиспользованная сумма резерва относится в резерв, формируемый в периоде, следующем за отчетным. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2017 года будет использован в первой половине 2018 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2017 года.

3.11 Кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода кредиторской задолженности представлена в Приложениях к пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности Таблица 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности». Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2017 г. у Общества отсутствует. Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2016 г. у Общества отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2017 года у Общества отсутствуют обеспечения третьим лицам под собственные обязательства. По состоянию на 31 декабря 2016 года у Общества отсутствуют обеспечения третьим лицам под собственные обязательства.

3.12 Раскрытие информации по доходам и расходам общества

Общество не производило и не продавало подакцизных товаров, не совершало операций по реализации товаров (работ, услуг), которые облагаются НДС по ставке 0%, не заключало сделок на условиях товарообмена (бартера), чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали, целевого финансирования и государственной помощи не получало.

Сравнительные данные финансовых показателей представлены в таблице:

Финансовые показатели Общества

Таблица 10 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма накопительно с начала года 2017	Сумма накопительно с начала года 2016	Абсолютное изменение
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС)	75 238 403	305 937 134	-230 698 731
в том числе:			
услуги по брокерскому обслуживанию	1 059 445	1 187 902	-128 457
услуги по депозитарному обслуживанию	92 901	48 858	44 043
услуги по размещению ценных бумаг	201 101	230 513	-29 412
услуги по договорам маркет-мейкера	4 737	4 081	656
услуги по договорам ответственного хранения	12 944	16 762	-3 818
прочие услуги	5	4	1
выручка от реализации и погашения ценных бумаг	73 867 270	304 449 014	-230 581 744
Себестоимость продаж	-73 409 500	-302 319 257	228 909 757
в том числе:			
оплата услуг со-андеррайторов	0	-16 976	16 976
информационно-консультационные расходы	0	-1 357	1 357
себестоимость проданных ценных бумаг	-73 409 500	-302 300 924	228 891 424
Валовая прибыль	1 828 903	3 617 877	-1 788 974
Управленческие расходы	-427 030	-393 992	-33 038
в том числе:			
амортизация ОС	-352	-372	20
аренда помещения	-61 501	-70 879	9 378
аудиторские услуги	-1 711	-831	-880
услуги, оказываемые организаторами торгов и проч.	-37 982	-27 919	-10 063
расходы на социальное страхование	-42 174	-40 076	-2 098
расходы на заработную плату	-219 945	-207 824	-12 121
интернет-услуги, услуги связи, телекоммуникац.	-1 473	-13 335	11 862
информационно-консультационные расходы	-7 806	0	-7 806
материальные расходы	-1 456	-1 717	261
командировочные расходы	-3 573	-2 245	-1 328
нотариальные расходы	-558	-210	-348
обслуживание автотранспорта	-3	-2	-1
обучение и подгот.персон.	-1 562	-114	-1 448
переводческие услуги	-598	-66	-532
подписка на издания	-1 225	-1 226	1
почтовые расходы	-521	-146	-375
программные продукты и программное обслуживание	-29 609	-22 435	-7 174
реклама	-5 141	-2 928	-2 213
ремонт ОС	-32	-100	68
добровольное медицинское страхование	-931	0	-931
страхование автотранспорта	-69	-68	-1
транспортные расходы	-164	-453	289
услуги по подбору персонала	-154	-226	72
хозяйственные расходы	-10	-20	10
услуги со-андеррайтинга	-5 000	0	-5 000
юридические услуги	-3 480	-800	-2 680
Прибыль (убыток) от продаж	1 401 873	3 223 885	-1 822 012
Доходы от участия в других организациях	14 718	57 402	-42 684
в том числе:			
долевое участие в российских организациях	14 718	57 402	-42 684
Проценты к получению	1 998 765	3 922 243	-1 923 478

в том числе:			
проценты по государственным ценным бумагам	1 364 041	829 967	534 074
проценты, полученные по сделкам РЕПО и займам выданным	562 498	8 704	553 794
проценты по корпоративным ценным бумагам	34 166	2 905 910	-2 871 744
Проценты по МНО	38 060	177 662	-139 602
Проценты к уплате	-1 853 522	-5 727 517	3 873 995
в том числе:			
проценты уплаченные	-181 866	-2 821 721	2 639 855
себестоимость ценных бумаг, списанных при прогашении	-510 771	-2 012 431	1 501 660
проценты к уплате за пользование денежными средствами клиентами	-1 160 885	-893 365	-267 520
Прочие доходы	7 850 672	3 850 094	4 000 578
в том числе:			
реализация основных средств	356	0	356
доходы по конверсионным сделкам	8 755	604 689	-595 934
курсовые разницы	16 105	27 481	-11 376
прочие доходы	693	340	353
положительная переоценка ценных бумаг	7 822 550	3 216 679	4 605 871
восстановление резерва	2 213	905	1 308
Прочие расходы	-7 146 987	-2 964 542	-4 182 445
в том числе:			
расходы по конверсионным сделкам	-4 102	-451 430	447 328
расходы по услугам банков	-30 280	-32 856	2 576
резервы	-119	-12 901	12 782
отрицательные курсовые разницы	-19 102	-24 612	5 510
расходы в виде списанной дебиторской задолженности	0	-5 863	5 863
прочие расходы	-6 456	-6 949	493
прочие налоги и сборы	-5	-5	0
расходы по ценным бумагам	-72 733	-55 877	-16 856
штрафы признанные	-26	-2	-24
отрицательная переоценка ценных бумаг	-7 014 164	-2 374 047	-4 640 117
Прибыль (убыток) до налогообложения	2 265 519	2 361 565	-96 046
Текущий налог на прибыль	-283 077	-293 657	
Изменение отложенных налоговых активов	-17 472	2 834	
Штафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	-80	-63	
Налог на прибыль за предыдущие периоды	0	0	
НДС за предыдущие периоды	0	0	
Чистая прибыль (убыток)	1 964 890	2 070 679	-105 789

3.13 Налог на прибыль, постоянные и временные разницы

В целях исчисления НДС налоговая база определяется по мере отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов. Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Ставка налога на прибыль в 2017 году составила 20% (2016 и 2015 гг. - 20%). Ставка налога на прибыль в 2017 году по доходам в виде процентов по :

государственным ценным бумагам субъектов Российской Федерации и муниципальным ценным бумагам составила 15% (2016 и 2015 гг. – 15%)

облигациям российских организаций (за исключением облигаций иностранных организаций, признаваемых налоговыми резидентами РФ), которые на соответствующие даты признания процентного дохода по ним признаются обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, номинированным в рублях и эмитированным в период с 1 января 2017 года по 31 декабря 2021 года включительно 15% (2016 и 2015 гг. – нет).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах следующие показатели: Текущий налог на прибыль за 2017 год составил **283 077 тыс. руб.** (в т.ч. по государственным ценным бумагам субъектов Российской Федерации и муниципальным ценным бумагам 138 979 тыс. руб., по облигациям российских организаций (за исключением облигаций иностранных организаций, признаваемых налоговыми резидентами РФ), которые на соответствующие даты признания процентного дохода по ним признаются обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, номинированным в рублях и эмитированным в период с 1 января 2017 года по 31 декабря 2021 года включительно) 1 801 тыс. руб.). Текущий налог на прибыль за 2016 год составил **293 657 тыс. руб.** (в т.ч. по государственным ценным бумагам субъектов Российской Федерации и муниципальным ценным бумагам 161 667 тыс. руб.), что отражено в строке 2410 отчета о финансовых результатах Общества. В 2017 году отложенный налоговый актив (далее ОНА) уменьшен на сумму: **17 198 тыс. руб.** по бумагам, переданным в РЕПО (в т.ч. по ценным бумагам, облагаемым по ставке 15% - 4 772 тыс. рублей, по 20% - 12 426 тыс. рублей), **298 тыс. руб.** по признанным в налоговом учете расходам по списанию безнадежной дебиторской задолженности, срок которой более трех лет. Начислен ОНА по созданному резерву по сомнительной дебиторской задолженности в размере **24 тыс. руб.** Соответственно ОНА за 2017 год изменился на **17 472 тыс. руб.**, что отражено по строке 2450 отчета о финансовых результатах Общества. За 2016 год сумма увеличения ОНА составила **2 834 тыс. руб.**

У общества возникают постоянные разницы между доходами и расходами в бухгалтерском и налоговом учете в т.ч.:

при переоценке ценных бумаг. Порядок переоценки ценных бумаг, признаваемой в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 19/02 и не учитываемой при определении налогооблагаемой базы по налогу на прибыль организаций в соответствии со ст. 270 НК РФ. За 2017 год постоянные налоговые активы (далее ПНА) в результате положительной переоценки, составили 1 564 510 тыс. руб., за 2016 год 643 336 тыс. руб. За 2017 год постоянные

налоговые обязательства (далее ПНО), возникающие в результате отрицательной переоценки ценных бумаг составили 1 462 126 тыс. руб., за 2016 год 524 809 тыс. руб.

В связи с тем, что по дивидендам, полученным от эмитентов, налог удерживается у источника выплат, в учете возникает ПНА. За 2017 год они составили 2 944 тыс. руб., за 2016 год 11 480 тыс. руб.

По расходам, не уменьшаемым налогооблагаемую базу, возникает ПНО в размере 1 290 тыс. руб. за 2017 год и 1 387 тыс. руб. за 2016 год.

Данные по ПНА и ПНО отражены свернуто (справочно) по коду 2421 отчета о финансовых результатах Общества за соответствующие отчетные периоды.

3.14 Связанные стороны Общества на 31.12.2017 г.

Единственный участник Общества по состоянию на 31.12.2017 г. - Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Финансовые услуги», которое является дочерней компанией АО «ИК РЕГИОН». Перечень юридических лиц, доля прямого или косвенного участия АО «ИК РЕГИОН» в уставном капитале которых превышает 50%:

- Акционерное общество «Депозитарная компания "РЕГИОН»;
- Акционерное общество «РЕГИОН Консалтинг»;
- Акционерное общество «РЕГИОН Эссет Менеджмент»;
- Закрытое акционерное общество «РЕГИОН Лизинг»;
- Общество с ограниченной ответственностью «Агентство развития проектных инициатив»;
- Общество с ограниченной ответственностью «Алгоритм Топливный Интегратор»;
- Общество с ограниченной ответственностью «Регион Инвестиции»;
- Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания "Ленинградское адажио»;
- Общество с ограниченной ответственностью «Инвесткомтрейд»;
- Общество с ограниченной ответственностью «РГ Медицинские системы»;
- Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Девелопмент»;
- Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Капитал»;
- Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Инфраструктура»;
- Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Онлайн»;
- Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Портфельные инвестиции»;

- Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Финанс»;
- Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Финансовые услуги»;
- Общество с ограниченной ответственностью «ХК Вертикаль»;
- Общество с ограниченной ответственностью «Центр информационных технологий «РЕГИОН».
- Акционерное общество Коммерческий банк "Русский Народный Банк"
- Публичное акционерное общество "Дальневосточный банк"

Конечным собственником ООО «БК РЕГИОН» на 31.12.2017 г. является Судариков Сергей Николаевич. Конечным собственником ООО «БК РЕГИОН» на 31.12.2016 г. является Судариков Сергей Николаевич.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с Обществами, которые являются связанными сторонами. В отчетном периоде организация проводила следующие операции со связанными сторонами:

Таблица 11 (тыс. руб.)

Виды операций	Характер отношений					
	2017 год			2016 год		
	Материнское Общество	Дочернее Общество (до 22.05.2017 г.)	Прочие связанные стороны	Материнское Общество	Дочернее Общество	Прочие связанные стороны
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	55 626	101	249 581	0	46	349 923
Приобретение продукции, товаров (работ, услуг)	0	0	-7 892	0	0	-13 029
Реализация финансовых вложений	0	0	851 828	0	0	3 980 436
Расходы на аренду	0	0	-61 360	0	0	-70 777
Проценты по займам к получению	0	0	198 333	0	0	34
Проценты по займам к уплате	-20	0	-2 284	0	0	-233 826
Начисление процентов за пользование денежными средствами	0	0	-406 664	0	0	-582 670
Займы выданные связанной стороне	-9 670 532	0	-440 482 346	0	0	-104 114
Займы полученные от связанной стороны	100 000	0	4 270 095	0	0	74 785 800
Вклады в уставные (складочные капиталы)	0	0	0	0	349 965	0
Расчеты с учредителями	-1 000 000	0	0	0	0	0
Заработная плата	0	0	-29 502	0	0	-11 288

Незавершенные операции со связанными сторонами

Таблица 12 (тыс. руб.)

	На 31.12.2017	На 31.12.2016

Виды операций	Дочернее Общество (до 15.05.2017 г.)	Материнское Общество	Прочие связанные стороны	Дочернее Общество	Материнское Общество	Прочие связанные стороны
ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	0	37	25 612	0	0	468 571
в т.ч.						
Расчеты с покупателями и заказчиками	0	37	11 817	0	0	1 652
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	13 791	0	0	21 137
Дебиторская задолженность по договорам РЕ-ПО	0	0	0	0	0	445 778
прочее	0	0	4	0	0	4
КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	0	30 424	24 120 419	104	0	9 819 167
в т.ч.						
Расчеты с покупателями и заказчиками	0	0		0	0	2 000
Проценты к уплате за пользование денежными средствами	0	0	74 258	0	0	46 522
Денежные средства по договорам брокерского обслуживания	0	30 424	21 922 140	104	0	9 477 643
Кредиторская задолженность по договорам РЕ-ПО	0	0	2 124 021	0	0	0
Займы полученные	0	0	0	0	0	293 002
Проценты к уплате	0	0	0	0	0	126

Денежные потоки со связанными сторонами (развернуто)

Таблица 13 (тыс. руб.)

Наименование показателя	код	За 2017 г.		За 2016 г.	
		Материнское Общество	Дочернее Общество (до 22.05.2017 г.)	Материнское Общество	Дочернее Общество
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления - всего	4110	982 444 474	651 636	2 783 322 626	347 259
в том числе:					
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	0	0	6 053	0
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0	3 980 436	0
денежные средства клиентов по договорам брокерского обслуживания	4114	982 444 474	651 636	2 779 335 048	347 259
Платежи - всего	4120	-987 515 204	-353 652	-2 789 401 248	-347 107
в том числе:					

поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	0	0	0	0
в связи с оплатой труда работников	4122	0	0	0	0
процентов по долговым обязательствам	4123	-20	0	-26 070	0
денежные средства клиентов по договорам брокерского обслуживания	4127	-987 515 184	-353 652	-2 789 375 178	-347 107
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Поступления - всего	4210	9 670 532	0	0	0
в том числе:					
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	9 670 532	0	0	0
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4244	0	0	0	0
Платежи - всего	4220	-9 670 532	0	0	0
в том числе:					
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	0	0	0	-349 965
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-9 670 532	0	0	0
Денежные потоки от финансовых операций					
Поступления - всего	4310	100 000	0	15 684 795	0
в том числе:					
получение кредитов и займов	4311	100 000	0	15 684 795	0
Платежи - всего	4320	-1 100 000	0	-15 684 795	0
в том числе:					
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-1 000 000	0	0	0
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-100 000	0	-15 684 795	0

По состоянию на 31 декабря 2017 года у Общества отсутствуют обеспечения выданные и обеспечения полученные между связанными сторонами. По состоянию на 31 декабря 2016 года у Общества отсутствуют обеспечения выданные и обеспечения полученные между связанными сторонами.

В течение 2017 и 2016 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу (Генеральный директор и три заместителя Генерального директора)

Таблица 14 (тыс. руб.)

Виды вознаграждений	Расходы за 2017 г.	Расходы за 2016 г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода	25 234	12 858

Незавершенные операции с основным управленческим персоналом на 31.12.2016 г. отсутствуют. Незавершенные операции с основным управленческим персоналом на 31.12.2015 г. отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2017 г. Общество не признаны условные активы и обязательства. По состоянию на 31.12.2016 г. Общество не признаны условные активы и обязательства.

3.15 Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества

Управление рисками осуществляется сотрудниками отдела по управлению рисками. Для целей анализа рисков производится их классификация по значимым критериям. Классификация рисков является основой для создания системы управления рисками, а также используется при разработке корпоративной базы данных потенциальных и реализовавшихся рисков. Для целей управления рисками выделяют следующие основные виды рисков профессиональной деятельности:

- **юридические риски** - риск ущерба, обусловленный несоответствием деятельности или внутренних документов Компании требованиям законодательства и регулирующих органов, а также риски потерь, связанные с ошибками при разработке и экспертизе договорной документации.
- **криминальные риски** - риск потерь в результате недобросовестных действий: контрагентов по сделкам клиентов, сторонних лиц, персонала с целью приобретения незаконной финансовой выгоды, в том числе осуществления инсайдерских сделок.
- **риски ошибок персонала** Компании, в том числе:
 - ошибки при получении инструкций клиента;
 - ошибки при передаче инструкций между подразделениями Компании;
 - ошибки при исполнении поручений клиента (ошибки в выборе объекта и вида операций, объема, сроков)

- **процедурные риски** - риски потерь, связанные с нарушением внутренних процедур проведения операций или отсутствием формализованных процедур, в том числе:
 - несоблюдение установленных ограничений на проведение операций;
 - совершение сотрудниками операций вне рамок определенных для них полномочий;
 - нарушение установленных правил проведения операций.
- **риски компьютерных систем** - сбои в работе вычислительной техники, сетей обмена данными и программного обеспечения.

Компания применяет следующие способы минимизации рисков:

- изменение стратегии – замена инструментов на менее рискованные;
- юридическая экспертиза – оценка юридической состоятельности учредительных документов, внутренних документов, практики внутрикорпоративного оборота, договорной документации;
- автоматизация – использование информационных технологий, исключающих или минимизирующих количество ручных операций, повышение уровня прозрачности и контролируемости бизнес-процессов;
- внутренний режим – установление внутреннего режима доступа к информации и оборудованию.

В целях минимизации репутационного риска Общество использует следующие методы:

- создание внутренней нормативной базы для исключения конфликта интересов между работниками предприятия и контрагентами;
- постоянный контроль за соблюдением работниками компании законодательства РФ;
- контроль за достоверностью финансовой отчетности и иной публикуемой информации, предоставляемой акционерам, контрагентам, контролирующим органам и другим заинтересованным лицам.

3.14 События после отчетной даты

За период после отчетной даты и до даты подписания бухгалтерской отчетности Общества каких-либо существенных событий и фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, не произошло.

В ближайшие двенадцать месяцев с отчетной даты Общество с ограниченной ответственностью «Брокерская компания «РЕГИОН» не планирует прекращать свою деятельность.

Руководитель

30.01.2018



Федяшина Т.С.

**ПРИЛОЖЕНИЕ К ПОЯСНЕНИЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БРОКЕРСКАЯ КОМПАНИЯ "РЕГИОН" ЗА 2017 ГОД**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		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	5100 5110	За 2017 г. За 2016 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		На	На	На	На	На	На
Всего	5120	-	-	-	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		На	На	На	На	На	На
Всего	5130	-	-	-	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы		Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140 5150	За 2017 г. За 2016 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

1.5 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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2017 г.	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5170 5180 5190	За 2016 г. За 2017 г. За 2016 г.	- - -	- - -	- - -	- - -

2. Основные средства
2.1 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	Накопленная амортизация	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
								Начислено амортизации	Первоначальная стоимость			Первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего			9057	(8441)	42	(2113)	2113	(352)	-	6986	(6680)	
в том числе:			8740	(8069)	198	119	-	(372)	-	9057	(8441)	
Машины и оборудование	5201	За 2017 г.	6047	(5675)	42	(1613)	1613	(218)	-	4476	(4280)	
	5211	За 2016 г.	5849	(5471)	198	-	-	(204)	-	6047	(5675)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	За 2017 г.	2510	(2374)	-	-	-	(26)	-	2510	(2400)	
	5212	За 2016 г.	2391	(2368)	-	119	-	(6)	-	2510	(2374)	
Транспортные средства	5203	За 2017 г.	500	(392)	-	(500)	500	(108)	-	-	-	
	5213	За 2016 г.	500	(230)	-	-	-	(162)	-	500	(392)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				Заплат за период	Списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2017 г.	-	-	-	-
	5250	За 2016 г.	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	3а 2017 г.		3а 2016 г.	
		На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2017 г.		На 31 Декабря 2016 г.	
		На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 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	-	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1 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	За 2017 г.	349965	-	-	349965	(349965)	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5311	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доля в ООО	5302	За 2017 г.	349965	-	-	-	(349965)	-	-	-	-	-	-
	5312	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2017 г.	14492353	643399	3468350993	4815132672	(3434685431)	(7308421)	7822551	48157915	1157529	1157529	643399
в том числе:	5315	За 2016 г.	25459255	49916	4815132672	4815132672	(4826099574)	(2932602)	3526085	14492353	643399	643399	643399
Акции и паи обращающиеся на ОРЦБ	5306	За 2017 г.	1845863	689883	397788474	397788474	(396594983)	(2764282)	2154211	3039354	79812	79812	79812
	5316	За 2016 г.	5547289	(62221)	34627876	34627876	(38329302)	(2639991)	3392095	1845863	689883	689883	689883
Акции и паи не обращающиеся на ОРЦБ	5307	За 2017 г.	2297	(2210)	372021	372021	(2297)	2210	(55)	372021	-	-	-
	5317	За 2016 г.	3202	(3060)	-	-	(905)	905	(55)	2297	(2210)	(2210)	(2210)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	5308	За 2017 г.	4304076	1038	1247806698	1247806698	(1224020384)	(4701285)	5777878	28090390	1077631	1077631	1077631
	5318	За 2016 г.	4720097	49105	1272182384	1272182384	(1272598385)	(83085)	35018	4304076	1038	1038	1038
Корпоративные ценные бумаги и еврооблигации	5309	За 2017 г.	8340117	(45312)	225977035	225977035	(233979512)	154936	(109538)	337640	86	86	86
	5319	За 2016 г.	15188667	66092	3486739070	3486739070	(3493587620)	(210431)	99027	8340117	(45312)	(45312)	(45312)
Займы выданные		За 2017 г.	-	-	1596406765	1596406765	(1580088255)	-	-	16318510	-	-	-
		За 2016 г.	-	-	21583362	21583362	(21583362)	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2017 г.	14842318	643399	3468350993	3468350993	(3435035396)	(7308421)	7822551	48157915	1157529	1157529	1157529
	5310	За 2016 г.	25459255	49916	4815482637	4815482637	(4826099574)	(2932602)	3526085	14842318	643399	643399	643399

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		сальдо	кредит	сальдо	кредит	сальдо	кредит
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	17201530	17201530	16944721	-	-
в том числе:							
ценные бумаги, переданные по договорам РЕПО	5326	-	17201530	17201530	16944721	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	17201530	17201530	16944721	-	-

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего			2	-	5279	(5281)	-	X	-	-	
в том числе:			1	-	4958	(4957)	-	X	-	2	
Сырье и материалы			2	-	151	(153)	-	-	-	-	
			1	-	14	(13)	-	-	-	2	
Прочие запасы и затраты			-	-	5128	(5128)	-	-	-	-	
			-	-	4944	(4944)	-	-	-	-	

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На	На	На
		31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода			
			Ученная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление	Вывыло	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Ученная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам			
													Ученная по условиям договора	Ученная по условиям договора	Ученная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2017 г.	17328589	(14325)	203711955	(116)	(220448768)	1483	-	591776	(12958)	-	-	591776	(12958)
	5530	3а 2016 г.	17145561	(1488)	4483093064	(12845)	(4482910036)	8	-	17328589	(14325)	-	-	17328589	(14325)
в том числе:															
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	3а 2017 г.	29333	(3)	89871	-	(98363)	3	-	20841	-	-	-	20841	-
	5531	3а 2016 г.	31047	(3)	118110	-	(119824)	3	-	28333	-	-	-	28333	(3)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	3а 2017 г.	32986	(11781)	2357003	-	(2339899)	1483	-	50090	(10417)	-	-	50090	(10417)
	5532	3а 2016 г.	14542	(1485)	1493588	-	(1475144)	5	-	32986	(11781)	-	-	32986	(11781)
Расчет по налогам и сборам	5513	3а 2017 г.	101	-	68667	-	(101)	-	-	68667	-	-	-	68667	-
	5533	3а 2016 г.	336	-	179244	-	(179479)	-	-	101	-	-	-	101	-
Расчеты по социальному страхованию и отчислениям в пенсионное обеспечение	5514	3а 2017 г.	495	-	42637	-	(42174)	-	-	958	-	-	-	958	-
	5534	3а 2016 г.	470	-	40101	-	(40076)	-	-	495	-	-	-	495	-
Расчеты с подотчетными лицами	5515	3а 2017 г.	-	-	1336	-	(1336)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	3а 2016 г.	10	-	1350	-	(1360)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по операциям РЕПО	5516	3а 2017 г.	17201530	-	199670425	-	(216871955)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5536	3а 2016 г.	16944721	-	4481150469	-	(4480893660)	-	-	17201530	-	-	-	17201530	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5517	3а 2017 г.	61994	(2541)	1481917	-	(1092691)	-	-	451220	(2541)	-	-	451220	(2541)
	5537	3а 2016 г.	154435	-	107216	-	(199657)	-	-	61994	(2541)	-	-	61994	(2541)
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5518	3а 2017 г.	2150	-	99	-	(249)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5538	3а 2016 г.	-	-	2996	-	(836)	-	-	2150	-	-	-	2150	-
Итого	5500	3а 2017 г.	17328589	(14325)	203711955	-	(220448768)	1483	-	591776	(12958)	-	-	591776	(12958)
	5520	3а 2016 г.	17145561	(1488)	4483093064	-	(4482910036)	8	-	17328589	(14325)	-	-	17328589	(14325)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	12958	-	19396	5071	1488	-
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	10417	-	16852	5071	1485	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5542	-	-	3	-	3	-
Расчеты с прочими дебиторами	5543	2541	-	2541	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление	Выбыло	Погашение	Списание на финансовый результат		
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Применяющиеся проценты штрафы и иные начисления				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	
	5571	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2017 г.	30959451	39003981606	(38982871531)	(4273478014)	-	52069526	
	5580	За 2016 г.	51530251	4252907214	-	-	-	30959451	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 2017 г.	2539	694935	-	(693144)	-	4330	
	5581	За 2016 г.	2375	308929	-	(308765)	-	2539	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	За 2017 г.	4270	-	-	(4270)	-	-	
	5582	За 2016 г.	-	26770	-	(22500)	-	4270	
Расчеты по налогам и сборам	5563	За 2017 г.	78184	258530	-	(318339)	-	18375	
	5583	За 2016 г.	57850	243156	-	(222822)	-	78184	
Расчеты с персоналом по оплате труда	5564	За 2017 г.	-	218796	-	(218796)	-	-	
	5584	За 2016 г.	-	207234	-	(207234)	-	-	
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5565	За 2017 г.	14769786	37302435985	-	(37281449548)	-	35756223	
	5585	За 2016 г.	3681073	895895	-	(22936282)	-	14769786	
Расчеты по сделкам РЕПО	5566	За 2017 г.	-	1596286735	-	(1596066225)	-	16218510	
	5586	За 2016 г.	-	21578362	-	(21578362)	-	-	
Расчеты по сделкам купли-продажи ценных бумаг	5567	За 2017 г.	-	2791573	-	(2719573)	-	72000	
	5587	За 2016 г.	67998	19049908	-	(19117906)	-	-	
Краткосрочные займы	5568	За 2017 г.	14791532	74996051	-	(89787583)	-	-	
	5588	За 2016 г.	14098614	4032015910	-	(4031322992)	-	14791532	
Проценты по краткосрочным займам	5569	За 2017 г.	11763	119822	-	(131585)	-	-	
	5589	За 2016 г.	15312	2733947	-	(2737496)	-	11763	
Краткосрочные кредиты		За 2017 г.	1296399	26113068	-	(27409467)	-	-	
		За 2016 г.	475000	175757979	-	(174936580)	-	1296399	
Проценты по краткосрочным кредитам		За 2017 г.	4978	64687	-	(69665)	-	-	
		За 2016 г.	2929	87774	-	(86725)	-	4978	
Расчеты с подотчетными лицами		За 2017 г.	-	1424	-	(1336)	-	88	
		За 2016 г.	-	1350	-	(1350)	-	-	
Итого	5550	За 2017 г.	30959451	39003981606	-	(38982871531)	X	52069526	
	5570	За 2016 г.	51530251	4252907214	-	(4273478014)	X	30959451	

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

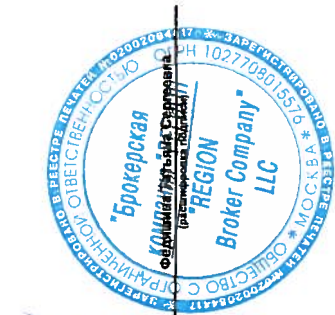
Наименование показателя	Код	На	
		31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Всего	5590	-	-
в том числе:			
Расчеты по авансам полученным	5591	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
Материальные затраты	5610	1456	1717
Расходы на оплату труда	5620	219945	207824
Отчисления на социальные нужды	5630	42174	40076
Амортизация	5640	352	372
Прочие затраты	5650	163103	144003
Итого по элементам	5660	427030	393992
Изменение остатков (прирост[-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	427030	393992

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700					
в том числе:						
Обязательства по отпускам, неиспользованным за 2017 год	5701	7904	10546	(7904)		10546
Обязательства по отпускам, неиспользованным за 2016 год	5702	6244	7904	(6244)		7904



[Handwritten signature]

Руководитель

30 Января 2018 г.