



**БЕЙКЕР ТИЛЛИ  
РОССИЯ**

ООО «Бейкер Тилли Русаудит»  
Россия, 127015, г. Москва,  
ул. Новодмитровская, д. 5а, стр. 8

Т: +7 (495) 783 8800  
Ф: +7 (495) 783 8894

info@bakertilly.ru  
www.bakertilly.ru

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**АКЦИОНЕРАМ И СОВЕТУ ДИРЕКТОРОВ**  
**АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА ИНВЕСТИЦИОННАЯ**  
**КОМПАНИЯ «ЦЕРИХ КЭПИТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ»**

**о годовой бухгалтерской отчетности**  
**за 2016 год**

**МОСКВА, 2017**



**Сведения об аудируемом лице**

**Наименование:** Акционерное общество Инвестиционная Компания «ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент» (до 20 июня 2016 года Открытое акционерное общество Инвестиционная Компания «ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент»).

**Место нахождения:** 119034, г. Москва, Всеволожский переулок, д. 2, строение 2.

**Основной государственный регистрационный номер:** 1027700066646.

**Сведения об аудиторе**

**Наименование:** «Бейкер Тилли Русаудит» ООО.

**Место нахождения:** 127015, г. Москва, ул. Новодмитровская, д. 5а, строение 8.

**Телефон:** (495) 783-88-00.

**Факс:** (495) 783-88-94.

**Основной государственный регистрационный номер:** 1037700117949.

**Наименование саморегулируемой организации аудиторов:** Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»

**Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций:** 11606048583.

**Независимый член международной сети Baker Tilly International.**



Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества Инвестиционная Компания «ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент» (до 20 июня 2016 года Открытое акционерное общество Инвестиционная Компания «ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность**

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

#### **Ответственность аудитора**

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

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской 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 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 отчетности в целом.

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

#### **Мнение**

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность Акционерного общества Инвестиционная Компания «ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

#### **Прочие сведения**

Открытое акционерное общество Инвестиционная Компания «ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент» 20 июня 2016 года изменило наименование на Акционерное общество Инвестиционная Компания «ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент» в связи с приведением наименования организационно-правовой формы в соответствие с главой 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации.

**30 мая 2017 года**

**Директор  
Департамента аудита  
«Бейкер Тилли Русаудит» ООО**



**О.П. Косинцева**

квалификационный аттестат  
аудитора №02-000086 от 08.02.2012  
ОРН 21606036210

Доверенность №27-17/17-8  
от 09.01.2017

Аудиторское заключение



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

на 31 декабря 2016 г.		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	Акционерное общество Инвестиционная Компания "ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент" (АО ИК "ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент")	по ОКПО	31	12	2016
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	40287460		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД	7716051506		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Совместная частная и	по ОКОПФ / ОКФС	64.99		
Акционерные Общества	/ иностранная собственность		12267	34	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	119034, Москва г, Всеволожский пер, дом № 2, строение 2				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
табл. 1.1	Нематериальные активы	1110	269	378	549
	в том числе:				
табл. 1.1	НМА в организации	11101	269	378	549
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
табл. 2.1	Основные средства	1150	2 477	5 258	4 945
	в том числе:				
табл. 2.1	ОС в организации	11501	2 477	5 258	4 945
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
табл. 3.1	Финансовые вложения	1170	87	13 627	20 463
	в том числе:				
табл. 3.1	паи и акции	11701	87	127	6 963
табл. 3.1	доли в уставном капитале	11702	-	13 500	13 500
17.1	Отложенные налоговые активы	1180	1 644	1 192	584
	в том числе:				
	расходы будущих периодов	11801	1 638	1 191	573
	убытки прошлых лет	11802	-	-	-
	резервы по сомнит.долгам	11803	6	1	11
	Прочие внеоборотные активы	1190	2 543	2 785	2 977
	в том числе:				
	неисключительные права на ПО	11901	2 543	2 785	2 977
	Итого по разделу I	1100	7 020	23 240	29 518
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
табл. 4.1	Запасы	1210	2	249	1
	в том числе:				
табл. 4.1	материалы	12101	1	247	1
табл. 4.1	товары отгруженные	12102	1	2	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
табл. 5.1	Дебиторская задолженность	1230	1 008 175	1 892 675	1 603 153
	в том числе:				
табл. 5.1	расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	1 265	1 289	1 043
табл. 5.1	расчеты с покупателями и заказчиками	12302	8 498	1 052	3 431
табл. 5.1	расчеты по налогам и сборам	12303	878	-	-
табл. 5.1	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	397	-	224
табл. 5.1	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	224 186	1 220 033	712 439
табл. 5.1	расчеты с организаторами торгов на срочном рынке	12306	750 905	102 957	130 796



табл. 5.1	расчеты по договорам купли-продажи ценных бумаг, заключенных от имени Общества и за счет клиентов	12307	22 045	566 744	755 220
табл. 3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 382 308	895 185	13 734
табл. 3.1	в том числе: акции	12401	1 093 238	763 275	127
табл. 3.1	долговые ценные бумаги	12402	39 471	131 910	13 607
табл. 3.1	предоставленные займы	12403	249 599	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 103	121 194	94 347
	в том числе: касса	12501	-	-	-
	расчетные счета	12502	334	178	50 694
	валютные счета	12503	2 489	1 641	5 192
	прочие специальные счета	12504	34	1 335	153
	прочие специальные счета (в валюте)	12505	-	261	692
	переводы в пути	12506	-	-	20 000
	депозиты до востребования	12507	-	100 000	-
	спецброкерские и спецдепозитарные счета	12508	1 247	17 779	17 616
	Прочие оборотные активы	1260	246	352	313
	Итого по разделу II	1200	2 394 835	2 909 656	1 711 548
	<b>БАЛАНС</b>	1600	2 401 855	2 932 896	1 741 066

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	12 000	12 000	12 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	70 000	70 000	70 000
	Резервный капитал	1360	600	600	600
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	463 618	297 583	171 919
	Итого по разделу III	1300	546 218	380 183	254 519
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
17,1	Отложенные налоговые обязательства	1420	493	256	1
	в том числе:				
	долговые ценные бумаги	14201	461	255	-
	ОС	14202	1	1	1
	доходы будущих периодов	14203	31	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	493	256	1
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
табл. 5.3	Кредиторская задолженность	1520	1 846 956	2 546 502	1 483 680
	в том числе:				
табл. 5.3	расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 996	21 382	3 676
табл. 5.3	расчеты с покупателями и заказчиками	15202	2	1	1
табл. 5.3	расчеты по налогам и сборам	15203	1 720	1 592	586
табл. 5.3	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15204	3 137	50 852	38 994
табл. 5.3	расчеты с подотчетными лицами	15205	-	-	-
табл. 5.3	кредиторская задолженность по договорам на брокерское обслуживание	15206	1 840 101	2 472 675	1 440 423
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
17,1	Оценочные обязательства	1540	8 189	5 955	2 866
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 855 145	2 552 457	1 486 546
	<b>БАЛАНС</b>	1700	2 401 855	2 932 896	1 741 066

Руководитель

Зайцев Андрей  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

28 марта 2017 г.



# Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2016 г.

за Январь - Декабрь 2016 г.		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2016
Организация	Акционерное общество Инвестиционная Компания "ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент" (АО ИК "ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент")	по ОКПО	40287460		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7716051506		
Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки		по ОКВЭД	64.99		
Вид экономической деятельности					
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	12267	34	
Акционерные Общества / Совместная частная и иностранная собственность					
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
17	Выручка	2110	190 759 647	80 733 360
17	Себестоимость продаж	2120	(192 516 870)	(81 514 804)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(1 757 223)	(781 444)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(189 674)	(140 018)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 946 897)	(921 462)
	Доходы от участия в других организациях	2310	173	2
	Проценты к получению	2320	15 775	10 329
	Проценты к уплате	2330	(10 884)	(3 550)
	Прочие доходы	2340	3 136 804	1 048 064
	в том числе:			
	доход от переоценки ЦБ, имеющих текущую рыночную стоимость	23401	2 135 220	1 041 492
	курсовые разницы от переоценки валюты (положительные)	23402	486 724	-
	вариационная маржа (положительная)	23403	253 790	-
	доход от купли/продажи ПФИ (валютные СВОПы)	23404	254 101	-
	выручка от продажи валюты	23405	4 093	-
	возвратные премии бирж	23406	2 695	5 996
	доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23407	4	-
	прочие доходы	23408	157	493
	доходы в виде восстановления резервов	23409	20	-
	доходы прошлых лет	23410	-	83
	Прочие расходы	2350	(1 026 957)	(4 853)
	в том числе:			
	расходы на услуги банков	23501	(2 442)	(2 442)
	расход от переоценки ЦБ, имеющих текущую рыночную стоимость	23502	(3 250)	(802)
	расходы по выбытию ЦБ	23503	(1 987)	(851)
	курсовые разницы от переоценки валюты (отрицательные)	23504	(469 273)	-
	вариационная маржа (отрицательная)	23505	(326 543)	-
	расход от купли/продажи ПФИ (валютные СВОПы)	23506	(217 318)	-
	расходы по продаже валюты	23507	(4 091)	-
	реализация прочего имущества	23508	(120)	-
	расходы прошлых лет	23509	(460)	(153)
	безвозмездная передача	23510	(319)	(333)
	убытки от списания дебиторской задолженности	23511	(137)	-
	резерв по сомнительным долгам	23512	(94)	(98)
	НДС по реализации	23513	(79)	(75)
	гос. пошлина (арбитраж)	23514	-	(21)
	прочие расходы	23515	(844)	(78)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	168 014	128 530
17,1	Текущий налог на прибыль	2410	(2 194)	(3 219)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(31 393)	22 054
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(237)	(255)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	452	608
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	166 035	125 664





# Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2016 г.

Коды		
0710003		
31	12	2016
40287460		
7716051506		
64.99		
12267	34	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Акционерное общество Инвестиционная Компания "ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент" (АО ИК "ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент")

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности  
предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности  
Совместная частная и

Акционерные Общества / иностранная 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 2014 г.	3100	12 000	-	70 000	600	171 919	254 519
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	125 664	125 664
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	125 664	125 664
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	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3221	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3224	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3225	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3226	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3240	X	X	X	-	-	X
Увеличение капитала - всего:	3200	12 000	-	70 000	600	297 583	380 183
в том числе:							
чистая прибыль	3310	-	-	-	-	166 035	166 035
переоценка имущества	3311	X	X	X	X	166 035	166 035
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3312	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3313	X	X	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3314	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3316	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3320	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	3321	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3324	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3325	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3326	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3340	X	X	X	-	-	X
Увеличение капитала - всего:	3300	12 000	-	70 000	600	463 618	546 218



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

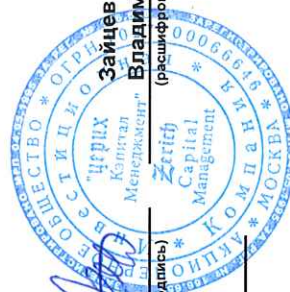
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	546 218	380 183	254 519

Руководитель Зайцев Андрей Владимирович (подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2017 г.



**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2016 г.

Форма по ОКУД		Коды		
Дата (число, месяц, год)		0710004		
		31	12	2016
Организация <b>Акционерное общество Инвестиционная Компания "ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент" (АО ИК "ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент")</b>		по ОКПО 40287460		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7716051506		
Вид экономической деятельности <b>Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки</b>		по ОКВЭД 64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Совместная частная и инос</b>		по ОКОПФ / ОКФС 12267 34		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ 384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	479 702	413 247
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	237 748	13 501
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	173 400	-
поступления клиентские в нетто-оценке	4114	49 333	35 510
возвратные премии	4116	7 046	4 905
дивиденды полученные (клиентские)	4117	-	-
проценты полученные (ост-к по р/с, депозитам)	4118	1 353	4 275
прочие поступления	4119	10 822	355 056
Платежи - всего	4120	(361 035)	(288 834)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(176 941)	(141 329)
в связи с оплатой труда работников	4122	(77 595)	(58 010)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(3 102)	(3 268)
налоги клиентские (НДФЛ, н/прибыль)	4125	(65 277)	(59 330)
выплаты клиентские в нетто-оценке (агентам, возвратные комиссии, дивиденды)	4126	-	-
прочие налоги и страховые взносы	4127	(34 992)	(26 395)
платежи по фин.вложениям (в нетто-оценке)	4128	-	(502)
прочие платежи	4129	(3 128)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	118 668	124 413
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	13 842	3 229
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	13 669	-
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	173	3 229
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(249 600)	(100 795)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(795)
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	(249 600)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
депозиты- размещение	4225	-	(100 000)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(235 758)	(97 566)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(117 090)	26 847
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	121 194	94 347
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	4 103	121 194
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

28 марта 2017 г.



**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**АО ИК «ЦЕРИХ КЭПИТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ»**  
**за 2016 год**

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Акционерного общества Инвестиционная компания «ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент», ИНН 7716051506 (далее по тексту – АО ИК «ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент» или «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации за период с 01 января 2016 г. по 31 декабря 2016 г. (отчетная дата – 31 декабря 2016 года).

**1. Сведения об Обществе**

АО ИК «ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент» организовано и зарегистрировано в качестве юридического лица 04 мая 1995 г. До 15 июня 2000 г. Общество именовалось «Финансовая компания Траст Сервис». Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 09 августа 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1027700066646.

Адрес местонахождения Общества:

119034, г. Москва, Всеволожский пер., д.2, стр.2;

Почтовый адрес:

119034, г. Москва, Всеволожский пер., д.2, стр.2.

Адрес Общества приведен в соответствие с адресным классификатором (ранее 119034, г. Москва, ул. Остоженка, д.10/2/7, стр.2)

Основанием размещения является договор аренды нежилого помещения №1-2012 от 10/01/2012 г., заключенный на неопределенный срок.

Общество не имеет филиалов, представительств, дочерних предприятий и обособленных подразделений, ведет самостоятельный баланс.

Среднегодовая численность работающих	
2016	2015
81	72

Общество является профессиональным участником рынка ценных бумаг и осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом и действующим законодательством на основании соответствующих лицензий (см. раздел II, пункт 11 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Аудитор Общества – ООО «Бейкер Тилли Русаудит».

**2. Органы управления Обществом**

Органами управления Обществом являются Общее собрание акционеров, Совет директоров и Генеральный директор.

Состав Совета директоров на 2016 год (избран на общем собрании акционеров 02 июня 2016 года) (Протокол №1/2016 от 07.06.2016:

1. Нефедов Владимир Валериевич (Председатель)
2. Зайцев Андрей Владимирович
3. Ладнюк Дина Викторовна
4. Леоненков Николай Александрович
5. Прокопьев Сергей Олегович

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества.

С 10.10.2013г. по настоящее время Генеральным директором Общества является Зайцев Андрей Владимирович (Протокол внеочередного общего собрания акционеров №3/2013 от 09/10/2013 г.).

Ревизор Общества – Тоблер Дмитрий Юрьевич.



### 3. Политико-экономическая ситуация в России

2016 год характеризовался нестабильностью мировой экономики. Несмотря на предпринимаемые Правительством РФ меры по совершенствованию банковской, налоговой, законодательной, административной систем в целях стабилизации российской экономики, экономическая ситуация в РФ демонстрировала зависимость от негативных тенденций мировых рынков.

Деятельность всех хозяйствующих субъектов в РФ в настоящее время сопряжена со значительными рисками: низкий уровень ликвидности на рынках кредитования и инвестиций, высокий уровень инфляции, снижение капитализации большинства компаний, снижение покупательной способности. В обозримом будущем деятельность Общества может быть подвержена воздействию таких рисков и их последствий. В результате существует значительная неопределенность, которая может повлиять на будущую коммерческую деятельность Общества, возможность реализации ее активов и соблюдение сроков погашения обязательств.

Финансовая отчетность Общества не содержит корректировок, которые могли бы быть внесены в результате разрешения этих неопределенностей в будущем. Такие корректировки при необходимости будут отражены в финансовой отчетности по мере их проявления и возникновения возможности их количественной оценки.

### 4. Валютные операции и валютный контроль

Иностранные валюты, в особенности доллар США и ЕВРО, играют значительную роль при определении экономических параметров многих хозяйственных операций, совершаемых в России. Ниже в таблице приводятся курсы рубля, установленные ЦБ РФ по отношению к доллару США, ЕВРО и к Китайскому юаню на 31 декабря:

На 31 декабря	Курс доллара США к руб.	Курс ЕВРО к руб.	Курс китайского юаня к руб.
2016 г.	60,6569	63,8111	87,2824
2015 г.	72,8827	79,6972	11,2298
2014 г.	56,2584	68,3427	90,7072

Валютные операции являются существенными для Общества, связаны с движением денежных средств клиентов Общества по договорам обслуживания на рынке ценных бумаг и валютном рынке.

Величина курсовых разниц за отчетный период:

Курсовые разницы	Отрицательные, тыс. руб.	Положительные, тыс. руб.
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	(1 137)	954
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	(468 136)	485 770
<b>Итого:</b>	<b>(469 273)</b>	<b>486 724</b>

### 5. Ликвидность и финансовые ресурсы

Основными источниками финансовых ресурсов Общества в 2016 году являлись собственные средства. В соответствии со ст. 3 Федерального закона от 22.04.1996 N 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг" и условиями Регламента обслуживания на рынках ценных бумаг и срочном рынке Общество вправе использовать в своих интересах денежные средства клиентов, находящиеся на специальном брокерском счете (счетах), гарантируя клиентам исполнение их поручений за счет указанных денеж-



ных средств или их возврат по требованию клиента, за исключением денежных средств клиентов, не предоставивших Обществу такого права.

При существующих ставках на рынке кредитования планы Общества не предусматривают привлечения значительных объемов внешнего финансирования.

## **6. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества**

### Экономические (финансовые) риски:

- 1) Риск сокращения доходов Общества, что может быть вызвано снижением активности клиентов при проведении операций с ценными бумагами вследствие:
  - продолжительного падения котировок и ухудшения конъюнктуры на рынке ценных бумаг;
  - введения неблагоприятных законодательных и/или регулятивных норм, которые могут создать ограничения на деятельность различных групп инвесторов на финансовых рынках;
  - задержки или отказа оплаты услуг клиентами;
- 2) Риск ухудшения финансового положения Общества вследствие реализации риска ликвидности, процентного риска, валютного риска;
- 3) Риск потери средств в результате банкротства кредитных организаций, которые обслуживают Общество и его клиентов.

Общество не подвержено кредитным рискам в связи с отсутствием в отчетном периоде заемных денежных средств. Планы по привлечению внешнего кредитования руководством Общества не рассматриваются. Уровень существенности кредитного риска и методика его определения будут установлены Обществом по мере необходимости.

Общество не проводило и не планирует проводить операции хеджирования на рынке ценных бумаг в связи с отсутствием существенных открытых позиций по собственным финансовым вложениям в ценные бумаги.

Управленческие риски – риски возникновения убытков, которые могут возникнуть в связи с принятием ошибочных решений или решений, которые могут повлечь неблагоприятные юридические или экономические последствия для Общества.

### Риски партнеров и контрагентов:

- риски технических сбоев в работе организаций-партнеров, от которых зависит обеспечение биржевых торгов и/или расчетов;
- расчетно-кредитные риски, связанные с возможностью неисполнения обязательств по операциям с ценными бумагами контрагентами;
- риск неплатежеспособности эмитентов ценных бумаг.

Правовые риски – это риски возникновения убытков и/или прекращения профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, связанные со следующими факторами:

- несоблюдение Обществом законодательства Российской Федерации;
- неэффективная организация правовой работы, приводящая к правовым ошибкам в деятельности Общества;
- нарушение Обществом и/или его клиентами/контрагентами условий заключенных договоров;
- несовершенство правовой системы Российской Федерации, невозможность решения отдельных вопросов путем переговоров и, как результат, обращение Общества и/или его клиентов/контрагентов в судебные органы для их урегулирования;
- неопределенность налогового законодательства, различное толкование нормативных документов, выборочное и непоследовательное их применение, что может приводить к доначислениям налогов, пени и штрафов.

Риск потери деловой репутации – это риск возникновения убытков вследствие возникновения существенных негативных изменений в публичном мнении об Обществе в результате воздействия следующих факторов:

- несоблюдение Обществом законодательства РФ, обычаев делового оборота, принципов профессиональной этики, неисполнение договорных обязательств перед клиентами и/или контрагентами;



- возникновение у Общества конфликта интересов с учредителями (акционерами), клиентами и контрагентами;
- опубликование в средствах массовой информации негативной информации об Обществе или его акционерах, членах органов управления, аффилированных лицах.

Операционные риски (технический, технологический риски, риски персонала) - риски несения убытков, вызванных неисправностями в работе информационно-технических систем и/или систем жизнеобеспечения, несовершенством технологических процессов, процедур управления, учета и контроля, недостаточной квалификацией персонала, в том числе:

- технические риски, вызванные утратой или повреждением имущества, утратой информации в системах и базах данных; сбоем в работе компьютерной техники, аппаратного оборудования или программного обеспечения, используемого для хранения информации; ненадлежащим функционированием технических средств.
- технологические риски, вызванные неэффективностью технологических процессов, процедур управления, учета и контроля, неэффективностью установленного порядка функционирования и взаимодействия структурных подразделений, порядка использования технических средств.
- риски персонала, связанные с ошибками при совершении операций с ценными бумагами, нарушением режима хранения документов и информации, противоправными действиями работников Общества.

Общество уделяет большое внимание вопросам управления рисками. Управление рисками осуществляется на основании разработанных в Обществе внутренних документов, устанавливающих единые требования к системе мер снижения рисков. Система риск-менеджмента призвана свести к минимуму риски, которые поддаются контролю со стороны Общества. При появлении возможности количественной оценки выше приведенных рисков и их существенности они будут отражены в отчетности Общества. Общество имеет развитую, постоянно совершенствующуюся систему риск-менеджмента. Разработанная Обществом система Монитор Риск-менеджера, позволяет в режиме on-line проводить анализ позиций клиента, направлять маржинальные требования и оповещать риск менеджера о необходимости принудительного закрытия позиций. Расчет контрольных показателей (уровни маржи и т.д.) и сравнение их с контрольными значениями происходит полностью в автоматическом режиме, во избежание реализации технических рисков риск-менеджер осуществляет мониторинг работы системы.

Управление рисками в Обществе регламентируется Перечнем мер по снижению рисков, связанных с профессиональной деятельностью на рынке ценных бумаг Акционерного общества Инвестиционная Компания «ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент».

## **7. Итоги рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности Общества за год, предшествующий отчетному - 2015 год**

02 июня 2016 года Общество провело годовое Общее собрание акционеров за 2015 год (Протокол № 1/2016 от 07.06.2016), на котором в частности были рассмотрены следующие вопросы:

- Об утверждении годового отчета Общества за 2015 год;
- Об утверждении годовой бухгалтерской отчетности Общества, в том числе отчета о финансовых результатах за 2015 год;
- О порядке распределения прибыли, в том числе о выплате (объявлении) дивидендов по результатам 2015 года.

В протоколе общего собрания акционеров №1/2016 от 07 июня 2016 года отражено единогласное решение об утверждении годового отчета и годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2015 год. Чистая прибыль за 2015 год утверждена в сумме 125 664 тыс. руб. Также единогласно принято решение о невыплате дивидендов по итогам 2015 года.

## **8. Финансовое положение Общества в 2016 году**

Чистая прибыль Общества за 2016 год составила 166 035 тыс. рублей (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

Чистые активы Общества на 31 декабря 2016 г. составили 546 218 тыс. рублей. Чистые активы превышают уставный капитал.



Собственные средства Общества как профессионального участника рынка ценных бумаг, рассчитанные в соответствии с требованиями Приказа ФСФР от 22/06/2010 г. №10-43/пз-н, на 31 декабря 2016 г. составили 517 498 тыс. рублей, что превышает требования нормативов достаточности, установленные Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам (ФСФР России) от 24 мая 2011 г. N 11-23/пз-н г. Москва «Об утверждении Нормативов достаточности собственных средств профессиональных участников рынка ценных бумаг, а также управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов».

Коэффициент текущей ликвидности характеризует общую обеспеченность Общества оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств. Значение коэффициента текущей ликвидности Общества на 31 декабря 2016 г. составило 1.3, значение коэффициента текущей ликвидности Общества на 31 декабря 2015 г. составило 1.15.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами, который характеризует наличие собственных оборотных средств, необходимых для финансовой устойчивости Общества, составил 0.23. Нормативное значение данного коэффициента - 0.1.

На основании представленных показателей можно сделать вывод о стабильном и удовлетворительном финансовом положении Общества по итогам деятельности за 2016 год.

## **12. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

### **12.1 Основа составления**

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказ Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, которые отражены по остаточной стоимости, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, которые отражены по текущей рыночной стоимости. Активы, по которым в установленном порядке или в соответствии с учетной политикой должны быть созданы резервы под снижение их стоимости, отражены в отчетности в нетто-оценке, т.е. за минусом созданных резервов.

### **12.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В пояснениях к бухгалтерскому балансу дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

В отношении финансовых вложений в виде ценных бумаг отнесение их к краткосрочным/долгосрочным происходит в момент приобретения: если ценные бумаги приобретаются в «торговый портфель», то в бухгалтерской отчетности они отражаются в составе краткосрочных финансовых вложений; если цель приобретения – получение инвестиционного дохода, то в составе долгосрочных финансовых вложений. Предоставленные займы отражаются в составе краткосрочных/долгосрочных финансовых вложений в зависимости от срока, предусмотренного каждым договором займа.

Такой же принцип используется при распределении для отражения в отчетности расходов будущих периодов (неисключительные права использования продуктами программного обеспечения) на прочие внеоборотные или оборотные активы.

### **12.3 Нематериальные активы (НМА)**

Амортизация НМА начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования. Этот срок определяется исходя из условий договора на приобретение нематериальных активов либо исходя из ожидаемого срока использования актива для получения экономической выгоды.



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

#### 12.4 Основные средства

В составе основных средств отражено оборудование и прочие активы со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью выше 40 тыс. руб. (активы, принятые к учету до 01 января 2008 года – стоимостью выше 10 тыс. руб., активы, принятые к учету после 01 января 2008 года и до 01 января 2011 года – стоимостью выше 20 тыс. руб.).

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации. Норма амортизации по основным средствам, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002 года, определяется по «Единым нормам амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов в народном хозяйстве СССР», утвержденных Постановлением Совмина № 1072 от 22.10.1990 года. Норма амортизации по основным средствам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2002 года, исчисляется исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования по каждому объекту основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 года. В общем случае срок полезного использования устанавливается как минимальный срок в соответствии с Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 года плюс 1 месяц. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число месяцев) объектов, принятых на баланс в 2016 году
Компьютерная техника	25
Серверы	36
Приборы бытовые (кондиционеры)	37
Мебель	61
Прочее оборудование	61

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка стоимости основных средств не производится.

#### 12.5 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, и отвечающие требованиям п.39 ПБУ 14/2007, п.19 ПБУ 10/99, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и отражаются в бухгалтерском балансе по статьям соответствующих активов.

Долгосрочные расходы будущих периодов (более 1 года от отчетной даты до даты окончания использования) отражаются в бухгалтерской отчетности в составе прочих внеоборотных активов, краткосрочные – в составе прочих оборотных активов.

#### 12.6 Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Доходы и расходы от выбытия финансовых вложений отражены в отчете о финансовых результатах в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

Вложения в котирующиеся на фондовой бирже эмиссионные ценные бумаги, рыночная цена которых определяется в установленном порядке организатором торговли, оцениваются ежемесячно по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких бумаг на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы (развернуто). Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском отчете по состоянию на конец отчетного года по их предыдущей оценке либо по их учетной (балансовой) стоимости, за минусом резерва под обесценение финансовых вложений по тем видам финансовых вложений, которые имеют устойчивую тенденцию к снижению стоимости.



При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, их себестоимость оценивается по методу первых по времени приобретения партий на каждую дату выбытия в течение месяца - метод скользящей ФИФО.

Также в составе финансовых вложений учитываются предоставленные Обществом другим организациям процентные займы и срочные депозитные вклады в кредитных организациях (за исключением вкладов до востребования).

## **12.7 Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская и кредиторская задолженности отражены 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.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за минусом созданного резерва сомнительных долгов.

Авансы, выданные Обществом на приобретение внеоборотных активов (основных средств, НМА, долгосрочных РБП) отражаются в отчетности в составе внеоборотных активов, прочие авансы выданные – в составе оборотных активов.

## **12.8 Денежные средства и денежные эквиваленты**

В составе денежных средств и денежных эквивалентов учитываются денежные средства в кассе Общества, на расчетных счетах в кредитных и небанковских организациях, депозитные вклады «до востребования» или сроком погашения до 3х месяцев в кредитных организациях, собственные денежные средства, переданные брокеру по договору обслуживания на рынке ценных бумаг. В том числе остатки денежных средств, ограниченные в использовании.

## **12.9 Кредиты и займы**

Учет полученных займов и кредитов, а также выданных займов осуществляется в бухгалтерском учете с подразделением на краткосрочную и долгосрочную задолженности. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную не осуществляется.

Выданные другим организациям займы отражаются в составе финансовых вложений Общества в сумме перечисленных по договору займа денежных средств при условии, что договором займа предусмотрено начисление процентов. Займы, выданные физическим лицам, отражаются в составе дебиторской задолженности. Проценты, подлежащие получению, начисляются ежемесячно в соответствии с порядком, установленным договором займа, и включаются в состав прочих доходов. В бухгалтерском балансе начисленные проценты отражаются в составе дебиторской задолженности.

## **12.10 Оценочные обязательства**

В течение 2016 и 2015 года было признано оценочное обязательство (резерв) по оплате предстоящих отпусков работников.

## **12.11 Признание доходов**

Общество является профессиональным участником рынка ценных бумаг и осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом при наличии следующих лицензий:

-лицензия на осуществление дилерской деятельности № 045-04046-010000 от 21/12/2000 г. (без ограничения срока действия);

-лицензия на осуществление депозитарной деятельности № 045-04359-000100 от 27/12/2000 г. (без ограничения срока действия);

-лицензия на осуществление брокерской деятельности № 045-03996-100000 от 21/12/2000 г. (без ограничения срока действия);

-лицензия на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами № 045-04091-001000 от 21/12/2000 г. (без ограничения срока действия);

Выручка от указанных видов деятельности признается в составе доходов от обычных видов деятельности следующим образом:

дилерская деятельность – дата перехода прав собственности, указанная в выписке или уведомлении о совершении операции, в случае совершения сделки через организатора торгов – по дате отчета;

брокерская деятельность – дата составления отчета клиенту (ежедневно – при наличии сделок, ежемесячно (или в момент закрытия договора) – по прочим брокерским сборам);

депозитарная деятельность – ежемесячно по отчету депозитария о проведенных за месяц операциях;

возмещение расходов по договорам на обслуживание на фондовом рынке – ежемесячно на основании произведенных в течение месяца соответствующих расходов.

Операции РЕПО рассматриваются в бухгалтерском учете как две самостоятельные сделки купли-продажи ценных бумаг, и доходы отражаются в сумме выручки в составе доходов от обычной деятельности.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- дивиденды – по мере выявления;
- доходы в виде процентов по банковским счетам – по дате банковских выписок;
- проценты по депозитам – по условиям договоров;
- проценты по выданным займам – по условиям договоров;
- доходы в виде сумм положительной корректировки оценки финансовых вложений – последний календарный день каждого месяца (по текущим рыночным ценам на последний рабочий день месяца);
- доходы от реализации основных средств и прочего имущества – на дату перехода права собственности.

#### **12.12 Признание расходов**

В составе расходов по обычным видам деятельности отражается себестоимость выбывших ценных бумаг, прочие расходы, прямо связанные с выбытием ценных бумаг, а также управленческие расходы. Управленческие расходы учитываются на счете 26 и ежемесячно списываются в дебет счета 90.

В составе прочих расходов Общества признаются:

- расходы в виде процентов по полученным займам – по условиям договоров;
- расходы в виде сумм отрицательной корректировки оценки финансовых вложений – последний календарный день каждого месяца (по текущим рыночным ценам на последний рабочий день месяца).

#### **13. Применение ПБУ 18/02**

Общество ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Определение величины текущего налога на прибыль производится на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20,21 ПБУ 18/02. Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерской отчетности отражены развернуто.

#### **14. Изменения учетной политики на 2017 год**

На момент подписания отчетности Общество не планирует внесение изменений в Учетную политику на 2017 год, влияющих на систему учета в Обществе и требующих изменения вступительного сальдо баланса за 2016 год.

#### **15. Существенные элементы учетной политики в целях налогообложения на 2016 год**

- При определении даты доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления.
- При списании сырья и материалов, используемых при выполнении работ, оказании услуг, а также при их прочем выбытии, применяется метод их оценки по средней стоимости.
- Амортизация по основным средствам и нематериальным активам начисляется линейным методом.



- При реализации или ином выбытии ценных бумаг стоимость выбывших ценных бумаг определяется по методу ФИФО – по стоимости первых по времени покупок.
- При формировании налоговой базы по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, в неё включаются иные доходы и расходы. Налоговая база по операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, определяется отдельно.
- Налоговый учет ведется в рамках существующей системы бухгалтерского учета Общества. Ведутся регистры налогового учета только тех объектов и хозяйственных операций, по которым порядок группировки и учета, предусмотренный 25 главой НК РФ, отличается от порядка группировки и отражения этих объектов и хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

## 16. Раскрытие существенных показателей

### 16.1 Акции Общества. Уставный и резервный капитал

По состоянию на 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года уставный капитал Общества полностью оплачен в сумме 12 000 тыс. руб. (300 000 штук обыкновенных акций номиналом 40 руб.). В течение года величина уставного капитала не изменялась.

В соответствии с законодательством в Обществе создан резервный фонд. Резервный фонд сформирован полностью и составляет 600 тыс. руб.

### 16.2 Дочерние и зависимые общества

По состоянию на 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

### 16.3 Амортизируемое имущество

Сведения о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по группам нематериальных активов на начало и конец отчетного периода приведены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу (Приложение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах №1).

По всем НМА срок полезного использования определен; НМА, подверженных обесценению, не обнаружено; изменение оценочных значений по НМА и переоценка НМА не производились.

Сведения о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по группам основных средств (ОС) на начало и конец отчетного периода приведены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Приложение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах №2). Основные средства, стоимость которых не погашается, ОС, переданные по договору аренды, а также учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, у Общества отсутствуют.

Основные средства, полученные по договорам аренды:

№ договора	ОС	Счет 001, тыс.руб.	Срок аренды	Гос. регистрация
1-2012 от 10/01/2012	Офисное помещение	18 620	31.12.2014	нет
1-2013 от 31/12/2013	Офисное помещение	18 091	31.12.2015	нет
1-2013 от 31/12/2013	Офисное помещение	24 475	31.12.2016	нет
МФУ Konica Minolta bizhub 215, инв.№: 00000553	принтер	47	31.12.2016	нет

### 16.4 Финансовые вложения

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу за 2016 год (Приложение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах №3.1) отражаются принадлежащие Обществу акции других акционерных обществ, паи паевых инвестиционных фондов, доля в ООО, а также предоставленные другим организациям займы и срочные депозитные вклады в кредитных организациях в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

Наименование показателя	31.12.2016г., тыс. руб.	31.12.2015г., тыс. руб.	31.12.2014г., тыс. руб.
<b>Долгосрочные ценные бумаги всего, в т. ч.</b>	<b>87</b>	<b>13 627</b>	<b>20 463</b>
- доля в уставном капитале УК ЦЕРИХ	-	13 500	13 500
- паи ОПИФ ЦЕРИХ Фонд Акций	-	-	1 454
- обыкновенные акции Банк «ЦЕРИХ» (ЗАО)	-	-	5 508
- прочие ценные бумаги (св. 1 года)	87	127	-
<b>Краткосрочные ценные бумаги всего, в т. ч.</b>	<b>1 382 308</b>	<b>895 185</b>	<b>13 734</b>
- ценные бумаги, приобретенные на ОРЦБ (включая сделки РЕПО)	1 093 238	763 275	40
- прочие ценные бумаги			87
- долговые ценные бумаги	39 471	131 910	13 607
- маржинальные займы	249 599	-	-

Все ценные бумаги имеют рыночную котировку, за исключением за исключением долгосрочных ценных бумаг «прочие ценные бумаги (св. 1 года)».

В 2016 году Обществом получены дивиденды по акциям в размере 122 тыс. руб.

*Структура финансовых вложений (без учета предоставленных займов и депозитов)*

Группировка финансовых вложений (в части ценных бумаг и долей в ООО)	Доля, %% на 31.12.2016 г.	Доля, %% на 31.12.2015 г.	Доля, %% на 31.12.2014 г.
<b>По характеру</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
- долевые	96,5	85,5	61
- долговые	3,5	14,5	39
- комбинированные	-	-	-
<b>По форме</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
- акции	96,5	84	18
- облигации	3,5	14,5	39
- доли в ООО	-	1,5	39
- паи ПИФ	-	-	4
<b>По типу эмитента</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
- государственные ЦБ	0,5	7	39
- муниципальные ЦБ	-	-	-
- корпоративные ЦБ	99,1	93	61
- ЦБ иностранных эмитентов	0,4	-	-

*Незавершенные (заключенные, но не исполненные) сделки имеют следующий объем и структуру:*

Вид сделки	кол-во сделок	Торговая система	сумма сделки, тыс. руб.	НКД, тыс. руб.	ценная бумага
РЕПО: Покупка по первой части	1	ММВБ	10 430	-	акции
РЕПО: Покупка по второй части	8	ММВБ	122 273	475	акции и облигации
РЕПО: Продажа по второй части	10	ММВБ	846 971	0	акции

Все сделки завершены и исполнены до 10 января 2017 года.

Также в составе незавершенных сделок имеются валютные СВОПы.

Целью данных сделок было краткосрочное размещение временно свободных рублевых средств и получение дополнительной доходности от использования валюты на Московской бирже.



Дата оплаты	№ Сделки	Торго- вая сис- тема	Вид сделки	ЦБ	Кол-во	Цена, руб.	Валю- та сделки	Сумма, тыс. руб.
09.01.2017	133395436	ММВБ	Покупка	USD	500000	63,7156	RUR	31 858
11.01.2017	133500176	ММВБ	Покупка	USD	500000	63,6004	RUR	31 800
23.01.2017	134265604	ММВБ	Покупка	USD	500000	63,7145	RUR	31 857
23.01.2017	136296180	ММВБ	Покупка	USD	500000	65,6725	RUR	32 836
09.01.2017	136867225	ММВБ	Покупка	USD	500000	65,9249	RUR	32 962
01.02.2017	136898302	ММВБ	Покупка	USD	500000	66,2371	RUR	33 119
01.02.2017	136941984	ММВБ	Покупка	USD	500000	66,2271	RUR	33 114
06.02.2017	137278646	ММВБ	Покупка	USD	500000	64,6663	RUR	32 333
09.01.2017	137453718	ММВБ	Покупка	USD	300000	64,19	RUR	19 257
12.01.2017	137528750	ММВБ	Покупка	USD	500000	63,7518	RUR	31 876
19.01.2017	138098223	ММВБ	Покупка	USD	1000000	62,2383	RUR	62 238
19.01.2017	138146618	ММВБ	Покупка	USD	100000	62,2218	RUR	6 222
09.01.2017	138207691	ММВБ	Покупка	USD	1000000	62,1306	RUR	62 131
20.01.2017	138215648	ММВБ	Покупка	USD	1000000	62,2487	RUR	62 249
30.01.2017	138745660	ММВБ	Покупка	USD	500000	61,1164	RUR	30 558
29.03.2017	138775370	ММВБ	Покупка	USD	1000000	61,8463	RUR	61 846
09.02.2017	138900120	ММВБ	Покупка	USD	1000000	61,09	RUR	61 090
09.03.2017	138909230	ММВБ	Покупка	USD	1000000	61,445	RUR	61 445
09.03.2017	138912974	ММВБ	Покупка	USD	300000	61,445	RUR	18 434
09.01.2017	138925435	ММВБ	Покупка	USD	900000	60,813	RUR	54 732
09.01.2017	138925477	ММВБ	Покупка	USD	1200000	60,8128	RUR	72 975

864 932

Дата оплаты	№ Сделки	Торго- вая сис- тема	Вид сделки	ЦБ	Кол-во	Цена, руб.	Валю- та сделки	Сумма, тыс. руб.
10.01.2017	138565491	ММВБ	Продажа	EUR	1000000	63,9849	RUR	63 985
10.01.2017	138565494	ММВБ	Продажа	EUR	1000000	63,9851	RUR	63 985
10.01.2017	138565497	ММВБ	Продажа	EUR	1000000	63,9852	RUR	63 985
10.01.2017	138565500	ММВБ	Продажа	EUR	500000	63,9853	RUR	31 993
09.01.2017	138891795	ММВБ	Продажа	EUR	200000	63,6699	RUR	12 734
09.01.2017	138900119	ММВБ	Продажа	USD	1000000	60,7	RUR	60 700
09.01.2017	138909229	ММВБ	Продажа	USD	1000000	60,7	RUR	60 700
09.01.2017	138912973	ММВБ	Продажа	USD	300000	60,7	RUR	18 210
09.01.2017	138925775	ММВБ	Продажа	EUR	100000	63,6701	RUR	6 367
09.01.2017	138929111	ММВБ	Продажа	EUR	500000	63,6701	RUR	31 835
09.01.2017	138929129	ММВБ	Продажа	EUR	100000	63,6701	RUR	6 367
09.01.2017	138929132	ММВБ	Продажа	EUR	100000	63,6701	RUR	6 367

427 228

В Приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах №3.1 в 2015 году отражено движение ценных бумаг без учета сделок РЕПО. Для более корректного представления в бухгалтерской отчетности за 2016 год включены все обороты по ценным бумагам. В связи с чем показатели за 2015 год также включают сделки РЕПО.

22

## 16.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав ДС и их эквивалентов в развернутом виде представлен в таблице.

	на 31.12.2016 г., тыс. руб.			на 31.12.2015 г., тыс. руб.		
	собственные	клиентские		собственные	клиентские	
Денежные средства и денежные эквиваленты	-	с правом использования	не доступные для использования	-	с правом использования	не доступные для использования
рубли	368	1 247	-	101 514	17 778	-
валюта	0	2 489		0	1 902	
Итого:	368	3 736	-	101 514	19 680	-
Всего по стр. 1250 Баланса	4 103			121 194		

В феврале 2016 года были отозваны лицензии:

15.02.2016 у ОАО АКБ «КАПИТАЛБАНК» (г. Ростов-на Дону);

26.02.2016 у Банк «ЦЕРИХ» (ЗАО) (г. Орёл)

На дату отзыва лицензии были ограничены в использовании денежные средства в размере:

- Банк «ЦЕРИХ»(ЗАО) (г. Орёл):

6,587.71 рублей;

4,555.40 (\$67.38) рублей;

127,622.20 (\$2000) рублей.

- ОАО АКБ «КАПИТАЛБАНК» (г. Ростов-на Дону): 12,158.64 рублей.

## 16.6 Расходы будущих периодов

В представленной отчетности данные о расходах будущих периодов (неисключительные права использования продуктами программного обеспечения) на конец года приведены в соответствии с учетной политикой Общества – в составе прочих внеоборотных активов (долгосрочные) и в составе прочих оборотных активов (краткосрочные).

тыс. руб.	Остаток на 31.12.2016 г.		Остаток на 31.12.2015 г.	
РБП	Краткосрочный	Долгосрочный	Краткосрочный	Долгосрочный
По строке 1190 Баланса	-	2 542,72	-	2 784,73
По строке 1260 Баланса	246,21	-	352,17	-

## 16.7 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества на 31 декабря 2016 года отражена в бухгалтерском балансе по строке 1230.

Сумма НДС по авансам полученным отражена в составе прочих оборотных активов. Выданные авансы отражены в полной сумме, включая НДС, в связи с тем, что все авансы связаны с хозяйственными расходами, НДС по которым подлежит распределению. Пропорция распределения НДС на облагаемые виды деятельности (НДС к зачету) предполагается на 2016 год как несущественная.

Остатки и движение дебиторской задолженности раскрыты в Приложении № 5.1.к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

## 16.8 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества на 31 декабря 2016 года полностью является краткосрочной и отражена в форме 1 бухгалтерской отчетности по строке 1520.



Раскрытие составляющих строки 1520 основано на применении принципа существенности. Существенными признаются суммы, отношение каждой из которых к общему итогу соответствующих данных на отчетную дату составляет не менее пяти процентов.

Остатки и движение кредиторской задолженности раскрыты в Приложении № 5.3 к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

#### **16.9 Заемные средства**

Общество в отчетном периоде не привлекало заемных денежных средств.

#### **16.10 Фонды и оценочные резервы**

В 2015 году Общество формировало резерв по сомнительным долгам (по любой дебиторской задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и по которым отсутствует обеспечение). Остаток резерва на отчетную дату составляет 234 тыс. руб. (на 31.12.2015 г. - 252 тыс. руб.), и в бухгалтерском балансе на эти суммы уменьшена величина дебиторской задолженности по строке 1230.

В течение отчетного периода сумма созданного резерва сомнительных долгов составила 94 тыс. рублей, сумма списанного резерва – 112 тыс. рублей.

#### **16.11 Забалансовые активы и обязательства**

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу отражены сведения об активах, учитываемых на забалансовых счетах по состоянию на 31 декабря 2016 года. В Приложении №2.4 к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, отражена остаточная стоимость арендуемых Обществом офисных помещений (24 475 тыс. руб.). Имущества, переданного в залог, обеспечений полученных Общество не имеет.

### **17. Расшифровка отдельных строк отчета о финансовых результатах**

*Строка 2110 Отчета о финансовых результатах (Отчета) включает данные о выручке (поступлениях) от выбытия финансовых вложений и данные о выручке от оказания услуг (отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и иных обязательных платежей). Основная часть выручки по ценным бумагам получена за счет сделок РЕПО на ММВБ.*

*Строка 2120 Отчета о финансовых результатах отражает только себестоимость реализованных в отчетном периоде ценных бумаг (с учетом корректировки их стоимости). Все остальные расходы являются управленческими и отражены в строке 2220 Отчета.*

В течение 2016 года Общество не занималось игорным бизнесом, не производило и не продавало подакцизных товаров, не получало доходов по государственным ценным бумагам, целевого финансирования и государственной помощи.

В 2016 г. был принят ряд новых редакций Регламента обслуживания на рынках ценных бумаг и срочном рынке Общества.

Раскрытие составляющих строки 2110 и других строк Отчета о финансовых результатах основано на применении принципа существенности. Существенными признаются суммы, отношение каждой из которых к общему итогу соответствующей строки за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

#### **17.1 Налог на прибыль**

Сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (без учета начисленных за счет чистой прибыли налоговых и неналоговых санкций) за отчетный период составила 33 603 тыс. рублей (по ставке 20%). При расчете условного расхода по налогу на прибыль полученная по бухгалтерскому учету прибыль не включает в себя сумму полученных дивидендов в размере 122 тыс. рублей, налог по которым удержан эмитентом, но включает доход, облагаемый по иной ставке в НУ (НКД по ОФЗ – 15%) на сумму 4 119,5 тыс. рублей.

По данным налогового учета за 2016 год получена прибыль в размере 12 000 тыс. рублей. Налог на прибыль составил:

По основной ставке 20% - 1 576 тыс. рублей;

По иной ставке 15% - 618 тыс. рублей

Общий налог составил 2 194 тыс. рублей, что отражено по строке 2410 Отчета о финансовых результатах.

Основными составляющими разниц между бухгалтерским и налоговым учетом являются:

- переоценка ценных бумаг в бухгалтерском учете;
- корректировка выручки в налоговом учете;
- резерв предстоящих расходов (отпуска) в бухгалтерском учете;
- НКД по ОФЗ, облагаемый по пониженной ставке в 15%.

Подробно суммы предоставлены следующим образом:

Ставка налога на прибыль в 2016 году составила 20% (2015: 20%).

Показатель	2016 (тыс. руб.)	2015 (тыс. руб.)	Изменение 2016 к 2015 (тыс. руб.)
<b>Прибыль до налогообложения</b>	168 014	128 530	39 484
в т.ч. Дивиденды (0%)	122	2	120
Прибыль, облагаемая по ставке 15%	4 120	4 750	(630)
Прибыль, облагаемая по ставке 20%	163 772	123 778	39 994
Условный расход/(доход) по налогу на прибыль по ставке 20%	32 754	24 756	7 999
Условный расход/(доход) по налогу на прибыль по ставке 15%	618	713	(95)
Постоянное налоговое обязательство/(актив)	(31 393)	(22 603)	(8 791)
Изменения отложенных налоговых активов (создание/погашение)	452	608	(156)
Отложенное налоговое обязательство	(237)	(255)	18
<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>2 194</b>	<b>3 219</b>	<b>(1 025)</b>

Основными составляющими постоянных налоговых активов/(обязательств) являются:

Постоянные разницы в том числе:	2016 (тыс. руб.)	2015 (тыс. руб.)
<b>Превышение расходов в бухгалтерском учете:</b>	<b>1 987 248</b>	<b>929 752</b>
Членские взносы	250	310
Прочие не приним. расходы	770	337
Амортиз.НМА,спис.в БПП	11	8
Переоценка ЦБ отриц.	3 250	802
Безвозмездная передача рекл. продукции	319	333
НДС (рекламная продукция)	79	75
Разница в учете сделок РЕПО в БУ и НУ	-	2 009
С/с реализ.ЦБ (последующая переоценка)	1 982 569	925 878
<b>Постоянное налоговое обязательство (20%)</b>	<b>397 450</b>	<b>185 950</b>



<b>Превышение доходов в бухгалтерском учете:</b>	<b>(2 143 185)</b>	<b>(1 041 577)</b>
Переоценка ЦБ (положительная)	(2 135 220)	(1 041 492)
Прочие доходы (безвозмездная помощь)	-	(83)
Разница в учете сделок РЕПО в БУ и НУ	(7 843)	-
Дивиденды	(122)	(2)
<b>Постоянный налоговый актив (20%)</b>	<b>(428 637)</b>	<b>(208 315)</b>
<b>Налоговый эффект от пониженной ставки НКД по ОФЗ</b>	<b>(206)</b>	<b>(238)</b>
<b>строка 2421 ОФР</b>	<b>(31 393)</b>	<b>(22 603)</b>

Основными составляющими вычитаемых временных разниц в 2016 и 2015 году были:

Отложенные налоговые активы (ОНА)	Налоговая база		Налоговый эффект (20%)	
	2016 (тыс. руб.)	2015 (тыс. руб.)	2016 (тыс. руб.)	2015 (тыс. руб.)
<b>Остаток на начало:</b>	5 959	2 919	1 192	584
Поступления ОНА:				
Резерв по сомнительным долгам	26	(22)	5	(4)
ОЦБ+НКД РЕПО	-	(27)	-	(5)
Резерв предстоящих расходов (отпуска)	2 234	3 088	447	618
<b>Остаток на конец:</b>	<b>8 220</b>	<b>5 959</b>	<b>1 644</b>	<b>1 192</b>

Основными составляющими налогооблагаемых временных разниц в 2016 и 2015 году были:

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	Налоговая база		Налоговый эффект (20%)	
	2016 (тыс. руб.)	2015 (тыс. руб.)	2016 (тыс. руб.)	2015 (тыс. руб.)
<b>Остаток на начало:</b>	1 277	1	256	1
НКД: 20%- 15%	1 030	1 276	206	255
Доходы будущих периодов	155	-	31	-
<b>Остаток на конец:</b>	<b>2 462</b>	<b>1 277</b>	<b>493</b>	<b>256</b>

## 17.2 Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год, к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Наименование показателя	За 2016 год	За 2015 год	За 2014 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	166 035	125 664	2 943
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	300	300	300
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию	0,553	0,419	0,010

Распределение прибыли среди акционеров по итогам 2015 года не проводилось (согласно Протоколу годового общего собрания акционеров Общества №1/2016 от 02 июня 2016 года).

## 18. Отчет о движении денежных средств

Операции по купле-продаже ценных бумаг, предоставление займов для приобретения ценных бумаг у клиентов Общества являются для Общества операциями в рамках обычной деятельности, поэтому в отчете о движении денежных средств поступления и расходы, связанные с такими операциями, отражены в разделе «Денежные потоки от текущих операций» в нетто-оценке. В том же разделе отражены денежные потоки клиентов Общества (в нетто-оценке). Суммы денежных средств, поступившие от покупателей или уплаченные поставщикам, отражены с учетом НДС и других косвенных налогов в связи с их несущественностью и невозможностью точной оценки.

Информация о движении иностранной валюты приведена по курсу ЦБ РФ на дату совершения операций.

## 19. Информация о связанных сторонах

В ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции со связанными сторонами.

Перечень связанных сторон Общества (далее в таблице – «Акционерное общество») в течение 2016 года

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Дата прекращения основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Зайцев Андрей Владимирович	Согласие не получено	Лицо является единственным исполнительным органом общества	10.10.2013	---	---
			Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	05.06.2014		
2	Ладнюк Дина Викторовна	Согласие не получено	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества	25.01.2008	---	24,99
			Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	10.06.2013		
3	Нефедов Владимир Валериевич	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	10.06.2013	---	---
			Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество			
4	Общество с ограниченной ответственностью «ТАИСС»	119034, г. Москва, Всеволожский пер., д. 2, стр.2	Лицо имеет право распоряжаться более чем 50 процентами голосующих акций акционерного общества	30.07.1998	-----	56

28



5	Невидимов Игорь Анатолевич	Согласие не получено	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	06.03.2015		
6	Прокопьев Сергей Олегович	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров ак- ционерного общества	05.06.2015	---	
7	Леоненков Николай Александрович	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров ак- ционерного общества	05.06.2015	--	1

#### **Объем операций со связанными сторонами:**

При осуществлении операций со связанными сторонами по оказанию брокерских и депозитарных услуг применяются цены в соответствии с утвержденными Обществом тарифами, по предоставленным займам – не ниже ставки рефинансирования Банка России. Таблица включает обороты по операциям, в которых связанные стороны выступают от своего имени и за свой счет.

<b>Виды операций</b>	<b>Объем операций, тыс. руб. (без НДС) за 2016 г. (тыс. руб.)</b>	<b>Объем операций, тыс. руб. (без НДС) за 2015 г. (тыс. руб.)</b>
<i>Приобретенные услуги: аренда помещения (Нефедов В.В.)</i>	21 865	11 644
<i>Реализация брокерских услуг (Нефедов В.В.)</i>	36	3
<i>Реализация брокерских услуг (Ладнюк Д.В.)</i>	6	111
<i>Реализация брокерских услуг (Зайцев А.В.)</i>	595	35
<i>Реализация брокерских услуг (Леоненков Н.А.)</i>	55	35
<i>Реализация брокерских услуг (Прокопьев С.О.)</i>	9	28

<b>Состояние расчетов со связанными сторонами</b>	<b>на 31.12.2016 г. (тыс. руб.)</b>	<b>на 31.12.2015 г. (тыс. руб.)</b>
<i>Задолженность перед Обществом по договорам обслуживания на рынке ценных бумаг (Нефедов В.В.)</i>	-	177
<i>Задолженность Общества по договорам обслуживания на рынке ценных бумаг (Нефедов В.В.)</i>	329	54 548
<i>Задолженность перед Обществом по договорам обслуживания на рынке ценных бумаг (Зайцев А.В.)</i>	-	164
<i>Задолженность Общества по договорам обслуживания на рынке ценных бумаг (Зайцев А.В.)</i>	4 764	1 107
<i>Задолженность Общества по договорам обслуживания на рынке ценных бумаг (Ладнюк Д.В.)</i>	16 717	2 051
<i>Задолженность Общества по договорам обслуживания на рынке ценных бумаг (Леоненков Н.А.)</i>	63	624
<i>Задолженность Общества по договорам обслуживания на рынке ценных бумаг (Прокопьев С.О.)</i>	3 273	2 524

Задолженность Общества по договорам обслуживания на рынке ценных бумаг представляет собой остатки денежных средств клиентов на брокерских счетах.

**Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу Общества (генеральный директор и его заместители, члены совета директоров), тыс. руб.:**

28



Виды вознаграждения	Объем операций, тыс. руб. за 2016 г. (тыс. руб.)	Объем операций, тыс. руб. за 2015 г. (тыс. руб.)
Заработная плата (начисление), включая отпускные	3 166	3 690
Отчисления во внебюджетные фонды с ФОТ	558	723
ДМС	47	50

Долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу документами Общества не предусмотрено.

Согласно протоколу годового Общего собрания акционеров № 1/2016 от 07 июня 2016 года члены Совета директоров в 2015-2016 гг. исполняли свои функции на безвозмездной основе.

#### Бенефициарные владельцы АО ИК «Церих Кэпитал Менеджмент» по состоянию на 31.12.2016г.

ФИО*	Доля владения, %
Нефедов Владимир Валериевич	94,45

\*56% акций в уставном капитале АО ИК «ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент» принадлежит ООО «ТАИСС» (ОГРН 1027700066778). При этом 94.45 % долей в уставном капитале ООО «ТАИСС» принадлежит Нефедову В.В.. Таким образом Нефедов В.В. признается бенефициаром по основанию *«имеет возможность контролировать действия Компании»*.

#### 20. События после отчетной даты

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

#### 21. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В 2016 году Общество формировало резерв на оплату отпусков. Остаток резерва на отчетную дату составляет 8 189 тыс. руб. (на 31.12.2015 г.- 5 955 тыс. руб.).

Прочих фондов и резервов Общество не формировало.

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

На момент подписания отчетности Общество выступает истцом/ответчиком в арбитражных процессах, суммы которых являются для Общества несущественными.

Руководитель  
28 марта 2017 г.



А.В. Зайцев

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016 г.	1 590	(1 212)	35	-	-	(144)	-	-	1 625
	5110	за 2015 г.	1 601	(1 054)	-	(11)	11	(169)	-	-	1 590
в том числе:											
исключительные права на ПО	5101	за 2016 г.	1 359	(981)	-	-	-	(112)	-	-	1 359
	5111	за 2015 г.	1 359	(812)	-	-	-	(169)	-	-	1 359
сайт организации	5102	за 2016 г.	218	(218)	-	-	-	-	-	-	218
	5112	за 2015 г.	218	(218)	-	-	-	-	-	-	218
прочие НМА	5103	за 2016 г.	13	(13)	-	-	-	(32)	-	-	13
	5113	за 2015 г.	24	(24)	-	(11)	11	-	-	-	13

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5120	1 251	1 251	1 251
в том числе:				
программные продукты	5121	1 359	1 024	1 024
сайт организации	5122	218	218	218
товарный знак	5123	48	9	9



**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	231	242	242
в том числе:				
сайт организации	5131	218	218	218
программные продукты	5132	-	15	15
товарный знак	5133	13	9	9

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

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

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2015 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2015 г.	-	-	-	-	-



**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016 г.	38 515	(33 257)	2 866	(2 866)	2 539	(5 319)	-	-	38 515	(36 038)
	5210	за 2015 г.	36 487	(31 542)	2 803	(775)	775	(2 491)	-	-	38 515	(33 257)
в том числе:	5201	за 2016 г.	30 409	(26 670)	2 866	-	-	(4 732)	-	-	33 275	(31 402)
	5211	за 2015 г.	27 606	(25 794)	2 803	-	-	(876)	-	-	30 409	(26 670)
производств. и хозяйств. инвентарь	5202	за 2016 г.	7 025	(5 839)	-	(1 845)	1 811	(568)	-	-	5 180	(4 596)
	5212	за 2015 г.	7 800	(5 036)	-	(775)	775	(1 578)	-	-	7 025	(5 839)
сооружения	5203	за 2016 г.	1 021	(728)	-	(1 021)	728	-	-	-	-	-
	5213	за 2015 г.	1 021	(710)	-	-	-	(18)	-	-	1 021	(728)
транспортные средства	5204	за 2016 г.	60	(21)	-	-	-	(19)	-	-	60	(40)
	5214	за 2015 г.	60	(2)	-	-	-	(19)	-	-	60	(21)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5251	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	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-



**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2016 г.	13 627	-	-	(13 540)	-	-	-	87	-
	5311	за 2015 г.	20 463	-	-	(6 836)	-	-	-	13 627	-
	5302	за 2016 г.	127	-	-	(40)	-	-	-	87	-
	5312	за 2015 г.	6 963	-	-	(6 836)	-	-	-	127	-
доли в уставном капитале	5303	за 2016 г.	13 500	-	-	(13 500)	-	-	-	-	-
	5313	за 2015 г.	13 500	-	-	-	-	-	-	13 500	-
	5305	за 2016 г.	779 921	115 264	190 599 720	(190 258 333)	(1 986 233)	-	2 131 969	1 121 308	261 000
	5315	за 2015 г.	13 280	454	80 786 994	(80 020 352)	(922 079)	-	1 036 889	779 921	115 264
Краткосрочные - всего											
	5306	за 2016 г.	649 747	113 528	143 697 208	(143 514 739)	(1 869 521)	-	2 017 016	832 216	261 022
	5316	за 2015 г.	125	2	66 990 672	(66 341 050)	(908 191)	-	1 021 717	649 747	113 528
	5307	за 2016 г.	130 174	1 736	46 652 913	(46 743 594)	(116 712)	-	114 953	39 493	(22)
долговые ценные бумаги	5317	за 2015 г.	13 155	452	13 796 321	(13 679 302)	(13 888)	-	15 172	130 174	1 736
	5308	за 2016 г.	-	-	249 599	-	-	-	-	249 599	-
	5318	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовых вложений - итого	5300	за 2016 г.	793 548	115 264	190 599 720	(190 271 873)	(1 986 233)	-	2 131 969	1 121 395	261 000
	5310	за 2015 г.	33 743	454	80 786 994	(80 027 188)	(922 079)	-	1 036 889	793 548	115 264

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2016 г.	249	-	3 038	(3 285)	-	-	X	2	-
	5420	за 2015 г.	1	-	2 638	(2 390)	-	-	X	249	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016 г.	247	-	3 038	(3 284)	-	-	-	1	-
Готовая продукция	5421	за 2015 г.	1	-	2 636	(2 390)	-	-	-	247	-
	5402	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016 г.	2	-	-	(1)	-	-	-	1	-
	5424	за 2015 г.	-	-	2	-	-	-	-	2	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

**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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016 г.	1 892 927	(252)	1 007 802	-	18	(1 892 320)	-	-	-	1 008 409 (234)
	5530	за 2015 г.	1 603 384	(231)	1 892 320	(98)	(78)	(1 602 777)	-	-	-	1 892 927 (252)
	5511	за 2016 г.	1 304	(252)	8 732	-	18	(1 304)	-	-	-	8 732 (234)
	5531	за 2015 г.	3 662	(231)	1 304	(98)	(78)	(3 662)	-	-	-	1 304 (252)
	5512	за 2016 г.	1 289	-	1 265	-	-	(1 289)	-	-	-	1 265 -
	5532	за 2015 г.	1 043	-	1 289	-	-	(1 043)	-	-	-	1 289 -
	5513	за 2016 г.	1 220 033	-	225 455	-	-	(1 220 033)	-	-	-	225 455 -
	5533	за 2015 г.	690 063	-	1 220 027	-	-	(690 056)	-	-	-	1 220 033 -
	5514	за 2016 г.	566 744	-	22 045	-	-	(566 744)	-	X	X	22 045 -
	5534	за 2015 г.	755 220	-	566 744	-	-	(755 220)	-	X	X	566 744 -
Гарантийное обеспечение на срочном рынке	5515	за 2016 г.	600	-	-	-	-	-	-	X	X	600 -
	5535	за 2015 г.	22 600	-	-	-	-	(22 000)	-	X	X	600 -
	5516	за 2016 г.	102 957	-	750 305	-	-	(102 957)	-	X	X	750 305 -
	5536	за 2015 г.	130 796	-	102 957	-	-	(130 796)	-	X	X	102 957 -
	5500	за 2016 г.	1 892 927	(252)	1 007 802	-	18	(1 892 320)	-	X	X	1 008 409 (234)
	5520	за 2015 г.	1 603 384	(231)	1 892 320	(98)	(78)	(1 602 777)	-	X	X	1 892 927 (252)



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		234	-	77	-	231	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540						
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	234	-			231	-
прочая	5542	-		34	-	-	
займы физ.лицам	5543	-		-		-	
	5544	-		43	-	-	

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую 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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5573	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2016 г.	2 546 502	1 846 956	-	-	(2 546 502)	-	X	X	1 846 956
в том числе:	5580	за 2015 г.	1 483 681	2 546 502	-	-	(1 483 681)	-	-	-	2 546 502
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016 г.	21 382	1 996	-	-	(21 382)	-	-	-	1 996
	5581	за 2015 г.	3 676	21 382	-	-	(3 676)	-	-	-	21 382
авансы полученные	5562	за 2016 г.	1	1	-	-	(1)	-	-	-	1
	5582	за 2015 г.	1	1	-	-	(1)	-	-	-	1
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016 г.	1 592	1 719	-	-	(1 592)	-	-	-	1 719
	5583	за 2015 г.	587	1 592	-	-	(587)	-	-	-	1 592
кредиты	5564	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2016 г.	50 852	2 570	-	-	(50 852)	-	-	-	2 570
	5586	за 2015 г.	38 994	50 852	-	-	(38 994)	-	-	-	50 852
задолженность по договорам на брокерское обслуживание	5567	за 2016 г.	2 472 675	1 840 669	-	-	(2 472 675)	-	X	X	1 840 669
	5587	за 2015 г.	1 440 423	2 472 675	-	-	(1 440 423)	-	X	X	2 472 675
Итого	5550	за 2016 г.	2 546 502	1 846 956	-	-	(2 546 502)	-	X	X	1 846 956
	5570	за 2015 г.	1 483 681	2 546 502	-	-	(1 483 681)	-	X	X	2 546 502

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
займы физ. лицам	5593	-	-	-

# 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Материальные затраты	5610	(1 509)	(1 483)
Расходы на оплату труда	5620	(96 941)	(72 309)
Отчисления на социальные нужды	5630	(21 954)	(16 645)
Амортизация	5640	(2 781)	(5 738)
Прочие затраты	5650	(334 392)	(340 386)
Итого по элементам	5660	(457 577)	(436 561)
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	(457 577)	(436 561)



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 955	9 744	(7 509)	-	8 189
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	5 955	9 744	(7 509)	-	8 189

# 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Зайцев Андрей

Владимирович

(расшифровка подписи)

Руководитель

28 марта 2017 г.

