

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Москва Сити Секьюритиз»
за 2017 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам ООО «Москва Сити Секьюритиз»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Москва Сити Секьюритиз» (ОГРН 1157746246052, Российская Федерация, город Москва), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года;
- отчета о финансовых результатах за 2017 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2017 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2017 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Москва Сити Секьюритиз» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к ООО «Москва Сити Секьюритиз» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

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

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

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого выпущено аудиторское заключение, действует на основании доверенности № 02-01-170580 от 01.07.2017 сроком до 30.06.2018

Е.Ю. Сапронова



Аудиторская организация:
 Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»
 ОГРН 1027739127734,
 129090, город Москва, Олимпийский проспект, дом 14,
 член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз Аудиторов» (Ассоциация),
 ОРНЗ 11603076287

«23» марта 2018 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

				Коды
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация Общество с ограниченной ответственностью "МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ"	по ОКПО	42830715		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7703227939		
Вид экономической деятельности Деятельность брокерская по сделкам с ценными бумагами и товарами	по ОКВЭД	66.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 107023, Москва г, Электрозаводская ул, дом № 27, строение 8				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 254	2 079	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	3 071	4 083	-
	Итого по разделу I	1100	4 325	6 163	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1	1	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	3 874 948	1 725 142	5 901
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	945 477	939 275	39 677
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 203 402	42 643	1
	Прочие оборотные активы	1260	3 088	4 006	-
	Итого по разделу II	1200	6 026 916	2 711 067	45 579
	БАЛАНС	1600	6 031 241	2 717 231	45 579

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	400 000	400 000	38 500
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	223 793	93 471	6 924
	Итого по разделу III	1300	623 793	493 471	45 424
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	123	156	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	123	156	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	3 717 120	2 157 365	-
	Кредиторская задолженность	1520	1 689 664	65 388	155
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	542	850	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	5 407 325	2 223 603	155
	БАЛАНС	1700	6 031 241	2 717 231	45 579



Руководитель

(подпись)

Куринов Наран Борисович

(расшифровка подписи)

19 февраля 2018 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2017
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ"	ИНН	42830715		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	7703227939		
Вид экономической деятельности	Деятельность брокерская по сделкам с ценными бумагами и товарами	по ОКВЭД	66.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКПОФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	30 304 299	6 355 602
	Себестоимость продаж	2120	(29 866 796)	(6 242 276)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	437 503	113 326
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(50 310)	(24 779)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	387 193	88 547
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 069	-
	Проценты к получению	2320	596 682	154 938
	Проценты к уплате	2330	(792 887)	(213 483)
	Прочие доходы	2340	4 784 467	4 173 851
	Прочие расходы	2350	(4 798 911)	(4 105 308)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	177 613	98 545
	Текущий налог на прибыль	2410	(38 323)	(5 843)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	24 111	18 659
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(12)	(156)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	45	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	139 323	92 546

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	139 323	92 546
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Куринов Наран Борисович

(расшифровка подписи)

19 февраля 2018 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2017 г.

Коды	
0710003	
31	12 2017
42830715	
7703227939	
66.12	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью "МОСКВА СИТИ
СЕКЬЮРИТИЗ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Деятельность брокерская по сделкам с ценными бумагами и
товарами

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной
ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	38 500	-	-	-	6 924	45 424
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	361 500	-	-	-	92 547	454 047
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	92 547	92 547
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
увеличение уставного капитала	3217	361 500	-	-	-	-	361 500
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(6 000)	(6 000)
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	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	400 000	-	-	-	93 471	493 471
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	139 322	139 322
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	139 322	139 322
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(9 000)	(9 000)
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	(9 000)	(9 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	400 000	-	-	-	223 793	623 793

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	45 424	92 547	355 500	493 471
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	45 424	92 547	355 500	493 471
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	6 924	92 547	(6 000)	93 471
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	6 924	92 547	(6 000)	93 471
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	623 793	493 471	45 424



Руководитель  **Куринов Наран Борисович**
(подпись) (расшифровка подписи)

19 февраля 2018 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Деятельность брокерская по сделкам с ценными бумагами и товарами**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД
 по ОКОПФ / ОКФС
 по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2017
42830715		
7703227939		
66.12		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	15 478 093	5 925 437
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	47 692	7 303
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	4 847 976
от переводов с торгов на бирже, с брокерского счета	4114	-	921 001
от операций с производными финансовыми инструментами	4115	86 109	-
в виде процентов по долговым требованиям	4116	1 362 819	149 129
по операциям клиентов на брокерском обслуживании	4117	13 980 971	-
по операциям по купле-продаже валюты	4118	-	-
прочие поступления	4119	502	28
Платежи - всего	4120	(14 310 044)	(6 840 044)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(19 390)	(17 801)
в связи с оплатой труда работников	4122	(25 807)	(14 645)
процентов по долговым обязательствам	4123	(82 257)	(20 321)
налога на прибыль организаций	4124	(30 323)	(6 087)
с приобретением финансовых вложений	4125	(3 595 299)	-
в связи с переводом на торги на бирже, брокерский счет	4126	(8 915 098)	-
членские, вступительные взносы	4127	(272)	(8 053)
прочие налоги и сборы	4128	(1 683)	(1 394)
по операциям с производными финансовыми инструментами		-	(242 318)
по операциям клиентов на брокерском обслуживании		-	(6 392 606)
по операциям по купле-продаже валюты		(1 612 784)	(132 224)
по оплате услуг банка		(15 305)	-
прочие платежи	4129	(11 826)	(4 595)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 168 049	(914 607)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 070	1
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 070	1
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-

в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 070	1

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	3 700 329	961 505
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 700 329	600 005
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	361 500
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(3 709 135)	(3 920)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(9 135)	(3 915)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 700 000)	(5)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(8 806)	957 585
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 160 313	42 979
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	42 643	1
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 203 403	42 644
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	447	(336)



Руководитель

(подпись)

Куринов Наран Борисович

(расшифровка подписи)

19 февраля 2018 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1 254	2 079	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	3 071	4 083	-
Запасы	1210	1	1	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	3 874 948	1 725 142	5 901
Финансовые вложения краткосрочные	1240	945 477	939 275	39 677
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 203 402	42 643	1
Прочие оборотные активы	1260	3 088	4 006	-
ИТОГО активы	-	6 031 241	2 717 231	45 579
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	123	156	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	3 717 120	2 157 365	-
Кредиторская задолженность	1520	1 689 664	65 388	155
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	542	850	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	5 407 448	2 223 760	155
Стоимость чистых активов	-	623 793	493 471	45 424

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**ПОЯСНЕНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МОСКВА СИТИ
СЕКЬЮРИТИЗ» ЗА 2017 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности	2
2	Выручка по деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг	3
3	Методика подготовки бухгалтерской отчетности	3
4	Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2017 год	3
5	Информация об учетной политике	3
6	Основные средства и незавершенное капитальное строительство	3
7	Нематериальные активы	4
8	Прочие внеоборотные и оборотные активы	5
9	Запасы	6
10	Финансовые вложения	6
11	Денежные средства	9
12	Дебиторская и кредиторская задолженность	10
13	Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства	12
14	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	13
15	Налоговая задолженность	13
16	Капитал	13
17	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль	13
18	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства	16
19	Выплата дивидендов / доходам по участию в Обществе	16
20	События, произошедшие после отчетной даты	17
21	Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства	17
22	Операции со связанными сторонами	17
23	Информация по прекращаемой деятельности	18
24	Информацию о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году	18
25	Показатели по сегментам	18

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью Финансовой отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Москва Сити Секьюритиз» (далее Общество) за 2017 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной Финансовой отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2017 года.

1 Организация и виды деятельности

Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Москва Сити Секьюритиз» (далее по тексту «Общество») учреждено, как Общество с ограниченной ответственностью, «22» марта 2015 года.

По состоянию на 31 декабря 2017 года численность сотрудников по штатному расписанию составляет 19 человек, среднесписочная численность сотрудников за 2017 год составляет 12 человек.

Юридический адрес Общества

На 01 января 2017 года:

107023, г. Москва, улица Электrozаводская, дом 27, строение 8

На 09 февраля 2017 года:

107023, г. Москва, улица Электrozаводская, дом 27, строение 8

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

В период с 01 января 2017 года по настоящее время генеральным директором Общества является Куринов Наран Борисович.

Структура уставного капитала

По состоянию на 01 января 2017 года размер уставного капитала составляет 400 000 000,00 руб. и владельцами доли в уставном капитале Общества является:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество акций или доля в уставном капитале
1	Карнаушенко Николай Владимирович	25% уставного капитала
2	Муравлев Игорь Владимирович	18,75% уставного капитала
3	Скоморохов Денис Владимирович	56,25% уставного капитала

С 20 июня 2017 года уставной капитал Общества составляет 400 000 000, руб. и изменилась структура уставного капитала. С 20 июня 2017 года и по настоящее время владельцами доли в уставном капитале Общества являются:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество акций или доля в уставном капитале
1	Карнаушенко Николай Владимирович	33,33% уставного капитала
2	Скоморохов Денис Владимирович	66,67% уставного капитала

Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества являются:

Деятельность биржевых посредников и биржевых брокеров, совершающих товарные, фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле (Код по ОКВЭД 66.12.1)

Иные виды деятельности Общества

Деятельность дилерская (Код по ОКВЭД 64.99.2)

Деятельность по управлению ценными бумагами (Код по ОКВЭД 66.12.2)

Предоставление услуг по хранению ценностей, депозитарная деятельность (Код по ОКВЭД 66.19.5)

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество для осуществления деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг обладает следующими лицензиями Центрального Банка РФ:
Деятельность по управлению ценными бумагами №045-13964-001000 от 30.12.2015
Брокерская деятельность №045-13962-100000 от 30.12.2015
Депозитарная деятельность №045-13965-000100 от 30.12.2015
Дилерская деятельность №045-13963-010000 от 30.12.2015

2 Выручка по деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг

В 2017 году выручка по профессиональной деятельности участника рынка ценных бумаг, связанной:

- с доверительным управлением ценными бумагами составляет 1 тыс. руб.
- с оказанием брокерских услуг составляет 142 058 тыс. руб.
- с депозитарной деятельностью составляет 176 тыс. руб.
- выручка по деятельности, связанной с реализацией ценных бумаг составляет 30 152 243 тыс. руб.
- с оказанием услуг по оформлению и закрытию договоров ИИС 361 тыс. руб.
- с оказанием услуг маркет-мейкера 9 460 тыс. руб.

3 Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

4 Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2017 год

Корректировка вступительных остатков для сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности не осуществлена.

5 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности
- допущения непрерывности деятельности Общества
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2017 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

С 01 января 2018 года Общество формирует Учетную политику и финансовую отчетность в соответствии с Указаниями Центрального Банка Российской Федерации.

6 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев и стоимостью выше 40 тыс. руб.

Принятие актива, в качестве объекта основных средств, к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающей в себя все фактические затраты на приобретение, за исключением возмещаемых налогов. Фактические затраты включают в себя:

- суммы, уплачиваемые поставщику в соответствии с договором
- суммы, уплачиваемые организациям за осуществление работ по договору строительного подряда и иным договорам
- суммы, уплачиваемые за информационные, консультационные и посреднические услуги, связанные с приобретением основных средств
- таможенные пошлины и иные платежи
- регистрационные сборы, государственные пошлины и другие аналогичные платежи
- не возмещаемые налоги
- другие затраты, связанные с приобретением, и затраты по доведению основных средств до рабочего состояния

Таблица 1
Информация об основных средствах (тыс. руб.)

Группы объектов основных средств	период	на предыдущую отчетную дату		изменения за период		на отчетную дату	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства всего	2017	2 469	(390)	175	0	2 644	(1 390)
	2016	0	0	2 469	0	2 469	(390)
Здания и сооружения	2017	0	0	0	0	0	0
	2016	0	0	0	0	0	0
Машины, оборудование, транспортные средства	2017	0	0	0	0	0	0
	2016	0	0	0	0	0	0
Прочие виды основных средств всего	2017	2 469	(390)	175	0	2 644	(1 390)
	2016	0	0	2 469	0	2 469	(390)
Из них основные средства, по которым не начисляется амортизация	2017	0	0	0	0	0	0
	2016	0	0	0	0	0	0

В 2017 году Общество арендует нежилые помещения:

- в период с 26 марта 2016 года по 10 февраля 2017 года нежилые помещения по адресу 107023, город Москва, улица Электрозаводская, дом 27, строение 8 согласно договора от 11 марта 2016 года.
- в период с 11 февраля 2017 года по 31 декабря 2017 года нежилые помещения по адресу 107023, город Москва, улица Электрозаводская, дом 27, строение 8 согласно договора от 11 февраля 2017 года.
- в период с 01 января 2018 года по настоящее время нежилые помещения по адресу 107023, город Москва, улица Электрозаводская, дом 27, строение 8 согласно договора от 31 декабря 2017 года.

7 Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определяемой в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. №153н.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов

(кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). Фактическими расходами на приобретение НМА могут быть:

- суммы, уплаченные в соответствии с договором приобретения прав продавцу
- суммы, уплаченные организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением НМА
- регистрационные сборы, патентные пошлины и другие аналогичные платежи
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением объекта нематериальных активов.

Переоценка стоимости нематериальных активов не производится.

Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается линейным способом в зависимости от срока полезного использования, устанавливаемого решением руководителя.

Срок полезного использования нематериального актива устанавливается исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется Обществом с целью оценки необходимости его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Ежегодно, в ходе инвентаризации, способ определения амортизации нематериального актива проверяется Обществом на необходимость его уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, то способ определения амортизации такого актива также изменяется. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы по состоянию на 31 декабря 2017 года отсутствуют.

8 Прочие внеоборотные и оборотные активы

К прочим внеоборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. Прочие внеоборотные активы оцениваются по фактическим затратам.

Расходы по страхованию имущества отражаются на счете 76.01, прочие оборотные и внеоборотные активы отражаются на счете 97.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, установлены следующие способы списания:

- Равномерный по дням.

Таблица 2
Информация о прочих оборотных и внеоборотных активах (тыс. руб.)

Прочие внеоборотные и оборотные активы по видам	стоимость на предыдущую отчетную дату	стоимость на отчетную дату
Прочие внеоборотные активы	0	3 071
Прочие оборотные активы	0	3 088
Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев – всего	0	3 022
НДС налогового агента	0	66
Всего	0	6 159

9 Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации) в соответствии в ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.01.2001 г. №44н.

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

Таблица 3
Информация о запасах (тыс. руб.)

Запасы по видам	На 31.12.2017		На 31.12.2016		На 31.12.2015	
	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Всего	1	0	1	0	0	0
Тара и тарные материалы	1	0	0	0	0	0
Сырье и материалы	-	-	-	-	-	-
Топливо	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы	-	-	-	-	-	-

10 Финансовые вложения

В составе финансовых вложений, в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. №126н, учитываются активы, которые одновременно удовлетворяют следующим условиям:

- имеют надлежащие оформленные документы, подтверждающие существование права на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права
- к организации перешли финансовые риски, связанные с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.)
- способны приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения его текущей рыночной стоимости)

К финансовым вложениям общества относятся:

- государственные и муниципальные ценные бумаги
- ценные бумаги других организаций, в т.ч. долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (паи, акции, облигации, векселя)
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций
- предоставленные другим организациям займы
- депозитные вклады в других организациях
- по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – каждое приобретенное право требования по конкретному договору уступки требования.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением этих активов
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности *по текущей рыночной стоимости* путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежемесячно.

Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается «рыночная цена 3», рассчитываемая в соответствии с порядком, утвержденным Приказом ФСФР от 9 ноября 2010 г. №10-65/пз-н.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Проценты в бухгалтерском учете, в соответствии ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.199 г. №32н, начисляются за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договора, что означает необходимость равномерного начисления дохода в виде процентов независимо от даты возникновения обязанности заемщика по его выплате.

Процентный доход, причитающийся по векселям, отражается в бухгалтерском учете векселедержателя равномерно (*ежемесячно*) исходя из процентной ставки, установленной условиями оплаты векселя, и признается *Прочим доходом* (кредит счета 91.01 «Проценты по векселям»).

Начисление накопленного купонного дохода (НКД) производится равномерно (*ежемесячно*) и признается *Прочим доходом* (кредит счета 91.01 «Начисление купонного дохода») в тех отчетных периодах, к которым относится данное начисление.

Начисление дохода по депозитным вкладам производится равномерно (*ежемесячно*) и признается *Прочим доходом* (кредит счета 91.01 «Проценты к получению») в тех отчетных периодах, к которым относится данное начисление.

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

Если при выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, имеются ценные бумаги, учтенные по последней оценке на отчетную дату, предшествующую дате текущего периода, и ценные бумаги, приобретенные между последней оценкой и датой текущего периода, то на дату выбытия порядок списания определяется по методу ФИФО следующим образом:

- в первую очередь списываются ценные бумаги, которые были учтены по последней оценке
- во вторую очередь списываются ценные бумаги, по которым на дату выбытия не производилась последующая оценка

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (векселя) и по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (ФИФО) для акций и облигаций.

Учет выручки по операциям продажи ценных бумаг признается *Прочим доходом* (кредит счета 91.01 «Выручка от реализации ценных бумаг»).

В составе выручки от продажи учитываются (кредит счета 90.01 «Выручка»), причитающиеся суммы:

- вознаграждение по доверительному управлению
- брокерская комиссия
- комиссия депозитария
- услуги, связанные с деятельностью на финансовых рынках

Средства, переданные на брокерское обслуживание, учитываются на счете 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» и 76.25 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками в валюте».

Средства, находящиеся на торговых счетах на биржах, учитываются на счете 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» и 76.25 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками в валюте».

При отражении операций по частичному погашению номинальной стоимости облигаций с амортизацией долга - сумма частичного погашения номинальной стоимости облигаций признается *Прочим доходом* (кредит счета 91.01 «Выручка от реализации ценных бумаг»). При этом в составе *Прочих расходов* отражается часть первоначальной стоимости облигаций пропорционально сумме частичного погашения.

При отражении в бухгалтерском учете операций РЕПО – операции отражаются как операции займа, в соответствии с экономическим содержанием:

- получение или выдача займа
- «прямое» или «обратное» РЕПО

Финансовый результат по операциям РЕПО признается *Прочим доходом или расходом* (кредит счета 91.01 или дебет счета 91.02 «Проценты по РЕПО»).

Выручка по операциям продажи ценных бумаг в Финансовой отчетности Отчет о финансовых результатах отражается в составе *Выручки от продаж* (код 2110).

Таблица 4
Информация о финансовых вложениях (тыс. руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	На предыдущую отчетную дату		Изменения за период		На отчетную дату	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Всего	2017	879 387	59 888	324 768 147	324 761 946	943 889	1 587
	2016	38 372	1 305	118 128 068	117 228 470	879 387	59 888
Долгосрочные вложения	2017	-	-	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные вложения	2017	879 387	59 888	324 768 147	324 761 946	943 889	1 587
	2016	38 372	1 305	118 128 068	117 228 470	879 387	59 888

Таблица 5
Основные операции по приобретению и выбытию долгосрочных финансовых вложений (тыс. руб.)

Перечень финансовых вложений	Фактическая стоимость финансового вложения на момент приобретения или выбытия	Доля участия, %
Приобретенные финансовые вложения	-	-
Финансовые вложения, выбывшие по причине продажи или погашения	-	-
Финансовые вложения, выбывшие в связи со списанием в убыток	-	-

Таблица 6
Основные операции по приобретению и выбытию краткосрочных финансовых вложений (тыс. руб.)

Перечень финансовых вложений	Фактическая стоимость финансового вложения на момент приобретения или выбытия	Доля участия, %
Приобретенные финансовые вложения		
СВОМ Finance P.L.C. 16.5 26/05/25	37 884 464	13,05%

ОФЗ 29006 Облигации федерального займа с переменным купонным доходом	35 169 256	12,11%
ОФЗ 29011 Облигации Федерального займа с переменным купонным доходом	34 518 950	11,89%
ПАО "НК "Роснефть" Документарные процентные неконвертируемые Биржевые облигации на предъявителя серии БО-03 с обязательным централизованным хранением	19 967 458	6,88%
ОФЗ 24018 Облигации федерального займа с переменным купонным доходом	12 706 865	4,38%
Облигации внешнего облигационного займа (доллары США)	12 243 331	4,22%
ОФЗ 29009 Облигации федерального займа с переменным купонным доходом	11 606 422	4,00%
ОАО "РЖД" Неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя серии 41 с обязательным централизованным хранением	9 878 343	3,40%
ПАО "ГТЛК" Биржевые облигации процентные неконвертируемые документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-04	7 261 659	2,50%
ВСК 01Р-01	5 716 869	1,97%
Финансовые вложения, выбывшие по причине продажи или погашения		
СВОМ Finance P.L.C. 16.5 26/05/25	37 963 096	13,05%
ОФЗ 29006 Облигации федерального займа с переменным купонным доходом	35 204 893	12,10%
ОФЗ 29011 Облигации Федерального займа с переменным купонным доходом	34 579 264	11,88%
ПАО "НК "Роснефть" Документарные процентные неконвертируемые Биржевые облигации на предъявителя серии БО-03 с обязательным централизованным хранением	19 999 289	6,87%
ОФЗ 24018 Облигации федерального займа с переменным купонным доходом	12 711 121	4,37%
Облигации внешнего облигационного займа (доллары США)	12 307 084	4,23%
ОФЗ 29009 Облигации федерального займа с переменным купонным доходом	11 577 301	3,98%
ОАО "РЖД" Неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя серии 41 с обязательным централизованным хранением	9 885 245	3,40%
ПАО "ГТЛК" Биржевые облигации процентные неконвертируемые документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-04	7 271 633	2,50%
Финансовые вложения, выбывшие в связи со списанием в убыток	-	-

Таблица 7
Информация об обеспечении обязательств и платежей полученных (тыс. руб.)

Ценные бумаги, полученные на возвратной основе в рамках сделок «Обратного» РЕПО	Стоимость
Облигации документарные процентные неконвертируемые на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 02, ПАО КБ "Восточный"	2 650
Государственные облигации Нижегородской области с фиксированным купонным доходом и амортизацией долга, Минфин Нижегородской области	29 366
Государственные облигации Саратовской области 2017 года с фиксированным купонным доходом и амортизацией долга, Министерство финансов Саратовской области	8 708
Биржевые облигации процентные неконвертируемые документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-04, ПАО "Силловые машины"	224
Биржевые облигации процентные неконвертируемые документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-03, ООО "Элемент Лизинг"	1 417
Биржевые облигации процентные неконвертируемые документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-04, ООО "Элемент Лизинг"	879
Итого	44 244

11 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются:

- средства Общества на расчетных счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.
- средства, полученные от клиентов в рамках договоров на брокерское обслуживание
- денежные средства организации и клиентов организации на лицевых счетах бирж

Денежные средства клиентов организации по доверительному управлению, поступившие на специальные расчетные счета учитываются обособленно в балансе доверительного управления и бухгалтерскую отчетность организации не включаются.

Таблица 8
Информация о денежных средствах Общества (тыс. руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на отчетную дату	Примечание
Денежные средства	1 203 402	
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	97 432	Денежные средства клиентов на брокерском обслуживании на расчетных счетах Общества

Согласно Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" №23/2011, денежные потоки организации классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности организации. Сделки РЕПО с ценными бумагами для Общества являются операциями, относящимися к основному виду деятельности. В связи с вышеизложенным, денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением сделок РЕПО классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Согласно Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" №23/2011, денежные потоки организации по операциям клиентов на брокерском обслуживании отражаются в финансовой отчетности свернуто.

Поступление и выбытие денежных средств по операциям купли-продажи ценных бумаг на организованном рынке ценных бумаг отражаются в учете по результатам ежедневного клиринг биржи по счету на счете 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» и 76.25 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками в валюте».

Поступление и выбытие денежных средств по операциям купли-продажи ценных бумаг вне организованного рынка ценных бумаг отражаются в учете по счетам Денежные средства. Денежный поток по операциям купли-продажи ценных бумаг в отчетности отражается *свернуто по строкам 4113 или 4125 Отчета о движении денежных средств*.

Поступление и выбытие денежных средств для перевода на торгово-клиринговые счета фондовой и срочной секции ПАО «Московская биржа» отражается в отчетности *свернуто по строкам 4114 или 4126 Отчета о движении денежных средств*.

Операции по купле-продаже валютных средств на валютной секции ПАО «Московская биржа» отражаются в учете с применением 57 счета.

Таблица 9
Информация о движении денежных средств
клиентов на брокерском обслуживании (тыс. руб.)

Операция по движению денежных средств	Сумма
Сальдо денежных потоков от перепродажи финансовых вложений	648 981 196
Сальдо денежных потоков от перевода денежных средств на/с торгов на бирже	(19 702 170)
Сальдо денежных потоков по операциям купли/продажи иностранной валюты	7 183 353
Сальдо денежных потоков по операциям поступления/переводов денежных средств клиентам на брокерском обслуживании	(628 529 874)
Перечисление денежных средств в уплату налогов	(349)
Перечисление денежных средств на оплату услуг банков	(15 009)
Поступление денежных средств в виде дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	6 063 623

12 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Таблица 10
Информация о дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность по видам	Период	Остаток на предыдущую отчетную дату		На отчетную дату	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность – всего	2017	1 725 142	0	3 874 948	0
	2016	5 901	0	1 725 142	0
Долгосрочная дебиторская задолженность	2017	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-
В том числе: Покупатели и заказчики	2017	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-
Авансы выданные	2017	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-
Прочие дебиторы, в т.ч.	2017	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	2017	1 725 142	0	3 874 948	0
	2016	5 901	0	1 725 142	0
В том числе: Покупатели и заказчики	2017	40 698	0	40 698	0
	2016	0	0	0	0
Авансы выданные	2017	1 392	0	1 932	0
	2016	55	0	1 392	0
Прочие дебиторы, в т.ч.	2017	1 723 750	0	3 834 250	0
	2016	5 846	0	1 723 750	0
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2017	985	0	22	0
	2016	0	0	985	0
Средства, переданные на брокерское обслуживание или на бирже	2017	44 227	0	577 013	0
	2016	3 036	0	44 227	0
Задолженность по сделкам с ЦБ	2017	1 678 538	0	3 255 235	0
	2016	0	0	1 678 538	0

Таблица 11
Информация о кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность по видам	Период	Остаток на предыдущую отчетную дату	Остаток на отчетную дату
Кредиторская задолженность	2017	65 388	1 689 663
	2016	155	65 388
Долгосрочная кредиторская задолженность	2017	-	-
	2016	-	-
Поставщики и подрядчики	2017	-	-
	2016	-	-
Задолженность перед работниками общества	2017	-	-
	2016	-	-
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2017	-	-
	2016	-	-
Авансы полученные	2017	-	-
	2016	-	-
Прочие кредиторы	2017	-	-
	2016	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	2017	65 388	1 689 663
	2016	155	65 388
Поставщики и подрядчики	2017	257	869
	2016	0	257
Задолженность перед работниками общества	2017	0	0
	2016	0	0
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2017	1 096	8 361
	2016	155	1 096
Задолженность по сделкам с ЦБ	2017	62 482	48 360
	2016	0	62 482
Задолженность с клиентами по брокерским договорам	2017	248	1 632 073

	2016	0	248
Задолженность перед учредителями по выплате доходов	2017	1 305	0
	2016	0	1 305

13 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно (ежемесячно), независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов единовременно.

Долгосрочные кредиты и займы в бухгалтерском учете по состоянию на 31 декабря 2017 года отсутствуют.

Таблица 12
Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс. руб.)

Кредиты и займы по видам	Остаток на предыдущую отчетную дату	Получено (начислено)	Погашено (уплачено)	Остаток на отчетную дату
Долгосрочные кредиты и займы	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты и займы	2 157 365	228 707 797	227 148 043	3 717 119
<i>в т.ч.</i>				
<i>краткосрочные кредиты со сроком погашения до 17.08.2018</i>	600 000	3 700 000	3 700 000	600 000
<i>краткосрочные займы</i>	0	0	0	0
<i>краткосрочные сделки РЕПО со сроком погашения до 30.01.2018</i>	1 552 689	224 928 375	223 368 087	3 112 977
<i>краткосрочные проценты, начисленные по договорам кредитов и займов</i>	4 676	79 422	79 956	4 142
<i>краткосрочные векселя собственные</i>	0	0	0	0
<i>краткосрочные проценты, начисленные по векселям</i>	0	0	0	0

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

Таблица 13
Информация об обеспечении обязательств и платежей выданных (тыс. руб.)

Ценные бумаги, переданные на возвратной основе по сделкам «Прямого» РЕПО	Стоимость
<i>Sibur Securities DAC 4.125 05/10/23</i>	58 905
<i>SCF CAPITAL LTD 5.375 16/06/23</i>	60 630
<i>Биржевые облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 001P-05, ПАО "ГТЛК"</i>	41 595
<i>Документарные процентные неконвертируемые Биржевые облигации серии БО-08 на предъявителя с обязательным централизованным хранением, АО "КБ ДельтаКредит"</i>	52 817
<i>Неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя серии 08 с обязательным централизованным хранением, ООО "ЕвразХолдинг Финанс"</i>	89 651
<i>Облигации федерального займа с переменным купонным доходом 29006, Минфин России</i>	734 133
<i>Облигации федерального займа с переменным купонным доходом 29009, Минфин России</i>	346 298
<i>Облигации федерального займа с переменным купонным доходом 29011, Минфин России</i>	519 877
<i>Документарные процентные неконвертируемые Биржевые облигации на предъявителя серии БО-03 с обязательным централизованным хранением, ПАО "НК "Роснефть"</i>	346 567
<i>СВОМ Finance P.L.C. 16.5 26/05/25</i>	383 405
<i>Облигации внешнего облигационного займа (доллары США) RUS-28, Минфин России</i>	607 055
<i>Государственные облигации Нижегородской области с фиксированным купонным доходом и амортизацией долга, Минфин Нижегородской области</i>	14 302
Итого	3 255 235

14 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

По состоянию на 31 декабря 2017 года активы и обязательства Общества, выраженные в иностранной валюте, отражаются в Финансовой отчетности в пересчете по курсу Центрального Банка Российской Федерации на 31.12.2017 года, за исключением задолженности по счету *60.22 Расчеты по авансам выданным в валюте*. В соответствии с п. 9 Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), активы в счет оплаты которых организация перечислила аванс признаются в бухгалтерском учете этой организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса.

На 31 декабря 2017 года курс составляет:

- Курс доллар США – 57,6002
- Курс евро - 68,8668.

15 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2017 году, составили:

- налог на прибыль – 20%
- налог на прибыль по процентам по государственным бумагам – 15%
- налог на прибыль по корпоративным облигациям ОРЦБ 2017 -2021 года – 15%
- налог на добавленную стоимость – 18%
- налог на имущество – 2,2%.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составляет 8 361 тыс. рублей в том числе:

- задолженность по налогу на имущество - 3 тыс. рублей
- задолженность по налогу на прибыль по процентам по государственным бумагам - 2 018 тыс. рублей
- задолженность по налогу на доходы физических лиц - 335 тыс. рублей
- задолженность по налогу на прибыль по ставке 20% - 5 893 тыс. рублей

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами отсутствует.

16 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 400 000 тыс. руб.

Резервный и добавочный капитал

У Общества на отчетную дату отсутствуют суммы добавочного и резервного капиталов.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 623 793 тыс. руб. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 223 793 тыс. руб. По сравнению с 31 декабря 2016 года чистые активы Общества выросли на 130 322 тыс. рублей.

17 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в бухгалтерском учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Общество применяет метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем управленческие расходы полностью списываются на счет учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые в включаются в стоимость активов).

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров / участников Общества.

31 марта 2017 года согласно Протокола внеочередного общего собрания участников Общества №2 было принято решение о выплате промежуточных дивидендов на основании Финансовой отчетности за 2016 год в размере 3 000,00 тыс. рублей.

28 июля 2017 года согласно Протокола внеочередного общего собрания участников Общества №3 было принято решение о выплате промежуточных дивидендов на основании Промежуточной финансовой отчетности за 1 полугодие 2017 года в размере 3 000,00 тыс. рублей.

18 октября 2017 года согласно Протокола внеочередного общего собрания участников Общества №6 было принято решение о выплате промежуточных дивидендов на основании Промежуточной финансовой отчетности за 9 месяцев 2017 года в размере 3 000,00 тыс. рублей.

При этом часть прибыли, которая по решению акционеров / участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показывается в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль». Величина нераспределенной прибыли на отчетную дату составила 223 793 тыс. руб.

На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы.

Таблица 14
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	30 304 299	6 355 602
В том числе:		
<i>Выручка от реализации акций ОРЦБ</i>	<i>5 531 821</i>	<i>13 175</i>
<i>Выручка от реализации государственных облигаций РФ ОРЦБ</i>	<i>3 523 998</i>	<i>460 209</i>
<i>Выручка от реализации еврооблигаций корпоративных ОРЦБ</i>	<i>1 495 588</i>	<i>1 973 644</i>
<i>Выручка от реализации облигаций корпоративных ОРЦБ</i>	<i>13 774 633</i>	<i>3 426 349</i>
<i>Выручка от реализации облигаций корпоративных ОРЦБ 2017-2021</i>	<i>5 120 668</i>	<i>-</i>
<i>Выручка от реализации облигаций субъектов РФ ОРЦБ</i>	<i>34 171</i>	<i>230 406</i>
<i>Комиссия брокера</i>	<i>142 058</i>	<i>6 725</i>
<i>Комиссия депозитария</i>	<i>176</i>	<i>8</i>
<i>Комиссия за доверительное управление</i>	<i>1</i>	<i>0</i>
<i>НКД от реализации еврооблигаций корпоративных ОРЦБ</i>	<i>41 203</i>	<i>22 664</i>
<i>НКД от реализации облигаций корпоративных ОРЦБ</i>	<i>509 294</i>	<i>221 653</i>
<i>НКД от реализации облигаций корпоративных ОРЦБ 2017-2021</i>	<i>120 867</i>	<i>0</i>
<i>Выпуск облигаций</i>	<i>-</i>	<i>350</i>
<i>Услуги Маркет-мейкер</i>	<i>9 460</i>	<i>220</i>
<i>Комиссия за открытие/закрытие счетов ИИС</i>	<i>361</i>	<i>0</i>
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(29 866 796)	(6 242 276)
В том числе:		
<i>Себестоимость акций ОРЦБ</i>	<i>(5 526 847)</i>	<i>(12 680)</i>
<i>Себестоимость государственных облигаций РФ ОРЦБ</i>	<i>(3 517 756)</i>	<i>(460 589)</i>
<i>Себестоимость государственных облигаций РФ ОРЦБ в короткой позиции</i>	<i>(1 244)</i>	<i>0</i>
<i>Себестоимость еврооблигаций корпоративных ОРЦБ</i>	<i>(1 510 518)</i>	<i>(1 970 183)</i>
<i>Себестоимость НКД уплаченный еврооблигаций корпоративных ОРЦБ</i>	<i>(12 008)</i>	<i>(11 570)</i>
<i>Себестоимость НКД уплаченный облигаций корпоративных ОРЦБ</i>	<i>(296 602)</i>	<i>(139 504)</i>
<i>Себестоимость НКД уплаченный облигаций корпоративных ОРЦБ 2017-2021</i>	<i>(101 230)</i>	<i>0</i>
<i>Себестоимость облигаций корпоративных ОРЦБ</i>	<i>(13 763 143)</i>	<i>(3 417 422)</i>
<i>Себестоимость облигаций корпоративных ОРЦБ 2017-2021</i>	<i>(5 103 788)</i>	<i>-</i>
<i>Себестоимость облигаций субъектов РФ ОРЦБ</i>	<i>(33 660)</i>	<i>(230 224)</i>
<i>Себестоимость акций ОРЦБ в короткой позиции</i>	<i>0</i>	<i>(99)</i>
<i>Себестоимость тело и НКД уплаченный облигаций корпоративных ОРЦБ в короткой позиции</i>	<i>0</i>	<i>(6)</i>
Валовая прибыль	437 503	113 325
Коммерческие расходы		-
Управленческие расходы	(50 310)	(24 779)

Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	387 192	88 547
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам,	(209 580)	9 999
Проценты к получению	596 682	154 938
В том числе:		
НКД начисленный по еврооблигациям корпоративным ОРЦБ	18 701	7 917
НКД начисленный по облигациям корпоративным ОРЦБ	166 254	69 999
НКД начисленный по облигациям корпоративным ОРЦБ 2017-2021	12 958	0
НКД начисленный по облигациям субъектов РФ ОРЦБ	59	0
НКД от реализации облигаций субъектов РФ ОРЦБ	242	417
НКД по государственным бумагам	388 171	74 041
Проценты к получению	10	247
Проценты по РЕПО	10 288	2 316
Проценты к уплате	(792 887)	(213 483)
В том числе:		
Проценты к уплате по кредитам (займам)	(82 289)	(24 998)
Проценты по РЕПО	(276 564)	(93 746)
Себестоимость НКД начисленный еврооблигаций корпоративных ОРЦБ	(20 973)	(2 640)
Себестоимость НКД начисленный облигаций корпоративных ОРЦБ	(171 190)	(50 631)
Себестоимость НКД начисленный облигаций корпоративных ОРЦБ 2017-2021	(12 468)	0
Себестоимость НКД начисленный облигаций субъектов РФ ОРЦБ	(59)	0
Себестоимость НКД по государственным бумагам	(229 344)	(41 120)
Себестоимость НКД уплаченный облигаций субъектов РФ ОРЦБ	0	(348)
Доходы от участия в других организациях	1 069	-
Налоговые платежи	(1)	(1)
В том числе:		
Госпошлина	(1)	(1)
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	-	-
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	-	-
Иные прочие доходы	4 784 467	4 173 851
В том числе:		
Курсовые разницы	2 783 293	1 770 070
Переоценка ЦБ	126 502	121 301
Вариационная маржа на срочном рынке	409 622	135 088
Продажа (покупка) иностранной валюты	1 464 966	2 147 363
Прочие доходы	84	29
Иные прочие расходы	(4 798 911)	(4 105 308)
В том числе:		
Комиссии биржи, брокеров, депозитария	(6 828)	(2 844)
Курсовые разницы	(2 810 925)	(1 805 541)
Вариационная маржа на срочном рынке	(321 547)	(82 608)
Переоценка ЦБ	(185 627)	(61 413)
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	0	0
Продажа (покупка) иностранной валюты	(1 460 833)	(2 150 630)
Банковские услуги	(12 949)	(2 213)
Штрафы, пени, неустойки коммерческие	0	0
Пени и штрафы по налогам и сборам	(23)	(13)
Прочие расходы	(179)	(43)

Таблица 15
Распределение затрат Общества по элементам (тыс. руб.)

Показатели	За отчетный период	Примечание
Амортизация	(985)	
Аренда	(2 540)	
Аудиторские услуги	(289)	
Взносы вступительные, членские	(4 625)	
Затраты на оплату труда	(20 601)	
Материальные затраты	(1 384)	
Нотариальные расходы	(109)	
Информационные услуги	(2 220)	
Программное обеспечение	(5 997)	
Прочие затраты	(1 267)	
Депозитарные расходы	(2 232)	
Страховые взносы	(4 763)	
Транспортные расходы	0	

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 ГОД

СТРАНИЦА 15 ИЗ 18

Услуги связи	(401)	
Валютный контроль	(1 161)	
Итого по элементам затрат	(50 310)	

18 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. №114н. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные наложенные активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в *Отчете о финансовых результатах справочно*.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

Таблица 16
Информация об отложенных и постоянных
налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	Остаток на предыдущую отчетную дату	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на отчетную дату
Отложенные налоговые обязательства	156	88	100	168
Отложенные налоговые активы	0	4 912	4 865	46

Показатель условного расхода по налогу на прибыль составляет 35 523 тыс. руб.

Таблица 17
Информация о постоянных и временных разницах,
повлекших корректировку условного дохода (расхода)
по налогу на прибыль (тыс.руб.)

Наименование	Остаток на предыдущую отчетную дату	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на отчетную дату
Положительные постоянные разницы	X	2 115 729	X	X
Отрицательные постоянные разницы	X	(1 995 170)	X	X
Вычитаемые временные разницы	(780)	439	(499)	(841)
Налогооблагаемые временные разницы	0	24 563	24 336	227

19 Выплата дивидендов / доходам по участию в Обществе

31 марта 2017 года согласно Протокола внеочередного общего собрания участников Общества №2 было принято решение о выплате промежуточных дивидендов на основании Финансовой отчетности за 2016 год в размере 3 000 тыс. рублей.

28 июля 2017 года согласно Протокола внеочередного общего собрания участников Общества №3 было принято решение о выплате промежуточных дивидендов на основании Промежуточной финансовой отчетности за 1 полугодие 2017 года в размере 3 000 тыс. рублей.

18 октября 2017 года согласно Протокола внеочередного общего собрания участников Общества №6 было принято решение о выплате промежуточных дивидендов на основании Промежуточной финансовой отчетности за 9 месяцев 2017 года в размере 3 000 тыс. рублей.

20 События, произошедшие после отчетной даты

У общества за период с 01 января 2017 по настоящий момент отсутствуют существенные события, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год, произошедшие после наступления отчетной даты.

21 Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

Таблица 18
Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	Остаток на предыдущую отчетную дату	Возникло (начислено) за отчетный период	сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	сумма оценочного обязательства, списанная в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания	Остаток на отчетную дату
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности	850	960	1 268	0	542
Резерв на отпусков	850	960	1 268	0	542
Оценочные обязательства, сформированные за счет прочих расходов					
Оценочные обязательства, сформированные за счет увеличения стоимости активов					

По состоянию на отчетную дату у общества отсутствуют обязательства, связанные с выдачей обязательств в пользу третьих лиц или с передачей имущества в залог.

22 Операции со связанными сторонами

Перечень связанных сторон сгруппирован в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. №48н, исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату указаны в таблицах ниже.

Перечень связанных сторон

- Карнаушенко Николай Владимирович – владелец доли Общества
- Муравлев Игорь Владимирович – владелец доли Общества
- Скоморохов Денис Владимирович – владелец доли Общества
- Куринов Наран Борисович – генеральный директор Общества.

Таблица 19

Информация о сделках, заключенных со связанными сторонами (тыс.руб.)

Связанное лицо	Характер сделки	Сумма сделки	Форма расчетов
Карнаушенко Николай Владимирович	Присоединение №0009 от 13.02.2017 к Регламенту на брокерское обслуживание	6	Безналичная
Куринов Наран Борисович	Присоединение №0012 от 16.03.2017 к Регламенту на брокерское обслуживание	4	Безналичная

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных основному управленческому персоналу в 2017 году.

Таблица 20
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	25 840	13 937
<i>Оплата труда</i>	<i>21 035</i>	<i>9 108</i>
<i>Отчисления во внебюджетные фонды</i>	<i>4 805</i>	<i>2 722</i>
<i>Премии по итогам работы за год</i>	<i>0</i>	<i>2 107</i>
Долгосрочные вознаграждения:	0	0
<i>Выходные пособия</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Расход по пенсионному плану с установленными взносами</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Расход по пенсионному плану с установленными выплатами</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

23 Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом решения о прекращении отдельных видов деятельности не принимались.

24 Информацию о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году

Данные о существенных ошибках, выявленных за прошлые периоды у Общества отсутствуют.

25 Показатели по сегментам

Решение о раскрытие информации по сегментам в бухгалтерской отчетности, в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденным Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 г. №143н, информацию по сегментам обязаны организации-эмитенты публично размещаемых бумаг, остальные юридические лица применяют в случае принятия решения соответствующего решения.

Решение о раскрытие информации по сегментам в бухгалтерской отчетности Обществом не принято.

Генеральный директор

Куринов Н.Б.

Главный бухгалтер

Литанов О.В.

19 февраля 2018 года

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 ГОД

Пронумеровано, пронумеровано и скреплено печатью _____ листов
Начальник канцелярии
ООО «ФинЭкспертиза» Чиркова И.В.
Действует на основании доверенности
№ 02-01-170586 от 01.07.2017
" 13 " _____ 20 18 г.