

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**о бухгалтерской (финансовой)
отчетности Общества с ограниченной
ответственностью «Брокерская компания
«РЕГИОН» по итогам деятельности
за 2016 год**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Брокерская компания «РЕГИОН»

Аудируемое лицо

Общество с ограниченной ответственностью «Брокерская компания «РЕГИОН» (ООО «БК РЕГИОН»)

Зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 8 по Центральному административному округу г. Москвы за основным государственным регистрационным номером 1027708015576.

Место нахождения: 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, д. 10, корпус 2.

Аудитор

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

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

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

АО «БДО Юникон» является членом профессионального аудиторского объединения саморегулируемая организация аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603059593.

Аудиторское заключение уполномочен подписывать партнер Ефремов Антон Владимирович на основании доверенности от 03.12.2015 № 122-01/2015-БДО.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «БК РЕГИОН» за 2016 год в следующем составе:

- бухгалтерский баланс на 31.12.2016;
- отчет о финансовых результатах за 2016 год;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчет об изменениях капитала за 2016 год;
 - отчет о движении денежных средств за 2016 год;
 - пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «БК РЕГИОН» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочие сведения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за период с 1 января по 31 декабря 2015 года включительно была проверена другим аудитором, заключение которого от 24.03.2016 выражало немодифицированное мнение о данной отчетности.

АО «БДО Юникон»

Партнер

31 марта 2017 года

Всего сброшюровано 54 листов.



А.В. Ефремов

**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2016 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Брокерская компания"		Дата (число, месяц, год)	Коды		
Организация "РЕГИОН"	по ОКПО	31	12	2016	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН				59758850
Вид экономической деятельности <u>брокерская деятельность на рынке ценных бумаг</u>	по ОКВЭД				7708207809
Организационно-правовая форма <u>частная</u>	форма собственности				67.12.1
ООО	частная	по ОКОПФ / ОКФС			12165
Единица измерения: тыс руб		по ОКЕИ			16
Местонахождение (адрес) 119049, Москва г, Шаболовка ул, д. 10, кор. 2					384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	616	671	730
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	616	671	730
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.3	Финансовые вложения	1170	349965	-	-
3.12	Отложенные налоговые активы	1180	20064	17230	4196
3.7	Прочие внеоборотные активы	1190	5415	9040	13888
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11903	5415	9040	13888
	Итого по разделу I	1100	376060	26941	18814
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4	Запасы	1210	2	1	1
	в том числе:				
	Материалы	12101	2	1	1
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.5	Дебиторская задолженность	1230	17314264	17144073	7221565
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	29330	31044	9854
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	21204	13057	84697
	Расчеты по налогам и сборам	12303	101	336	75698
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	495	470	44
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	-	10	15
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	2150	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	59454	154435	48721
	Расчеты по сделкам РЕПО	12311	17201530	16944721	3145375
	Расчеты по сделкам с ценными бумагами	12312	-	-	3857161
3.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	15135752	25509171	6171365
	в том числе:				
	Акции	12401	2535833	5485209	475678
	Долговые ценные бумаги	12402	12599919	20023962	5323936
	Предоставленные займы	12403	-	-	371751
3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2906448	11550269	21398521
	в том числе:				

**Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2016 г.**

Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "Брокерская компания "РЕГИОН"</u>	Форма по ОКУД <u>0710002</u>
Идентификационный номер налогоплательщика _____	Дата (число, месяц, год) <u>31 12 2016</u>
Вид экономической деятельности <u>брокерская деятельность на рынке ценных бумаг</u>	по ОКПО <u>59758850</u>
Организационно-правовая форма <u>форма собственности</u>	ИНН <u>7708207809</u>
<u>ООО</u>	по ОКВЭД <u>67.12.1</u>
<u>частная</u>	по ОКОПФ / ОКФС <u>12165 16</u>
Единица измерения: тыс руб	по ОКЕИ <u>384</u>

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
3.12	Выручка	2110	305937134	279897421
3.12	Себестоимость продаж	2120	(302319257)	(276988547)
3.12	Валовая прибыль (убыток)	2100	3617877	2908874
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.12	Управленческие расходы	2220	(393992)	(342748)
3.12	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3223885	2566126
3.12	Доходы от участия в других организациях	2310	57402	-
	в том числе:			
	Долевое участие в российских организациях	23102	57402	-
3.12	Проценты к получению	2320	3922243	3396586
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	3092276	3106914
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	829967	289872
3.12	Проценты к уплате	2330	(5727517)	(3926330)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(5727517)	(3926330)
3.12	Прочие доходы	2340	3850094	1318469
	в том числе:			
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23405	-	10569
	Доходы в виде восстановления резервов	23407	905	-
	Курсовые разницы	23412	27481	393403
	Прочие внереализационные доходы	23415	341	1190
	Положительная переоценка финансовых вложений	23416	3216678	97368
	Доходы по конверсионным сделкам	23417	604689	815941
3.12	Прочие расходы	2350	(2964542)	(2072869)
	в том числе:			
	Отчисление в оценочные резервы	23509	(12901)	(1480)
	Расходы на услуги банков	23510	(32857)	(34956)
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	(2)	-
	Курсовые разницы	23514	(24612)	(866679)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	(5863)	-
	Прочие внереализационные расходы	23516	(62830)	(30644)
	Отрицательная переоценка финансовых вложений	23518	(2374047)	(92969)
	Расходы по конверсионным сделкам	23519	(451430)	(1046141)
3.12	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2361565	1281982
	Текущий налог на прибыль	2410	(293657)	(243220)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	128529	3254
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
3.12	Изменение отложенных налоговых активов	2450	2834	13034
3.12	Прочее	2460	(63)	(11077)
	в том числе:			
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	(63)	(2671)
	Налог на прибыль за предыдущие периоды	24603	-	(8406)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2070679	1040719
	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	2070679	1040719
	Справочно	2900	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____



17 Февраля 2017 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2016 г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

КОДЫ		
0710003		
31	12	2016
59758850		
7708207809		
67.12.1		
12165	16	
384		

Общество с ограниченной ответственностью "Брокерская компания"

Организация "РЕГИОН"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности брокерская деятельность на рынке ценных бумаг

Организационно-правовая форма форма собственности

ООО частная

Единица измерения тыс руб

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по
ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2014 г.	3100	500000	-	-	-	1158301	1658301
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1040719	1040719
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1040719	1040719
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 2015 г.	3200	500000	-	-	-	2199020	2699020
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2070679	2070679
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2070679	2070679
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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2016 г.	3300	500000	-	-	-	4269699	4769699

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 Декабря 2015 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:					

**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2016 г.**

Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "Брокерская компания "РЕГИОН"</u>		Форма по ОКУД	К О Д Ы		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710004		
Вид экономической деятельности <u>брокерская деятельность на рынке ценных бумаг</u>		по ОКПО	31	12	2016
Организационно - правовая форма <u>форма собственности</u>		ИНН	59758850		
ООО		по ОКВЭД	7708207809		
частная		по ОКФС	67.12.1		
Единица измерения <u>тыс руб</u>		по ОКЕИ	12165	16	
			384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	460478260	6461893
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	250299	446108
в т.ч. являющиеся по отношению к организации основными		6053	9166
от перепродажи финансовых вложений	4113	11034780	-
в т.ч. являющиеся по отношению к организации основными		3980436	
денежные средства клиентов	4114	-	5989903
в т.ч. являющиеся по отношению к организации дочерними		152	
денежные средства по договорам брокерского обслуживания и доверительного управления	4115	449015226	8480
платежи по сделкам на РСИ	4116	-	10569
финансовый результат конверсионных сделок	4117	163694	-
прочие поступления	4119	14261	6833
Платежи - всего	4120	(474118251)	(31727993)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(300793)	(241608)
в связи с оплатой труда работников	4122	(246140)	(220845)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2633146)	(796837)
в т.ч. являющиеся по отношению к организации основными		(26070)	(1887)
налога на прибыль организаций	4124	(270349)	(124190)
прочие налоги и сборы	4125	(234806)	(107695)
услуги банков	4126	(32856)	(40862)
приобретение финансовых активов для реализации	4127	-	(29951300)
в т.ч. являющиеся по отношению к организации основными		-	(7524472)
финансовый результат конверсионных сделок	4128	-	(226465)
денежные средства клиентов	4130	(470381532)	-
в т.ч. являющиеся по отношению к организации основными		(10040130)	(4744863)
Прочие платежи НДС		(11747)	(5302)
прочие платежи	4129	(6882)	(12889)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(13639991)	(25266100)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3422635	3040443
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	371953
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3422635	2668490
Платежи - всего	4220	(352381)	(275)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(316)	(275)
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	(2100)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	3070254	3040168
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1965590	12310029
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1965590	12310029
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1965590	12310029
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(8604147)	(9915903)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	11550269	21398521
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2906448	11550269
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(39674)	67651

Руководитель Татьяна Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

17 Февраля 2017 г.



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
Общества с ограниченной ответственностью «Брокерская компания
«РЕГИОН»
за 2016 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «БК РЕГИОН» (далее Общество) за 2016 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	119049, г. Москва, ул. Шаболовка, д.10, корп.2
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	
2016	2015	2016	2015
63	56	90	83

Информация об органах управления Общества

Органами управления Общества являются:

Кузнецов Алексей Александрович – Председатель совета директоров

Судариков Сергей Николаевич – Член 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 2016 году исполняла Федяшина Татьяна Сергеевна.

Бухгалтерский учет общества ведется под руководством главного бухгалтера. Обязанности главного бухгалтера Общества в 2016 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». Арендная плата по помещениям включает 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 2016 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: услуги депозитариев, консультационно-информационные расходы, услуги ответственного хранения, программные продукты и обслуживание, амортизация основных средств, аренда, аудиторские услуги, канцтовары, взносы организаторам торгов, 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, услуги посредников. 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, возникающая 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 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Доллар США (USD)	60,6569	72,8827	56,2584
Евро (EURO)	63,8111	79,6972	68,3427
Швейцарский франк (CHF)	59,4151	73,5298	56,9763

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, рассчитанная организаторами торгов:

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

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 векселям, 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. Ученные 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 2016 год по сравнению с 2015 годом, а также изменений на 2017 год не производилось. Данные бухгалтерского баланса на начало 2016 года полностью совпадают с данными бухгалтерского баланса на конец 2015 года. В отчете о финансовых результатах за 2016 год сравнительные данные за предшествующий год соответствуют данным о финансовых результатах за 2015 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»

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.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. 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 декабря 2015 г. 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 владеет долей в размере 349 965 тысяч рублей (99,99%) в компании «Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Онлайн». Данное вложение отнесено к долгосрочным и отражено в соответствующей статье баланса. Остальные вложения Общества по состоянию на 31.12.16 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. По состоянию на 31.12.2015 г. у Общества отсутствовали финансовые вложения в дочерние общества.

Финансовые вложения отражаются в финансовой отчетности на отчетную дату за минусом созданного резерва по бумагам следующих эмитентов:

Таблица 1

Финансовое вложение	Сумма резерва	
	на 31.12.2016 г. (тыс.руб.)	на 31.12.2015 г. (тыс.руб.)
Трест "Связьстрой-6 ао	55	
ГМЗ ао, вып. 6	реализована	905
Ивановская ЭСК №1-01-65081-D ао	1 146	1 146
Ивановская ЭСК №2-01-65081-D IVSBP ап	465	465
Омскэнергосбыт ао вып.2	445	445
Омскэнергосбыт ап вып 2	99	99
Итого	2 210	3 060

В 2016 году восстановлен резерв по ГМЗ ао вып.б., ценная бумага была реализована в количестве 392 шт. на общую сумму 24 тыс. рублей. В 2015 году восстановления резерва не производилось.

По состоянию на отчетную дату Обществом переданы ценные бумаги по договорам РЕПО:

Таблица 2

ЦБ	На 31.12.2016 г.		На 31.12.2015 г.	
	Количество (шт)	Балансовая стоимость на дату передачи (тыс.руб)	Количество (шт)	Балансовая стоимость на дату передачи (тыс.руб)
Облигации сторонних эмитентов	16 665 498	16 702 286	13 898 054	13 888 593
Муниципальные и государственные ценные бумаги	150 000	160 127	768 664	814 033
Акции сторонних эмитентов	115 034	339 117	28 967 631 010	2 242 095
Итого:	16 815 498	17 201 530	28 982 297 728	16 944 721

По состоянию на 31.12.2016 г. 31.12.2015 г. Общество не имеет открытых операции по договорам обратного РЕПО.

В 2015 году доход по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке составил 10 569 тыс. рублей, на 31.12.2015 г. открытых позиций по операциям с финансовыми инструментами нет. В 2016 году операций с финансовыми инструментами не производились.

Облигации, находящиеся в портфеле Общества по состоянию на 31.12.2016 г., составляющие существенную часть финансовых вложений, обращаются на ОРЦБ, 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 31.12.2016 г., завершены к 18.01.2017 г. Таким образом, рыночные и кредитные риски по финансовым вложениям на отчетную дату оцениваем как несущественные. Операции РЕПО по ценным бумагам, не закрытые по состоянию на 31.12.2015 г., завершены к 14.01.2016 г.

На 31.12.2016 г. у Общества отсутствуют депозитные вклады в кредитных организациях, а также предоставленные займы. На 31.12.2015 г. у Общества отсутствовали депозитные вклады в кредитных организациях, а также предоставленные займы.

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 ликвидно-

сти), операционного и юридического рисков. Рыночный риск включает в себя риск процентной ставки, валютный риск и прочих 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 2016 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Таблица 3

	Сумма списания "/" начисления "+" (тыс.руб.)	Причина	Сумма из ранее созданного ре- зерва (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	неспособность клиентов оплачивать задолженность	
Расчеты по претензиям	2 466	денежные средства на счетах в банках ограниченные в обороте	
Размер резерва на 31.12.2016			14 325

В 2015 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Таблица 4

	Сумма списания "-" / начисления "+"	Причина	Сумма из ранее созданного резерва (тыс. руб.)
Размер резерва на 01.01.2015			45
Расчеты с покупателями и заказчиками	-33	зadolженность более 3-х лет	-33
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-5	зadolженность более 3-х лет	-5
Создание резерва по сомнительным долгам	1 481	сомнительная задолженность	
Размер резерва на 01.01.2016			1 488

По состоянию на 31 декабря 2016 года у Общества отсутствуют обеспечения в форме поручительства третьих лиц. По состоянию на 31 декабря 2015 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 11 550 269 тыс. рублей, что соответствует строке 4500 Отчета о движении денежных средств за 2015 год и строке 1250 Бухгалтерского баланса Общества на 31.12.2015 г. По состоянию на конец отчетного периода сумма денежных средств составляет 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.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Таблица 5

Валюта	На 31.12.2016 года (тыс.)			
	USD	EURO	CHF	RUB
Касса организации				15 137
Расчетные счета в т.ч.:				60 344
собственные денежные средства				9 747
денежные средства клиентов				50 597
Валютные счета в т.ч.:				2 059 285
собственные денежные средства	1 090	1		66 162
денежные средства клиентов	32 817	37	3	1 993 123
Прочие специальные счета в т.ч.:				614 698
собственные денежные средства				3 658
денежные средства клиентов				611 041
Прочие специальные счета (в валюте) в т.ч.:				156 983
собственные денежные средства	226			13 695
денежные средства клиентов	1 519	802		143 288
Итого:				2 906 448

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 величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю представлена свернуто.

Таблица 6

Валюта	На 31.12.2015 года (тыс.)			
	USD	EURO	CHF	RUB
Касса организации				13 910
Расчетные счета в т.ч.:				8 434 914
собственные денежные средства				42 158
денежные средства клиентов				8 392 755
Валютные счета в т.ч.:				664 982
собственные денежные средства	574	2		42 005
денежные средства клиентов	8 486	56	0,3	622 977
Прочие специальные счета в т.ч.:				724 208
собственные денежные средства				77 192
денежные средства клиентов				647 016
Прочие специальные счета (в валюте) в т.ч.:				1 712 255
собственные денежные средства	248			18 081
денежные средства клиентов	20 437	2 568		1 694 174
Итого:	29 745	2 626	0,3	11 550 269

Положительная переоценка собственных денежных средств, отраженных на валютных счетах в 2015 году, составила 199 452 тыс. руб., отрицательная 131 801 тыс. руб. В отчете о движении денежных средств величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю представлена свернуто.

Таблица 7

Валюта	На 31.12.2014 года (тыс.)		
	USD	EURO	RUB
Касса организации			13 140
Расчетные счета в т.ч.:			20 476 382
собственные денежные средства			8 880 626
денежные средства клиентов			11 595 756
Валютные счета в т.ч.:			213 468
собственные денежные средства	659		37 084
денежные средства клиентов	3 115	16	176 384
Прочие специальные счета в т.ч.:			680 525
собственные денежные средства			65 112
денежные средства клиентов			615 413
Прочие специальные счета (в валюте) в т.ч.:			15 005
собственные денежные средства	1		53
денежные средства клиентов	266		14 952
Итого:	4 041	16	21 398 521

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

2016 год

Таблица 8

ПОКАЗАТЕЛЬ	Номер строки в отчете	Поступление (тыс. руб.)	Расход (тыс. руб.)	Свернуто (тыс. руб.)
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

2015 год

Таблица 9

ПОКАЗАТЕЛЬ	Номер строки	Поступление (тыс. руб.)	Расход (тыс. руб.)	Свернуто (тыс. руб.)
Приобретение финансовых вложений для реализации	4128	279 968 770	-309 920 070	-29 951 300
Расчеты по договорам домициляции		823 605	-823 605	0
Перевод денежных средств по договорам брокерского обслуживания	4115	4 972 691 978	-4 966 702 075	5 989 903
Расчеты по договорам брокерского обслуживания и доверительного управления	4116	709 330	-700 850	8 480
Предоставление займов	4213	13 479 190	-13 107 237	371 953
Получение кредитов и займов	4311	1 065 599 548	-1 053 289 519	12 310 029

По состоянию на 31 декабря 2016 года Общество имеет возможность привлечь следующие денежные средства в пределах установленных лимитов для пополнения оборотных средств:

Таблица 10

Наименование кредитной организации	Номер договора/дата	Лимит предельной суммы задолженности (тыс.руб.)	Процентная ставка	Дата закрытия договора
ОАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	Кредитный договор №22783/16 от 15.11.16	1 000 000	15%	15.11.2017
ПАО "Восточный экспресс банк"	Генеральное соглашение о кредитовании № ГС-01/2016/МФ от 24.02.2016	500 000	Устанавливается на момент выдачи кредита	24.02.2017
ООО "КБ "НАЦИОНАЛЬНЫЙ СТАНДАРТ"	Договор банковского счета 101/829 от 15.11.05 г. Дополнительное соглашение № 10-К к договору банковского счета о кредитовании счета (овердрафте) от 27.05.16 г.	1 500 000	Ключевая ставка Банка России	26.05.2017
ПАО "Транскапиталбанк"	Соглашение № 03-2016 от общих условиях кредитования от 13.09.2016	1 500 000	Устанавливается дополнительным соглашением на момент выдачи кредита	08.09.2017
АО "Банк Интеза"	Договор о предоставлении неподтвержденного кредитного лимита №113806.0008000.03 от 24.10.2016	300 000	Устанавливается дополнительным соглашением на момент выдачи кредита	24.10.2017
АО "ГЛОБЭКС-БАНК"	Договор банковского счета №37РР/28 от 01.04.2013 г. Дополнительное соглашение № 1-39-03/16 от 31.10.2016 г.	300 000	Устанавливается дополнительным соглашением на момент выдачи кредита	31.10.2017

По состоянию на 31 декабря 2015 года Общество имело возможность привлечь следующие денежные средства в пределах установленных лимитов для пополнения оборотных средств:

Таблица 11

Наименование кредитной организации	Номер договора/дата	Лимит, установленный по договору (тыс.руб.)	Ставка	Дата закрытия договора
ООО "КБ "НАЦИОНАЛЬНЫЙ СТАНДАРТ"	Договор банковского счета 101/829 от 15.11.05 г. Дополнительное соглашение № 9-К к договору банковского счета о кредитовании счета (овердрафте) от 27 мая 2015 г.	1 500 000	ключевая	26.05.2016
АО "ГЛОБЭКС-БАНК"	Дополнительное соглашение №1-39-ОВ/15 к договору банковского счета в рублях РФ от 01.04.2013 №37РР/28 о предоставлении овердрафта от 09.07.2015	500 000	МОСПРАЙМ +2,5%	09.01.2016
ОАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	Кредитный договор №2698/15 от 28.08.15	500 000	По согласованию сторон	26.08.2016

ОАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	Кредитный договор №2697/15 от 28.08.15	500 000	15%	26.08.2016
ОАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	Кредитный договор №2766/15 от 13.11.15	1 000 000	15%	11.11.2016

Полученные на 31.12.2016 г. гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу Общества:

Таблица 12

Наименование кредитора	Поручитель	Сумма поручительства, тыс. руб.	Номер договора	Дата договора	Дата погашения Кредита	Дата действия поручительства
ООО КБ "Национальный стандарт"	АО "ИК РЕГИОН"	500 000	20-15/П	27.05.15	26.05.16	28.05.2019
ОАО "МКБ"	АО "ИК РЕГИОН"	500 000	269801/15	28.08.15	26.08.16	26.08.2019
ОАО "МКБ"	АО "ИК РЕГИОН"	500 000	269701/15	28.08.15	26.08.16	26.08.2019
ОАО "МКБ"	АО "ИК РЕГИОН"	1 000 000	276601/15	13.11.15	11.11.16	11.11.2019
АО Банк "Национальный стандарт"	АО "ИК РЕГИОН"	800 000	19-16/П	27.05.16	26.05.17	26.05.2020
ПАО "МКБ"	АО "ИК РЕГИОН"	1 000 000	278301/16	15.11.16	15.11.17	15.11.2020
АО "ГЛОБЭКСБАНК"	АО "ИК РЕГИОН"	300 000	1-39-ДП/16	31.10.16	31.10.17	31.10.2020

Полученные на 31.12.2015 г. гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу Общества:

Таблица 13

Наименование кредитора	Наименование поручителя	Сумма поручительства, тыс. руб.	Номер договора	Дата договора	Дата погашения Кредита	Дата действия поручительства
ООО КБ "Национальный стандарт"	АО "ИК "РЕГИОН"	500 000	20-15/П от 27.05.2015	27.05.2015	27.05.2016	28.05.2019
ОАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	АО "ИК "РЕГИОН"	500 000	269801/15 от 28.08.2015	28.08.2015	26.08.2016	26.08.2019
ОАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	АО "ИК "РЕГИОН"	500 000	269701/15 от 28.08.2016	28.08.2015	26.08.2016	26.08.2019
ОАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	АО "ИК "РЕГИОН"	1 000 000	276601/15 от 13.11.15	14.08.2013	13.08.2014	13.08.2014
ЗАО "ГЛОБЭКСБАНК"	АО "ИК "РЕГИОН"	500 000	1-39-ДП/15 от 09.07.2015	13.11.2015	11.11.2016	11.11.2019

Суммы денежных средств, недоступные для использования по состоянию на 31.12.2016 г. отсутствуют. Аккредитивы, открытые в пользу Общества на 31.12.16 г., отсут-

ствуют. Суммы денежных средств, недоступные для использования по состоянию на 31.12.2015 г. отсутствовали. Аккредитивы, открытые в пользу Общества на 31.12.15 г., отсутствовали.

3.7 Прочие активы

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Таблица 14

Виды активов	2016 г. (тыс.руб.)		2015 г. (тыс.руб.)		2014 г. (тыс.руб.)	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	5 415	3 945	9 040	4 851	13 888	4 946
Прочие активы	-	313	-	209	-	68
НДС по авансам полученным	-	270	-	-	-	-

3.8 Уставный капитал

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

Таблица 15

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 2016 года Уставный капитал Общества полностью оплачен. На Начало отчетного периода Единственным участником Общества, владеющим 100% долей, являлось АО «Инвестиционная компания «РЕГИОН». 27.12.2016 года изменился состав участников Общества: Единственным участником Общества, владеющим 100% долей, стало ООО «РЕГИОН Финансовые услуги».

3.9 Заемные средства

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода обязательств по займам (кредитам), а также о сроках погашения займов (кредитов) представлена в Таблица 5.3.- дополнение к Таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Расходы по займам, включенные в прочие расходы:

Таблица 16

	Сумма начисленная в 2016 году (тыс. руб.)	Сумма начисленная в 2015 году (тыс. руб.)
Проценты к уплате по операциям РЕПО	2 733 947	760 971
Проценты к уплате за пользование денежными средствами клиентов	893 365	1 143 015
Проценты к уплате по кредитам и займам	87 774	40 245
Расходы по обслуживанию и привлечению кредитов	20 585	25 938

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

Таблица 17

Наименование кредитной организации	Номер договора/дата	Дата окончания договора	Лимит, установленный по договору (тыс.руб.)	Дата получения кредита	Ставка	Сумма с начисленными процентами на 31.12.2016 (тыс.руб.)	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 "ТРАНСКА ПИТАЛ-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 31.12.2015 г. у Общества имеются следующие задолженности по договорам кредитных линий:

Таблица 18

Наименование кредитной организации	Номер договора/дата	Дата окончания договора	Лимит, установленный по договору (тыс.руб.)	Дата получения кредита	Ставка	Сумма с начисленными процентами на 31.12.2015 (тыс.руб.)	Дата возврата кредита
АО "Банк Интеза"	№113806.0008000.02 от 29.09.2015 г.	29.09.2016	300 000	11.12.2015	12,46 %	302 048	15.01.2016
ПАО "ТРАНСКА-ПИТАЛБАНК"	Соглашение № 04 об общих условиях кредитования от 10.09.2014	09.09.2016	700 000	14.12.2015	11,00 %	175 881	14.01.2016
Итого:						477 929	

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 – 11 763 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2015 г. объем привлеченных денежных средств по сделкам РЕПО, составил 14 098 614 тыс. рублей. Начисленные проценты по сделкам РЕПО – 15 312 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 2016 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2016 года будет использован в первой половине 2017 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2016 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 2016 г. у Общества отсутствует. Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2015 г. у Общества отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2016 года у Общества отсутствуют обеспечения третьим лицам под собственные обязательства. По состоянию на 31 декабря 2015 года у Общества отсутствуют обеспечения третьим лицам под собственные обязательства.

3.12 Раскрытие информации по доходам и расходам общества

Общество не занималось игорным бизнесом, 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 19

Наименование показателя	Сумма накопительно с начала года, тыс.руб. 2016 год	Сумма накопительно с начала года, тыс.руб. 2015 год	Абсолютное изменение (тыс.руб.)
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС)	305 937 134	279 897 421	26 039 713
в том числе:			
услуги по брокерскому обслуживанию	1 187 902	295 291	892 611
услуги по депозитарному обслуживанию	48 858	26 713	22 145
услуги по размещению ценных бумаг	230 513	336 289	-105 776
информационно-консультационные услуги	0	16 949	-16 949
услуги по договорам домициляции	0	9	-9
услуги по договорам маркет-мейкера	4 081	2 935	1 146
услуги по договорам ответственного хранения	16 762	16 391	371
прочие услуги	4	11	-7
выручка от реализации и погашения ценных бумаг	304 449 014	279 202 833	25 246 181
Себестоимость продаж	-302 319 257	-276 988 547	-25 330 710
в том числе:			
оплата услуг со-андеррайторов	-16 976	-30 393	13 417
информационно-консультационные расходы	-1 357	-981	-376
себестоимость проданных ценных бумаг	-302 300 924	-276 957 173	-25 343 751
Валовая прибыль	3 617 877	2 908 874	709 003
Управленческие расходы	-393 992	-342 748	-51 244
в том числе:			
амортизация ОС	-372	-333	-39
аренда помещения	-70 879	-65 000	-5 879
аудиторские услуги	-831	-1 163	332
расходы по обслуживанию клиентских операций	-27 919	-22 150	-5 769
расходы на социальное страхование	-40 076	-35 389	-4 687
расходы на заработную плату	-207 824	-181 632	-26 192
расходы по связи и телекоммуникациям	-13 335	-13 524	189
материальные расходы	-1 717	-1 143	-574
командировочные расходы	-2 245	-1 787	-458
нотариальные расходы	-210	-190	-20
обслуживание автотранспорта	-2	-6	4
обучение персонала	-114	-820	706
переводческие услуги	-66	-33	-33
подписка на издания	-1 226	-1 172	-54
почтовые расходы	-146	-204	58
программные продукты и ПО	-22 435	-14 432	-8 003
реклама	-2 928	-1 852	-1 076
ремонт ОС	-100	-39	-61
страхование автотранспорта	-68	-66	-2

услуги по перевозке	-453	-536	83
услуги по подбору персонала	-226	-16	-210
хозяйственные расходы	-20	-11	-9
юридические услуги	-800	-1 250	450
Прибыль (убыток) от продаж	3 223 885	2 566 126	657 759
Доходы от участия в других организациях	57 402	0	57 402
в том числе:			
долевое участие в российских организациях	57 402	0	57 402
Проценты к получению	3 922 243	3 396 586	525 657
в том числе:			
проценты по государственным ценным бумагам	829 967	289 672	540 295
проценты, полученные по сделкам РЕПО и займам выданным	8 704	16 680	-7 976
проценты по корпоративным ценным бумагам	2 905 910	2 403 266	502 644
Проценты по МНО	177 662	686 968	-509 306
Проценты к уплате	-5 727 517	-3 926 330	-1 801 187
в том числе:			
проценты, уплаченные по сделкам РЕПО	-2 821 721	-801 216	-2 020 505
себестоимость ценных бумаг, списанных при погашении	-2 012 431	-1 982 098	-30 333
проценты к уплате за пользование денежными средствами клиентов	-893 365	-1 143 016	249 651
Прочие доходы	3 850 094	1 318 469	2 531 625
в том числе:			
доходы по операциям с финансовыми инструментами сочных сделок, обращающимися на ОРЦБ	0	10 569	-10 569
доходы по конверсионным сделкам	604 689	815 941	-211 252
курсовые разницы	27 481	393 403	-365 922
списание на доходы кредиторской задолженности	0	1	-1
прочие доходы	340	1 190	-850
положительная переоценка ценных бумаг	3 216 679	97 365	3 119 314
восстановление резерва	905	0	905
Прочие расходы	-2 964 542	-2 072 869	-891 673
в том числе:			
расходы по конверсионным сделкам	-451 430	-1 046 141	594 711
расходы по услугам банков	-32 856	-34 956	2 100
резервы	-12 901	-1 480	-11 421
Курсовые разницы	-24 612	-866 679	842 067
расходы в виде списанной дебиторской задолженности	-5 863	-1	-5 862
прочие расходы	-6 949	-8 522	1 573
прочие налоги и сборы	-5	-6	1
расходы по ценным бумагам	-55 877	-22 115	-33 762
штрафы признанные	-2	0	-2
отрицательная переоценка ценных бумаг	-2 374 047	-92 969	-2 281 078
Прибыль (убыток) до налогообложения	2 361 565	1 281 982	1 079 583
Текущий налог на прибыль	-293 657	-243 220	
Изменение отложенных налоговых активов	2 834	13 034	
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	-63	-2 671	
Налог на прибыль за предыдущие периоды	0	-4 424	
НДС за предыдущие периоды	0	-3 982	
Чистая прибыль (убыток)	2 070 679	1 040 719	1 029 960

Прочие расходы Общества, не зачисленные за период на счет прибылей и убытков в соответствии с правилами бухгалтерского учета:

Таблица 20

Прочие расходы	Расходы за 2016 год (тыс. руб.)	Расходы за 2015 год (тыс. руб.)
Расходы будущих периодов	644	210

Расчеты по налогу на прибыль

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 2016 году составила 20% (2015 и 2014 гг. - 20%). Ставка налога на прибыль в 2016 году по доходам в виде процентов по

государственным ценным бумагам субъектов Российской Федерации и муниципальным ценным бумагам составила 15% (2015 и 2014 гг. – 15%)

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:

Таблица 21

№ п/п	Наименование статьи/показателя	2016 год, Сумма, тыс.руб.	2015 год, Сумма, тыс.руб.	2014 год, Сумма, тыс.руб.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения:	2 361 565	1 281 982	466 106
1.1	Прибыль (убыток) до налогообложения 20%	1 302 342	822 836	168 135
1.2	Прибыль (убыток) до налогообложения 15%	1 059 223	459 146	297 971
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль:	-419 352	-233 439	-78 323
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль 20% (стр.1.1*20%)	-260 468	-164 567	-33 627
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль 15% (стр.1.2*15%)	-158 883	-68 872	-44 696
3	Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	-2 631 434	-98 349	-107 300
	списание переоценки ценных бумаг	-249 998	0	-34 688
	реализация ценных бумаг по цене ниже минимальной расчетной цены	-130	-821	-11 701
	покупка ценных бумаг по цене выше максимальной расчетной цены	-326	-1 276	-1 961
	расходы, не учитываемые при налогообложении	-6 933	-3 283	-1 924
	отрицательная переоценка финансовых вложений	-2 374 047	-92 969	-57 026
4	Постоянные налоговые обязательства (стр.3*20%)	-526 287	-19 670	-21 460
5	Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	3 274 081	114 618	130 897

	дивиденды полученные, налог с которых удержан источником выплат	57 402	0	9 189
	списание переоценки ценных бумаг	0	17 252	0
	положительная переоценка финансовых вложений	3 216 679	97 366	121 708
6	Постоянные налоговые активы (стр.5*20%)	654 816	22 924	26 179
7	Временные вычитаемые разницы, повлекшие корректировку дохода (расхода) в отчетном налоговом периоде в т.ч.:	106 790	68 524	9
7.1	резерв по сомнительным долгам	12 845	1 480	9
7.2	учет по ценным бумагам отданным в РЕПО, облагаемых по ставке 15%	31 812	13 253	0
7.3	учет по ценным бумагам отданным в РЕПО, облагаемых по ставке 20%	62 133	53 791	0
8	Отложенные налоговые активы (стр.7*20%)	19 768	13 042	2
	отложенные налоговые активы (стр.(7.1+7.3)*20%)	14 996	11 054	2
	отложенные налоговые активы (стр.7.2*15%)	4 772	1 988	0
9	Временные вычитаемые разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, повлекшие корректировку дохода (расхода) в отчетном налоговом периоде в т.ч.:	-87 981	-38	-13 570
9.1	учет по ценным бумагам отданным в РЕПО, облагаемых по ставке 15%	-13 253	0	-11
9.2	учет по ценным бумагам отданным в РЕПО, облагаемых по ставке 20%	-74 724	0	-13 545
9.3	убыток от продажи основных средств	0	0	-10
9.4	списание дебиторской задолженности из резерва, созданного в прошлом отчетном периоде	-4	-38	-4
10	Отложенные налоговые активы	-16 934	-8	-2 713
10.1	отложенные налоговые активы (стр.9.1*15%)	-1 988	0	-2
10.2	отложенные налоговые активы (стр.(9.2+9.3+9.4)*20%)	-14 946	-8	-2 712

Постоянный налоговый актив/обязательство:

Таблица 22

	2016	2015	2014
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Сумма постоянных разниц	2 631 435	98 349	107 300
в т.ч.			
списание переоценки ценных бумаг при реализации	249 998	0	34 688
реализация ценных бумаг по цене ниже минимальной расчетной цены	131	821	11 701
покупка ценных бумаг по цене выше максимальной расчетной цены	326	1 276	1 961
расходы, не учитываемые при налогообложении	6 933	3 283	1 924
отрицательная переоценка финансовых вложений	2 374 047	92 969	57 026
Постоянное налоговое обязательство (20%)	526 287	19 670	21 460
Сумма постоянных разниц	3 274 079	114 618	130 897
в т.ч.			
дивиденды полученные, налог с которых удержан источником выплат	57 402	0	9 189

списание переоценки ценных бумаг при реализации	0	17 252	0
положительная переоценка финансовых вложений	3 216 677	97 366	121 708
Постоянные налоговый актив (20%)	654 816	22 924	26 179

Отложенные налоговые активы/обязательства:

Таблица 23

Отложенные налоговые активы (ОНА)	Налоговый эффект (20%) тыс.руб.			Налоговый эффект (15%) тыс. руб.		
	2016 год	2015 год	2014 год	2016 год	2015 год	2014 год
Остаток на начало	15 242	4 196	6 906	1 988	0	1
Поступление ОНА:	2 569	11 054	2	2 784	1 988	0
в т.ч.						
учет по ценным бумагам отданным в РЕПО	0	10 758	0	2 784	1 988	0
резерв по сомнительным долгам	2 569	296	2	0	0	0
Выбытие ОНА:	-2 519	-8	-2 712	0	0	-1
в т.ч.						
учет по ценным бумагам отданным в РЕПО	-2 518	0	-2 709	0	0	-1
списание убытка от реализации основных средств	0	0	-2	0	0	0
списание дебиторской задолженности из резерва, созданного в прошлых отчетных периодах	-1	-8	-1	0	0	0
ИТОГО:	15 292	15 242	4 196	4 772	1 988	0

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.

Разницы обусловлены начислением купонного дохода по ценным бумагам, отданным в РЕПО на 31.12.16 г. и на 31.12.2015 г., учитываемых при расчете налоговой базы и не учитываемых в целях бухгалтерского учета, а также начисление купонного дохода по бумагам полученным в РЕПО, учитываемом в бухгалтерском учете и не учитываемом при определении налоговой базы.

3.13 Связанные стороны Общества на 31.12.2016 г.

Список связанных сторон

	Доля лица в уставном капитале общества
<p>ФИО: Федяшина Татьяна Сергеевна Место жительства: г. Москва Основание: Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества. Дата наступления основания: 21.11.2015 Основание: Лицо является членом Совета директоров общества. Дата наступления основания: 29.04.2016 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 21.11.2015</p>	-
<p>ФИО: Жуйков Андрей Евгеньевич Место жительства: г. Москва Основание: Лицо является членом Совета директоров общества. Дата наступления основания: 29.04.2016 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 05.02.2014</p>	-
<p>ФИО: Кузнецов Алексей Александрович Место жительства: г. Москва Основание: Лицо является членом Совета директоров общества. Дата наступления основания: 29.04.2016</p>	-
<p>ФИО: Менжинский Сергей Юрьевич Место жительства: г. Москва Основание: Лицо является членом Совета директоров общества. Дата наступления основания: 29.04.2016 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 09.05.2014</p>	-
<p>ФИО: Судариков Сергей Николаевич – конечный бенефициар Место жительства: г. Москва Основание: Лицо является членом Совета директоров общества. Дата наступления основания: 29.04.2016 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 26.02.2016</p>	-
<p>ФИО: Тухтаева Джаннат Рахматуллаевна Место жительства: г. Москва Основание: Лицо является членом Совета директоров общества. Дата наступления основания: 29.04.2016 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 25.06.2013</p>	-
<p>Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Финансовые услуги" Место нахождения: Российская Федерация, г. Москва Адрес (место нахождения): 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 10, корпус 2, комната 24, этаж 2 Почтовый адрес: 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 10, корпус 2, комната 24, этаж 2 Основание: Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих долей общества. Дата наступления основания: 28.12.2016 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.</p>	100%

<p>Дата наступления основания: 18.11.2016</p> <p>Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Онлайн"</p> <p>Место нахождения: Российская Федерация, г. Москва</p> <p>Адрес (место нахождения): 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 10, корпус 2, комната 7, этаж 2</p> <p>Почтовый адрес: 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 10, корпус 2, комната 7, этаж 2</p> <p>Основание: Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли данного юридического лица.</p> <p>Дата наступления основания: 04.10.2016</p> <p>Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.</p> <p>Дата наступления основания: 04.10.2016</p>	-
<p>Наименование: Акционерное общество "Автомобильный сборочный конверсионный комплекс"</p> <p>Место нахождения: Российская Федерация, г. Москва</p> <p>Адрес (место нахождения): 125167, г. Москва, ул. Ленинградский проспект, д.39 А</p> <p>Почтовый адрес: 125167, г. Москва, ул. Ленинградский проспект, д.39 А</p> <p>Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.</p> <p>Дата наступления основания: 05.06.2015</p>	-
<p>Наименование: Акционерное общество "ВегаИнвест"</p> <p>Место нахождения: Российская Федерация, г. Москва</p> <p>Адрес (место нахождения): 119049, г. Москва, ул. Шаболовка дом 10, корпус 2, комната 34.1, этаж 2</p> <p>Почтовый адрес: 119049, г. Москва, ул. Шаболовка дом 10, корпус 2</p> <p>Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.</p> <p>Дата наступления основания: 29.02.2016</p>	-
<p>Наименование: Акционерное общество "Депозитарная компания "РЕГИОН"</p> <p>Место нахождения: Российская Федерация, г. Москва</p> <p>Адрес (место нахождения): 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, д.10, корпус 2</p> <p>Почтовый адрес: 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, д.10, корпус 2</p> <p>Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.</p> <p>Дата наступления основания: 26.10.2006</p>	-
<p>Наименование: Акционерное общество "Инвестиционная компания "РЕГИОН"</p> <p>Место нахождения: Российская Федерация, г. Москва</p> <p>Адрес (место нахождения): 121170, г. Москва, ул. Кульнева, д.3, стр.1.</p> <p>Почтовый адрес: 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, д.10, корпус 2</p> <p>Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.</p> <p>Дата наступления основания: 26.10.2006</p>	-
<p>Наименование: Акционерное общество "МегаИнвест"</p> <p>Место нахождения: Российская Федерация, г. Москва</p> <p>Адрес (место нахождения): 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 10, корпус 2, комната 34.1, этаж 2</p> <p>Почтовый адрес: 119049, г. Москва, ул. Шаболовка дом 10, корпус 2</p> <p>Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.</p> <p>Дата наступления основания: 26.02.2016</p>	-
<p>Наименование: Акционерное общество "РЕГИОН Эссет Менеджмент"</p> <p>Место нахождения: Российская Федерация, г. Москва</p> <p>Адрес (место нахождения): 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, д.10, корпус 2</p> <p>Почтовый адрес: 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, д.10, корпус 2</p> <p>Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.</p> <p>Дата наступления основания: 26.10.2006</p>	-
<p>Наименование: Акционерное общество Коммерческий банк "Русский Народный Банк"</p> <p>Место нахождения: Российская Федерация, город Москва</p> <p>Адрес (место нахождения): 107140, г. Москва, ул. Верхняя Красносельская, д.11А, стр.1</p> <p>Почтовый адрес: 107140, г. Москва, ул. Верхняя Красносельская, д.11А, стр.1</p> <p>Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.</p> <p>Дата наступления основания: 01.11.2016</p>	-
<p>Наименование: ДАБЛ-Ю ЭЙЧ ПИ ЭЙ ЛИМИТЕД</p>	-

<p>Место нахождения: Залокоста, 1, 3091, Лимассол, Кипр Адрес (место нахождения): Залокоста, 1, 3091, Лимассол, Кипр Почтовый адрес: Залокоста, 1, 3091, Лимассол, Кипр Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 26.02.2016</p>	
<p>Наименование: Закрытое акционерное общество "АЭРОПОРТ "КУБИНКА" Место нахождения: 143074, Россия, Московская область, Одинцовский район, поселок Новый Городок, владение 1, строение 1 Адрес (место нахождения): 143074, Россия, Московская область, Одинцовский район, поселок Новый Городок, владение 1, строение 1 Почтовый адрес: 143074, Россия, Московская область, Одинцовский район, поселок Новый Городок, владение 1, строение 1 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 25.02.2016</p>	-
<p>Наименование: Закрытое акционерное общество "НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ "РОСАГРОНЕФТЕПРОДУКТ" Место нахождения: 129075, город Москва, улица Аргуновская, дом 2, корпус 1, офис 220 Адрес (место нахождения): 129075, город Москва, улица Аргуновская, дом 2, корпус 1, офис 220 Почтовый адрес: 129075, город Москва, улица Аргуновская, дом 2, корпус 1, офис 220 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 27.08.2014</p>	-
<p>Наименование: Закрытое акционерное общество "РЕГИОН Лизинг" Место нахождения: 121170, г. Москва, ул. Кульнева, д. 3, стр. 1. Адрес (место нахождения): 121170, г. Москва, ул. Кульнева, д. 3, стр. 1. Почтовый адрес: 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, д. 10, корп.2 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 07.09.2011</p>	-
<p>Наименование: Закрытое акционерное общество "РЕ-КОН" Место нахождения: 115093, г. Москва, Партийный пер., дом 1, корпус 46 Адрес (место нахождения): 115093, г. Москва, Партийный пер., дом 1, корпус 46 Почтовый адрес: 115093, г. Москва, Партийный пер., дом 1, корпус 46 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 19.09.2013</p>	-
<p>Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Авиационный технический центр "Кубинка" Место нахождения: Российская Федерация, Московская область Адрес (место нахождения): 143074, Россия, Московская область, Одинцовский район, поселок Новый Городок, владение 1, строение 1, комната 6 Почтовый адрес: 143074, Россия, Московская область, Одинцовский район, поселок Новый Городок, владение 1, строение 1, комната 6 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 12.07.2016</p>	-
<p>Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Алгоритм Топливный Интегратор" Место нахождения: 125167, г.Москва, Ленинградский проспект, дом 47, строение 2 Адрес (место нахождения): 125167, г.Москва, Ленинградский проспект, дом 47, строение 2 Почтовый адрес: 125167, г.Москва, Ленинградский проспект, дом 47, строение 2 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 20.02.2014</p>	-
<p>Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "АлгоритмИнвест" Место нахождения: Российская Федерация, г. Москва Адрес (место нахождения): 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 10, корпус 2, комната 36, этаж 2 Почтовый адрес: 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 10, корпус 2, комната 36, этаж 2 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 28.08.2014</p>	-
<p>Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "БазисИнвест"</p>	-

<p>Место нахождения: Российская Федерация, г. Москва Адрес (место нахождения): 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 10, корпус 2, комната 25, этаж 2 Почтовый адрес: 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 10, корпус 2, комната 25, этаж 2 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 01.06.2016</p>	
<p>Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "БизнесКонцепт" Место нахождения: Российская Федерация, г. Москва Адрес (место нахождения): 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 10, корпус 2, комната 34, этаж 2 Почтовый адрес: 119049, Россия, г.Москва, ул.Шаболовка, д.10, корп.2 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 03.03.2016</p>	-
<p>Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ВосходИнвест" Место нахождения: Российская Федерация, г. Москва Адрес (место нахождения): 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 10, корпус 2 Почтовый адрес: 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 10, корпус 2 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 07.07.2015</p>	-
<p>Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ДельтаИнвест" Место нахождения: Российская Федерация, г. Москва Адрес (место нахождения): 119049, г. Москва, ул.Шаболовка, дом 10, корпус 2, комната 25, этаж 2 Почтовый адрес: 119049, г. Москва, ул.Шаболовка, дом 10, корпус 2 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 12.09.2016</p>	-
<p>Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ИК Алгоритм" Место нахождения: Российская Федерация, г. Москва Адрес (место нахождения): 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 10, корпус 2, комната 36а, этаж 2 Почтовый адрес: 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 10, корпус 2 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 14.03.2016</p>	-
<p>Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ИнвестТраст" Место нахождения: Российская Федерация, г. Москва Адрес (место нахождения): 105120, г. Москва, Костомаровский переулок, д. 3, строение 1 А Почтовый адрес: 105120, г. Москва, Костомаровский переулок, д. 3, строение 1 А Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 20.07.2016</p>	-
<p>Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТ-ТРЕЙДХАУС» Место нахождения: город Москва Адрес (место нахождения): 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 10, корпус 2, комната 25.2, этаж 2 Почтовый адрес: 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 10, корпус 2, комната 25.2, этаж 2 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 18.08.2016</p>	-
<p>Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ПромАктив" Место нахождения: Российская Федерация, г. Москва Адрес (место нахождения): 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 10, корпус 2, комната 25.1, этаж 2 Почтовый адрес: 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 10, корпус 2 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 13.01.2016</p>	-
<p>Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ПромГарант" Место нахождения: Российская Федерация, г. Москва Адрес (место нахождения): 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 10, корпус 2, комната 34.2, этаж 2 Почтовый адрес: 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 10, корпус 2</p>	-

<p>Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 04.02.2016</p>	
<p>Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ПромИнвест" Место нахождения: Российская Федерация, г. Москва Адрес (место нахождения): 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 10, корпус 2, комната 25.1, этаж 2 Почтовый адрес: 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 10, корпус 2 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 13.01.2016</p>	-
<p>Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ПромКапитал" Место нахождения: Российская Федерация, г. Москва Адрес (место нахождения): 115054, город Москва, улица Дубининская, дом 31А, помещение 423, этаж 4 Почтовый адрес: 115054, город Москва, улица Дубининская, дом 31А, помещение 423, этаж 4 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 16.02.2016</p>	-
<p>Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ПромКонтракт" Место нахождения: Российская Федерация, г. Москва Адрес (место нахождения): 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 10, корпус 2, комната 34.2, этаж 2 Почтовый адрес: 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 10, корпус 2 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 04.02.2016</p>	-
<p>Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Промторг Воронеж" Место нахождения: 394026, РФ, Воронежская область, город Воронеж, Московский проспект, дом 11 Адрес (место нахождения): 394026, РФ, Воронежская область, город Воронеж, Московский проспект, дом 11 Почтовый адрес: 394026, РФ, Воронежская область, город Воронеж, Московский проспект, дом 11 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 30.04.2015</p>	-
<p>Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ПромТраст" Место нахождения: Российская Федерация, г. Москва Адрес (место нахождения): 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 10, корпус 2, комната 25.1, этаж 2 Почтовый адрес: 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 10, корпус 2 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 13.01.2016</p>	-
<p>Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Девелопмент" Место нахождения: 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, д.10, корпус 2 Адрес (место нахождения): 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, д.10, корпус 2 Почтовый адрес: 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, д.10, корпус 2 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 26.10.2006</p>	-
<p>Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Инфраструктура" Место нахождения: 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 10, корпус 2 Адрес (место нахождения): 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 10, корпус 2 Почтовый адрес: 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 10, корпус 2 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 10.06.2014</p>	-
<p>Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Капитал" Место нахождения: 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 10, корпус 2 Адрес (место нахождения): 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 10, корпус 2 Почтовый адрес: 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 10, корпус 2 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 23.06.2014</p>	-
<p>Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Портфель-</p>	-

<p>ные инвестиции" Место нахождения: 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, д. 10, корп. 2. Адрес (место нахождения): 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, д. 10, корп. 2. Почтовый адрес: 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, д. 10, корп. 2. Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 30.06.2011</p>	
<p>Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Траст" Место нахождения: Российская Федерация, г. Санкт-Петербург Адрес (место нахождения): 194044, г. Санкт-Петербург, Финляндский проспект, дом 4, литер А Почтовый адрес: 194044, г. Санкт-Петербург, Финляндский проспект, дом 4, литер А Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 24.05.2012</p>	-
<p>Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Финанс" Место нахождения: 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 10, корпус 2 Адрес (место нахождения): 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 10, корпус 2 Почтовый адрес: 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 10, корпус 2 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 16.07.2014</p>	-
<p>Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «САРМА» Место нахождения: 115054, г. Москва, ул. Дубининская, д. 31, стр. 1 Адрес (место нахождения): 115054, г. Москва, ул. Дубининская, д. 31, стр. 1 Почтовый адрес: 115054, г. Москва, ул. Дубининская, д. 31, стр. 1 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 02.06.2016</p>	-
<p>Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Стандарт Пластик Групп" Место нахождения: г. Белгород Адрес (место нахождения): 308010, Белгородская область, г. Белгород, пр. Б. Хмельницкого, дом 137, корпус Л Почтовый адрес: 308010, Белгородская область, г. Белгород, пр. Б. Хмельницкого, дом 137, корпус Л Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 30.06.2011</p>	-
<p>Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТопМастер-Ризлти» Место нахождения: 115054, г. Москва, ул. Дубининская, д.17А Адрес (место нахождения): 115054, г. Москва, ул. Дубининская, д. 17А Почтовый адрес: 115054, г. Москва, ул. Дубининская, д.17А Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 07.04.2016</p>	-
<p>Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ТрейдИнвест" Место нахождения: Российская Федерация, г. Москва Адрес (место нахождения): 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 10, корпус 2, комната 25, этаж 2 Почтовый адрес: 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 10, корпус 2 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 12.09.2016</p>	-
<p>Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Центр информационных технологий "РЕГИОН" Место нахождения: 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, д.10, корпус 2 Адрес (место нахождения): 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, д.10, корпус 2 Почтовый адрес: 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, д.10, корпус 2 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 09.11.2012</p>	-
<p>Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Экспериментальная реалбаза хлебопродуктов" Место нахождения: г. Москва Адрес (место нахождения): 115054, г. Москва, ул. Дубининская, д.17, стр.2 Почтовый адрес: 115054, г. Москва, ул. Дубининская, д.17, стр.2 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 28.07.2016</p>	-

<p>Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ЭнергоКонтракт" Место нахождения: Российская Федерация, г. Москва Адрес (место нахождения): 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 10, корпус 2, комната 34, этаж 2 Почтовый адрес: 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 10, корпус 2, комната 34, этаж 2 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 31.12.2015</p>	-
<p>Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ЭнергоТраст" Место нахождения: Российская Федерация, Приморский край, г. Находка Адрес (место нахождения): 692926, Приморский край, город Находка, улица Кольцевая, дом 68, офис 22(108) Почтовый адрес: 692926, Приморский край, город Находка, улица Кольцевая, дом 68, офис 22(108) Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 30.08.2016</p>	-
<p>Наименование: Публичное акционерное общество "Дальневосточный банк" Место нахождения: Российская Федерация, г. Владивосток Адрес (место нахождения): 690003, Приморский край, г. Владивосток, ул. Верхнепортовая, дом 27-а Почтовый адрес: 690003, Приморский край, г. Владивосток, ул. Верхнепортовая, дом 27-а Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 31.03.2016</p>	-
<p>ФИО: Аболяев Алексей Валентинович Место жительства: г. Москва Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 17.10.2013</p>	-
<p>ФИО: Бураков Алексей Петрович Место жительства: г. Москва Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 20.02.2014</p>	-
<p>ФИО: Вохмянин Павел Николаевич Место жительства: г. Санкт-Петербург Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 03.11.2016</p>	-
<p>ФИО: Давыдкина Анна Васильевна Место жительства: г. Москва Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 05.08.2016</p>	-
<p>ФИО: Зайцева Анна Александровна Место жительства: г. Москва Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 28.12.2016</p>	-
<p>ФИО: Зайцева Екатерина Александровна Место жительства: г. Москва Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 30.04.2015</p>	-
<p>ФИО: Зотов Сергей Иванович Место жительства: г. Москва Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 09.11.2015</p>	-
<p>ФИО: Кокарев Алексей Константинович Место жительства: г. Москва Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 31.03.2016</p>	-
<p>ФИО: Логинов Евгений Евгеньевич Место жительства: Московская обл., Одинцовский р-н, г. Одинцово Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 14.03.2016</p>	-
<p>ФИО: Матюнин Вячеслав Вячеславович</p>	-

Место жительства: г. Москва Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 30.11.2016	
ФИО: Мухамедов Рустем Клычевич Место жительства: г. Москва Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 28.12.2016	-
ФИО: Мясюгов Иван Анатольевич Место жительства: Московская обл., г.Орехово-Зуево Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 26.02.2016	-
ФИО: Нежута Иван Алексеевич Место жительства: Московская обл., г. Солнечногорск-7 Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 30.04.2015	-
ФИО: Орленко Вячеслав Васильевич Место жительства: г. Москва Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 01.11.2016	-
ФИО: Павлюк Валерий Романович Место жительства: г. Владивосток Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 31.03.2016	-
ФИО: Паршинцев Андрей Анатольевич Место жительства: г. Москва Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 08.07.2016	-
ФИО: Тупикин Андрей Юрьевич Место жительства: г. Москва Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 19.07.2016	-
ФИО: Фридрихсберга Марина Место жительства: Лимассол, Республика Кипр Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 19.07.2016	-
ФИО: Чухланцев Дмитрий Николаевич Место жительства: Пермский край, г. Чайковский Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 24.05.2016	-
ФИО: Яшин Алексей Юрьевич Место жительства: Московская обл., г. Ступино Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 30.04.2015	-

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 24

Виды операций	Характер отношений				
	2016 год (тыс.руб.)			2015 год (тыс.руб.)	
	Материнское Общество	Дочернее Общество	Прочие связанные стороны	Материнское хозяйственное общество	Прочие связанные стороны
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	0	46	349 923	101 065	14 214

Приобретение продукции, товаров (работ, услуг)	0	0	13 029	0	5 532
Реализация финансовых вложений	0	0	3 980 436	1 458 581	1 899 856
Приобретение финансовых вложений	0	0	0	8 983 053	0
Расходы на аренду	0	0	70 777	0	38 088
Проценты по займам к получению	0	0	34	0	47
Проценты по займам к уплате	0	0	233 826	1 887	841
Начисление процентов за пользование ДС	0	0	582 670	282 041	372 022
Займы выданные связанной стороне	0	0	104 114	0	0
Займы полученные от связанной стороны	0	0	74 785 800	0	174 438
Вклады в уставные (складочные капиталы)	0	349 965	0	0	0

Незавершенные операции со связанными сторонами

Таблица 25

Виды операций	На 31.12.2016 (тыс. руб.)			На 31.12.2015 (тыс. руб.)	
	Дочернее Общество	Материнское Общество	Прочие связанные стороны	Материнское Общество	Прочие связанные стороны
ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	0	0	468 571	1 902	424 809
в т.ч.					
Расчеты с покупателями и заказчиками	0	0	1 652	1 902	44
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	21 137	0	24 264
Дебиторская задолженность по договорам РЕПО	0	0	445 778	0	400 501
прочее	0	0	4	0	0
КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	104	0	9 819 167	14 416 754	897 099
в т.ч.					
Расчеты с покупателями и заказчиками	0	0	2 000	0	0
Проценты к уплате за пользование денежными средствами	0	0	46 522	42 462	34 382
Денежные средства по договорам брокерского обслуживания	104	0	9 477 643	14 374 292	688 279
Займы полученные	0	0	293 002	0	174 388
Проценты к уплате	0	0	126	0	50

Денежные потоки со связанными сторонами (развернуто)

Таблица 26

Наименование показателя	код	За	
		2016 г. (тыс. руб.)	2015 г. (тыс. руб.)

Денежные потоки от текущих операций		Дочернее Общество	Прочие связанные стороны	Материнское Общество	Прочие связанные стороны
Поступления - всего	4110	347 259	3 345 282 966	647 778 442	12 755 693
в том числе:					
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	0	12 889	10 817	12 488
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	3 980 436	1 458 581	1 899 856
денежные средства клиентов по договорам брокерского обслуживания	4115	347 259	3 341 289 641	646 309 044	10 843 349
Платежи - всего	4120	-347 107	-3 363 909 875	-660 038 847	-28 168 730
в том числе:					
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	0	-80 679	0	-55 628
в связи с оплатой труда работников	4122	0	-12 858	0	-6 388
процентов по долговым обязательствам	4123	0	-48 584	-1 887	-782
приобретение финансовых вложений для реализации	4131	0	0	-8 983 053	0
денежные средства клиентов по договорам брокерского обслуживания	4132	-347 107	-3 363 767 754	-651 053 907	-28 105 932
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Поступления - всего	4210	0	104 148	0	5 257
в том числе:					
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	0	104 114	0	4 625
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4244	0	34	0	632
Платежи - всего	4220	0	0	0	0
в том числе:					
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-349 965	0		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	0	0	0	0
Денежные потоки от финансовых операций					
Поступления - всего	4310	0	39 966 962	4 287 745	642 637
в том числе:					
получение кредитов и займов	4311	0	39 966 962	4 287 745	642 637
Платежи - всего	4320	0	-39 924 141	-4 287 745	-545 025
в том числе:					
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	0	-39 924 141	-4 287 745	-545 025

По состоянию на 31 декабря 2016 года у Общества отсутствуют обеспечения выданные и полученные между связанными сторонами, а также выданные или полученные поручительства третьих лиц. По состоянию на 31 декабря 2015 года у Общества отсутствуют обеспечения выданные и полученные между связанными сторонами, а также выданные или полученные поручительства третьих лиц.

В течение 2016 и 2015 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу

Таблица 27

Виды вознаграждений	Расходы за 2016 год (тыс. руб.)	Расходы за 2015 год (тыс. руб.)
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода	12 858	6 388

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 31.12.2016 г. Общество не признаны условные активы и обязательства. По состоянию на 31.12.2015 г. Общество не признаны условные активы и обязательства.

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

17.02.2017



Федяшина Т.С.

ПРИЛОЖЕНИЯ К ПОЯСНЕНИЯМ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО "БК РЕГИОН" ЗА 2016 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 начало года		Выбыло		Поступило		Убыток от обесценения		Переоценка		На конец периода
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100 5110	За 2016 г. За 2015 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период									
			На начало года		Поступило	Выбыло		На конец периода				
			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 2016 г. За 2015 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	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2016 г.	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5170 5180 5190	За 2015 г. За 2016 г. За 2015 г.	- - -	- - -	- - -	- - -

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года			за период			Переоценка		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2016 г.	8740	(8069)	198	119	-	(372)	-	9057	(8441)
	5210	За 2015 г.	8486	(7757)	295	21	(41)	(333)	-	8740	(8069)
в том числе:											
Машины и оборудование	5201	За 2016 г.	5849	(5471)	198	-	-	(204)	-	6047	(5675)
	5211	За 2015 г.	5595	(5323)	295	21	(41)	(169)	-	5849	(5471)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	За 2016 г.	2391	(2366)	-	119	-	(6)	-	2510	(2374)
	5212	За 2015 г.	2391	(2366)	-	-	-	(2)	-	2391	(2366)
Транспортные средства	5203	За 2016 г.	500	(230)	-	-	-	(162)	-	500	(392)
	5213	За 2015 г.	500	(66)	-	-	-	(162)	-	500	(230)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период			На конец периода	
			На начало года		Затраты за период	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			Списано
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2016 г.	-	-	-	-	-
	5250	За 2015 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 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 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. 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)	Накопленная корректировка	Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Таксиры рыночной стоимости (убыток от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Накопленная корректировка		
													Первоначальная стоимость	Первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	3а 2016 г.	-	-	349965	-	-	-	-	-	-	349965	-	-
в том числе:	5311	3а 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доля в ООО	5302	3а 2016 г.	-	-	349965	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	3а 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	3а 2016 г.	25459255	49916	4815132872	(4826099573)	(2932601)	3526085	14492353	643399	643399	14492353	643399	
	5315	3а 2015 г.	6143097	28269	1368893651	(1349577493)	17251	4396	25459255	48916	48916	25459255	48916	
в том числе:	5306	3а 2016 г.	5547289	(62221)	34627876	(98329301)	(2639990)	-	1845863	689883	689883	1845863	689883	
Акции и паи обращающиеся на ОРЦБ	5316	3а 2015 г.	376710	98826	30117778	(24947199)	(78150)	-	5547289	(62221)	(62221)	5547289	(62221)	
	5307	3а 2016 г.	3202	(3060)	-	(905)	905	-	2297	(2210)	(2210)	2297	(2210)	
Акции и паи не обращающиеся на ОРЦБ	5317	3а 2015 г.	3202	(3060)	-	-	-	-	3202	(3060)	(3060)	3202	(3060)	
	5308	3а 2016 г.	4720097	49105	1272182364	(1272598385)	(83085)	-	4304076	1038	1038	4304076	1038	
Государственные и муниципальные ценные бумаги	5318	3а 2015 г.	2029746	7510	519614613	(516824262)	(106942)	-	4720097	49105	49105	4720097	49105	
	5309	3а 2016 г.	15188667	66092	3486739070	(3493587620)	(210431)	-	8340117	(45312)	(45312)	8340117	(45312)	
Корпоративные ценные бумаги и еврооблигации	5319	3а 2015 г.	3361668	(75007)	803053821	(791226842)	202343	-	15188667	66092	66092	15188667	66092	
		3а 2016 г.	-	-	21583362	(21583362)	-	-	-	-	-	-	-	
Займы выданные		3а 2015 г.	371751	-	16107439	(16479190)	-	-	-	-	-	-	-	
	5300	3а 2016 г.	25459255	49916	4815482637	(4826099573)	(2932601)	-	14842318	643399	643399	14842318	643399	
Финансовых вложений - итого	5310	3а 2015 г.	6143097	28269	1368893651	(1349577493)	17251	-	25459255	48916	48916	25459255	48916	

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		На	На	На	На	На	На
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	17201530	16944721	16944721	16944721	3145375	3145375
в том числе:							
ценные бумаги, переданные по договорам РЕПО	5326	17201530	16944721	16944721	16944721	3145375	3145375
Иное использование финансовых вложений	5329	17201530	16944721	16944721	16944721	3145375	3145375

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	5400	За 2016 г.	1	-	4958	(4957)	-	-	X	2	-	
	5420	За 2015 г.	1	-	2960	(2960)	-	-	X	1	-	
в том числе:	5401	За 2016 г.	1	-	14	(13)	-	-	-	2	-	
	5421	За 2015 г.	1	-	22	(22)	-	-	-	1	-	
Прочие запасы и затраты	5402	За 2016 г.	-	-	4944	(4944)	-	-	-	-	-	
	5422	За 2015 г.	-	-	2938	(2938)	-	-	-	-	-	

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	31 декабря 2016 г.		31 декабря 2015 г.	
		На	На	На	На
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				
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Поступление			Выбыло			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам			
						Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2016 г.	17145561	(1488)	4483093064	(482910036)	(12845)	8	17328589	(14325)						
в том числе:	5530	За 2016 г.	7221610	(45)	1140722882	(113079931)	(1443)	-	17145561	(1488)						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	За 2016 г.	31047	(3)	118110	(119824)	(3)	3	29333	(3)						
	5531	За 2016 г.	9862	(8)	115182	(93997)	5	31047	31047	(3)						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	За 2016 г.	14542	(1485)	1493588	(1475144)	(10301)	5	32986	(11781)						
	5532	За 2016 г.	84734	(37)	706771	(776963)	(1448)	-	14542	(1485)						
Расчет по налогам и сборам	5513	За 2016 г.	336	-	179244	(179479)	-	101	101	-						
	5533	За 2016 г.	75898	-	218930	(294292)	-	336	336	-						
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5514	За 2016 г.	470	-	40101	(40076)	-	495	495	-						
	5534	За 2016 г.	44	-	35815	(35389)	-	470	470	-						
Расчеты с подотчетными лицами	5515	За 2016 г.	10	-	1350	(1360)	-	-	-	-						
	5535	За 2016 г.	15	-	2011	(2016)	-	10	10	-						
Расчеты по операциям РЕПО	5516	За 2016 г.	1694721	-	4481150469	(4480893660)	-	17201530	17201530	-						
	5536	За 2016 г.	3145375	-	1040600512	(1026801166)	-	1694721	1694721	-						
Расчеты по сделкам купли-продажи ценных бумаг	5517	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-						
	5537	За 2016 г.	3857161	-	33667010	(37524171)	-	-	-	-						
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5518	За 2016 г.	154435	-	107216	(199657)	(2541)	61994	61994	(2541)						
	5538	За 2016 г.	48721	-	65376651	(65270937)	-	154435	154435	-						
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5519	За 2016 г.	-	-	2986	(836)	-	2150	2150	-						
	5539	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-						
Итого	5500	За 2016 г.	17145561	(1488)	4483093064	(482910036)	(12845)	8	17328589	(14325)						
	5520	За 2016 г.	7221610	(45)	1140722882	(113079931)	(1443)	-	17145561	(1488)						

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	18396	5071	1488	45	-	-
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	16652	5071	1485	37	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5542	3	-	3	8	-	-
Расчеты с прочими дебиторами	5543	2541	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Перевод из долго-в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	
	5571	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2016 г.	51530251	4252905864	(4273476664)	-	-	30959451	
в том числе:	5580	За 2015 г.	33147086	1165253288	(1146870122)	(1)	-	51530251	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 2016 г.	2375	308929	(308765)	-	-	2539	
	5581	За 2015 г.	1112	234235	(232972)	-	-	2375	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	За 2016 г.	-	26770	(22500)	(1)	-	4270	
	5582	За 2015 г.	1	1000	(1000)	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	5563	За 2016 г.	57850	243156	(222822)	-	-	78184	
	5583	За 2015 г.	5646	272548	(220344)	-	-	57850	
Расчеты с персоналом по оплате труда	5564	За 2016 г.	-	207234	(207234)	-	-	-	
	5584	За 2015 г.	-	186477	(186477)	-	-	-	
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5565	За 2016 г.	36810173	895895	(22936282)	-	-	14769786	
	5585	За 2015 г.	30131736	15235080	(8556643)	-	-	36810173	
Расчеты по сделкам РЕПО	5566	За 2016 г.	-	21578362	(21578362)	-	-	-	
	5586	За 2015 г.	367126	13106673	(13473789)	-	-	-	
Расчеты по сделкам купли-продажи ценных бумаг	5567	За 2016 г.	67998	19049908	(19117906)	-	-	-	
	5587	За 2015 г.	73641	57680992	(57686535)	-	-	67998	
Краткосрочные займы	5568	За 2016 г.	14098614	4032015910	(4031322992)	-	-	14791532	
	5569	За 2015 г.	2388006	961075129	(949364521)	-	-	14098614	
Проценты по краткосрочным займам	5588	За 2016 г.	15312	2733947	(2737496)	-	-	11763	
	5589	За 2015 г.	4233	760971	(749892)	-	-	15312	
Краткосрочные кредиты		За 2016 г.	475000	175757979	(174936580)	-	-	1286399	
		За 2015 г.	175000	116659707	(116359707)	-	-	475000	
Проценты по краткосрочным кредитам		За 2016 г.	2929	8774	(85725)	-	-	4978	
		За 2015 г.	685	40476	(38232)	-	-	2929	
Итого	5550	За 2016 г.	51530251	4252905864	(4273476664)	-	X	30959451	
	5570	За 2015 г.	33147086	1165253288	(1146870122)	(1)	X	51530251	

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На	
		31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Всего	5590	-	1
в том числе:			
Расчеты по авансам полученным	5591	-	1

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
Материальные затраты	5610	1717	1143
Расходы на оплату труда	5620	207824	181631
Отчисления на социальные нужды	5630	40076	35389
Амортизация	5640	372	333
Прочие затраты	5650	144003	124252
Итого по элементам	5660	393992	342748
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	393992	342748

Всего прошито, пронумеровано и скреплено

печатью 24 лист 8

« 31 » Июля 2012 г.

Партнер
АО «БДО Юникон»  А.В. Ефремов

