

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|--|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | Регистрационный номер (порядковый номер) |
| 75438369000 | 95147102 | 1067746469702 | |

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 марта 2018 г.

ООО «Инвестиционная компания «Гелиус Капитал» (ООО «ИК «Гелиус Капитал»)
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 455008, Челябинская обл, Магнитогорск г, Карла Маркса пр-кт, дом № 212, помещение 1А

Код формы по ОКУД: 0420202
Первый квартал
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Пояснения к строкам | 31 марта 2018 г. | 31 декабря 2017 г. |
|-------------------------|---|---------------------|------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 19 517 | 346 420 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | 134 015 | 133 439 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6 | 134 015 | 133 439 |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 7 | | |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | |
| 6 | долговые инструменты | 8 | | |
| 7 | долевые инструменты | 9 | | |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 351 234 | 268 014 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | 178 401 | 203 124 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 11 | 171 193 | 63 506 |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 | 1 640 | 1 384 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 13 | | |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 14 | | |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 15 | | |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 16 | | |
| 16 | Инвестиционное имущество | 17 | | |
| 17 | Нематериальные активы | 18 | 1 349 | 1 406 |

| | | | | |
|---------------------------------|--|----|----------------|----------------|
| 18 | Основные средства | 19 | 1 712 | 1 954 |
| 19 | Требования по текущему налогу на прибыль | 48 | 5 505 | 4 810 |
| 20 | Отложенные налоговые активы | 48 | 577 | 424 |
| 21 | Прочие активы | 20 | 1 065 | 1 329 |
| 22 | Итого активов | | 514 974 | 757 796 |
| Раздел II. Обязательства | | | | |
| 23 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | | |
| 24 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 21 | | |
| 25 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 22 | | |
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 365 093 | 610 426 |
| 27 | средства клиентов | 23 | 230 190 | 546 770 |
| 28 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 133 700 | 62 444 |
| 29 | выпущенные долговые ценные бумаги | 25 | | |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | 1 203 | 1 212 |
| 31 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | 16 | | |
| 32 | Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | 27 | | |
| 33 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | 18 | 16 |
| 34 | Отложенные налоговые обязательства | 48 | | |
| 35 | Резервы – оценочные обязательства | 28 | | |
| 36 | Прочие обязательства | 29 | 3 640 | 2 966 |
| 37 | Итого обязательств | | 368 751 | 613 408 |
| Раздел III. Капитал | | | | |
| 38 | Уставный капитал | 30 | 120 000 | 120 000 |
| 39 | Добавочный капитал | 30 | | |
| 40 | Резервный капитал | 30 | | |
| 41 | Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников) | 30 | | |
| 42 | Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 43 | Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 44 | Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 45 | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | | | |
| 46 | Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска | | | |
| 47 | Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | 27 | | |
| 48 | Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 49 | Резерв хеджирования денежных потоков | | | |
| 50 | Прочие резервы | | | |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 26 223 | 24 388 |

| | | | | |
|----|--------------------------------------|--|----------------|----------------|
| 52 | Итого капитала | | 146 223 | 144 388 |
| 53 | Итого капитала и обязательств | | 514 974 | 757 796 |

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

Баранчиков Сергей Викторович
(инициалы, фамилия)

23 апреля 2018 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

| | | | |
|-------------------------|--|--|--|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | Регистрационный номер (порядковый номер) |
| 75438369000 | 95147102 | 1067746469702 | |

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 квартал 2018 г.

ООО «Инвестиционная компания «Гелиус Капитал» (ООО «ИК «Гелиус Капитал»)
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 455008, Челябинская обл, Магнитогорск г, Карла Маркса пр-кт, дом № 212, помещение 1А

Код формы по ОКУД:

0420003

Первый квартал

(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Пояснения к строкам | За 1 квартал 2018 г. | За 1 квартал 2017 г. |
|-----------------------------------|---|---------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 1 204 | 2 487 |
| 2 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 32 | -1 096 | 416 |
| 3 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 33 | | |
| 4 | процентные доходы | 34 | 2 300 | 2 071 |
| 5 | дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия | | | |
| 6 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 35 | | |
| 7 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 36 | | |
| 8 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | | |
| 9 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | | |

| | | | | |
|------------------------------------|--|----|--------------|--------------|
| 10 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | 37 | | |
| 11 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 12 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом | 38 | | |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | 39 | | |
| 14 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | 40 | | |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 15 305 | 11 774 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | -10 975 | -6 590 |
| 17 | Прямые операционные расходы | 43 | | |
| 18 | Процентные расходы | 44 | -152 | |
| 19 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 45 | | |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | -2 803 | -2 474 |
| 21 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи | 16 | | |
| 22 | Прочие доходы | 47 | | |
| 23 | Прочие расходы | 47 | | -1 |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | 2 579 | 5 196 |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | -744 | -1 134 |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | -898 | -615 |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | 154 | -519 |
| 28 | Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения | 16 | | |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 1 835 | 4 062 |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | |
| 30 | Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | | |
| 31 | чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе: | | | |
| 32 | изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов | | | |
| 33 | изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов | 19 | | |
| 34 | налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов | 48 | | |
| 35 | чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | |
| 36 | изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 37 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |

| | | | | |
|----|--|--|--|--|
| 38 | чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе: | | | |
| 39 | изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | | | |
| 40 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | | | |
| 41 | чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе: | | | |
| 42 | изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска | | | |
| 43 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска | | | |
| 44 | чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | |
| 45 | изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 46 | влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 47 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций | | | |
| 48 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций | | | |
| 49 | Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | | |
| 50 | чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | |
| 51 | восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 52 | влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 53 | переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 54 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 55 | чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | |
| 56 | изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 57 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |

| | | | | |
|----|---|--|--------------|--------------|
| 58 | переклассификация в состав прибыли или убытка | | | |
| 59 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка | | | |
| 60 | чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе: | | | |
| 61 | доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков | | | |
| 62 | налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков | | | |
| 63 | переклассификация в состав прибыли или убытка | | | |
| 64 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка | | | |
| 65 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций | | | |
| 66 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций | | | |
| 67 | Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период | | | |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | 1 835 | 4 062 |

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

Баранчиков Сергей Викторович
(инициалы, фамилия)

23 апреля 2018 г.

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|--|----|--------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-------|--------|--------|
| | выявленных ошибок | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Изменения вследствие изменения учетной политики | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | Остаток на 1 января 2017 г., пересмотренный | | 60 300 | | | | | | | | | | | | 7 742 | 68 042 | |
| 5 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | | | | | | | | | | | | | 4 062 | 4 062 | |
| 6 | Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации и в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации и в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество) | 30 | 59 700 | | | | | | | | | | | | | | 59 700 |
| 10 | Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия) | 30 | | | | | | | | | | | | | | | |

Отчетность некредитной финансовой организации

| | | | |
|-------------------------|--|--|--|
| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации по ОКПО | основной государственной регистрационный номер | Регистрационный номер (порядковый номер) |
| 75438000000 | 95147102 | 1067746469702 | |

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 квартал 2018 г.

ООО «Инвестиционная компания «Гелиус Капитал» (ООО «ИК «Гелиус Капитал»)

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 455008, Челябинская обл, Магнитогорск г, Карла Маркса пр-кт, дом № 212, помещение 1А

Код формы по ОКУД:

0420005

Первый квартал

(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Пояснения к строкам | За 1 квартал 2018 г. | За 1 квартал 2017 г. |
|--|---|---------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | | |
| 1 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | | 3 260 |
| 2 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | | -59 616 |
| 3 | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии | | 14 914 | 11 774 |
| 4 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | -2 989 | -1 591 |
| 5 | Проценты полученные | | | 2 |
| 6 | Проценты уплаченные | | | |
| 7 | Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат | | | |
| 8 | Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам | | | |
| 8.1 | Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов | | -335 708 | 81 929 |
| 9 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам | | -9 561 | -6 639 |
| 10 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | -333 | -220 |
| 11 | Уплаченный налог на прибыль | | -1 591 | |
| 12 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | 3 179 | 289 |
| 13 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | -332 089 | 29 188 |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| 14 | Поступления от продажи основных средств | | | |
| 15 | Поступления от продажи инвестиционного имущества | | | |

| | | | | |
|---|---|--|-----------------|-----------------|
| 16 | Поступления от продажи нематериальных активов | | | |
| 17 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств | | | |
| 18 | Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов | | -187 | -240 |
| 19 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества | | | |
| 20 | Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий | | | |
| 21 | Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий | | | |
| 22 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | | |
| 23 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | | |
| 24 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 25 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 26 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | | |
| 27 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | -100 998 | -189 190 |
| 28 | Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду | | | |
| 29 | Прочие поступления от инвестиционной деятельности | | | |
| 30 | Прочие платежи по инвестиционной деятельности | | | |
| 31 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | -101 185 | -189 430 |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | |
| 32 | Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | | |
| 33 | Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | | |
| 34 | Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 100 000 | 190 200 |
| 35 | Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости | | -2 371 | |
| 36 | Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками) | | | 59 700 |
| 37 | Поступления от продажи собственных акций (долей участия) | | | |
| 38 | Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников | | | |
| 39 | Выплаченные дивиденды | | | |
| 40 | Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости | | | |
| 41 | Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости | | | |
| 42 | Прочие поступления от финансовой деятельности | | | |
| 43 | Прочие платежи по финансовой деятельности | | | |

| | | | | |
|----|---|--|----------------|----------------|
| 44 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | 97 629 | 249 900 |
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | -335 645 | 89 658 |
| 46 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | | 8 742 | -12 812 |
| 47 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | | 346 420 | 714 |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | | 19 517 | 77 560 |

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

Баранчиков Сергей Викторович
(инициалы, фамилия)

23 апреля 2018 г.

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Гелиус Капитал» является действительным членом Саморегулируемой организации «Национальная ассоциация участников фондового рынка» (Свидетельство о внесении записи в реестр членов Саморегулируемой организации Национальной ассоциации участников фондового рынка» (НАУФОР) за регистрационным номером 1455-1-200 от 19.08.16 г.

Состав и структура органов управления ООО «ИК «Гелиус Капитал» определяются уставом Общества в соответствии с Федеральным законом от 08.02.98 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

По состоянию на 31 марта 2018 года и на 31 декабря 2017 года органом управления Общества являлся:

Единоличный исполнительный орган, Генеральный директор Общества – Баранчиков Сергей Викторович (с 14 сентября 2016 года по настоящее время).

Таблица 1.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Номер лицензии | 075-12559-010000 075-12553-100000 075-12570-000100 |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Срок действия лицензии | |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Дата выдачи лицензии | 29.09.09 г. |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия | На осуществление дилерской деятельности На осуществление брокерской деятельности На осуществление депозитарной деятельности |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Информация о возобновлении действия лицензии | - |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации | Общество с ограниченной ответственностью |
| 7 | МСФО (IAS) 1, | Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца | - |

| | | | |
|----|-----------------------------|---|---|
| | МСФО (IAS) 24 | (бенефициара) | |
| 8 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация | - |
| 9 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации | 1 |
| 10 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | - |
| 11 | МСФО (IAS) 1 | Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | - |
| 12 | МСФО (IAS) 1 | Юридический адрес некредитной финансовой организации | 455008, Челябинская обл, Магнитогорск г, Карла Маркса пр-кт, дом № 212, помещение 1А |
| 13 | МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес некредитной финансовой организации | 455008, Челябинская обл, Магнитогорск г, Карла Маркса пр-кт, дом № 212, помещение 1А |
| 14 | МСФО (IAS) 1 | Численность персонала некредитной финансовой организации | 22 |
| 15 | МСФО (IAS) 21 | Валюта отчетности | Данная промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность представлена в тысячах российских рублей (далее –«тысячи рублей»), если не указано иное. |

Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ.

Нормативная правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и ряда других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала и валютных рынках, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования.

Руководство некредитной финансовой организации полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Настоящая промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Некредитной финансовой организации. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Таблица 3.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности | Данная промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 г. № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учёта «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров» |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Причины реклассификации сравнительных сумм | - |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода) | - |

| | | | |
|---|--------------|---|---|
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации | - |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок | - |

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Некредитная финансовая организация составила настоящую бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с требованиями ОСБУ, руководствуясь Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета ООО «ИК «Гелиус Капитал» на 2018 год, утвержденной в Обществе. Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики приведены в таблице ниже.

Таблица 4.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------------------------------|---------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Влияние оценок и допущений | | | |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности | Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Некредитной финансовой организации. Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Некредитной финансовой организации. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства. |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей) | Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в |

| | | | |
|---|---|--|--|
| | | | <p>том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. Ниже приведены статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах, • Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, • Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность. |
| 3 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | <p>Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от классификации. Насколько это возможно, некредитная финансовая организация оценивает справедливую стоимость инструмента с использованием котировок данного инструмента на активном рынке. При отсутствии текущих котировок на активном рынке некредитная финансовая организация использует методы оценки, которые максимально используют общедоступные рыночные данные и минимально используют исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей. Выбранные методы оценки включают все факторы, которые участники рынка приняли бы во внимание в данных обстоятельствах.</p> |
| 4 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | <p>Функциональной валютой НФО является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Все операции, выраженные не в функциональной валюте НФО, представляют собой операции в иностранной валюте. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции. Все денежные статьи в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу закрытия – курсу ЦБ РФ на конец отчетного периода.</p> |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | <p>При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности НФО продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление</p> |

| | | | |
|---|---------------|--|---|
| | | | отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать НФО, прекратить её деятельность или когда у неё отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности. |
| 6 | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | Общество не применяет МСФО 29 ввиду отсутствия активов и обязательств, приобретенных до 2003 года и учитываемых по цене приобретения. |
| Раздел II. Изменения в учетной политике | | | |
| 7 | МСФО (IAS) 8 | Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода) | Изменений учетной политики в отчетном периоде не было |
| 8 | МСФО (IAS) 8 | Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено | МСФО (IFRS) 16 «Договоры аренды» вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты. Согласно МСФО (IFRS) 16 учёт арендатором большинства договоров аренды должен производиться аналогично тому, как в настоящее время учитываются договоры финансовой аренды в соответствии с МСФО (IAS) 17 «Договоры аренды». Арендатор признаёт «право использования» актива и соответствующее финансовое обязательство на балансе. Актив должен амортизироваться в течение срока аренды, а финансовое обязательство учитывается по амортизированной стоимости. Для арендодателя учёт остаётся таким же, как того требует МСФО (IAS) 17. В настоящее время НФО изучает положения этого стандарта, их влияние на НФО и сроки применения. |
| Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов | | | |

| | | | |
|----|------------------------------|---|---|
| 9 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов | В категорию денежных средств и их эквивалентов НФО классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных (корпоративных) счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», а также депозиты срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. |
| 10 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | <p>В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего:</p> <ul style="list-style-type: none"> - по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются несущественными, т.к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. НФО вправе пересмотреть указанные положения Учетной политики в случае, если номинальная ставка размещения депозитов, займов превысит 30% годовых. - по депозитным договорам, срок действия которых превышает 1 (Один) год, расчет амортизированной стоимости осуществляется с использованием метода ЭСП. <p>Процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита.</p> |
| 11 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток. |
| 12 | МСФО (IFRS) 7, МСФО | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, | При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при |

| | | | |
|----|------------------------------|--|--|
| | (IFRS) 9 | оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | первоначальном признании определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. |
| 13 | МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по амортизированной стоимости. |
| 14 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | Учетной политикой не предусмотрено. |
| 15 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих активов | Согласно соответствующему ОСБУ (МСФО) |
| 16 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - |
| 17 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания НФО учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение финансового обязательства. |
| 18 | МСФО (IAS) 32 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и |

| | | | |
|--|---------------|--|--|
| | | | урегулировать 15 обязательство. |
| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования | | | |
| 19 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | НФО не применяет специальный порядок учета операций хеджирования |
| 20 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | НФО не применяет специальный порядок учета операций хеджирования |
| 21 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | НФО не применяет специальный порядок учета операций хеджирования |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | | | |
| 22 | МСФО (IAS) 40 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | Учётной политикой не предусмотрено |
| 23 | МСФО (IAS) 40 | Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности | Учётной политикой не предусмотрено |
| 24 | МСФО (IAS) 40 | Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей | Учётной политикой не предусмотрено |

| | | | |
|---|---------------|--|--|
| | | признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект | |
| Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств | | | |
| 25 | МСФО (IAS) 16 | База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов) | <p>Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. <p>Амортизация объекта основных средств начисляется с учётом следующих положений:</p> <ul style="list-style-type: none"> - на объект основных средств стоимостью свыше 100 000 рублей амортизация начисляется в соответствии с рассчитанными нормами амортизации; - на объект основных средств стоимостью до 100 000 рублей включительно амортизация начисляется в размере 100 % первоначальной стоимости при выдаче его в эксплуатацию. <p>НФО на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение объектов основных средств. Убытки от обесценения объектов основных средств подлежат признанию на дату их выявления.</p> <p>При наличии признаков возможного обесценения актива НФО определяет возмещаемую стоимость объекта основных средств как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость объекта основных средств меньше балансовой стоимости основного средства, балансовая стоимость основного средства уменьшается до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения.</p> <p>На конец каждого отчетного года НФО определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения объекта основных средств,</p> |

| | | | |
|--|---------------|--|--|
| | | | <p>признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. При наличии признаков того, что убыток от обесценения объекта основных средств, признанный в предыдущих отчетных периодах, больше не существует либо уменьшился, осуществляется его (полное или частичное) восстановление в пределах стоимости объекта основных средств (за вычетом амортизации), которая сложилась бы на счетах бухгалтерского учета при отсутствии признаков обесценения. Для последующей оценки основных средств ко всем группам однородных основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> |
| 26 | МСФО (IAS) 16 | Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов) | <p>Амортизацией является систематическое в течение срока полезного использования объекта основных средств погашение его амортизируемой величины, которая определяется как первоначальная или переоцененная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. В НФО применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств.</p> |
| 27 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов) | <p>Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 № 640 «О внесении Изменений в Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» с учетом профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств.</p> |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов | | | |
| 28 | МСФО (IAS) 38 | Определение и состав нематериальных активов | <p>Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - НФО имеет право на получение экономических выгод от</p> |

| | | | |
|----|--------------|--|---|
| | | | <p>использования объекта в будущем. Право НФО на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права НФО на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (НФО имеет контроль над объектом);</p> <p>- объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально- вещественной формы;</p> <p>- первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. К нематериальным активам относятся в том числе следующие активы: - лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); - программное обеспечение (в том числе на которое у НФО отсутствуют исключительные права), расходы на его внедрение; - создание баз данных, сайтов и т.п.</p> |
| 29 | МСФО (IAS) 1 | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации) | <p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной НФО при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства НФО, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки НМА НФО применительно ко всем нематериальным активам выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. НФО на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. При наличии признаков возможного обесценения актива НФО определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую стоимость за вычетом</p> |

| | | | |
|----|---------------|--|--|
| | | | <p>затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшается до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения. На конец каждого отчётного года НФО определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения НМА, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. При наличии признаков того, что убыток от обесценения НМА, признанный в предыдущих отчетных периодах, больше не существует либо уменьшился, осуществляется его (полное или частичное) восстановление в пределах стоимости НМА (за вычетом амортизации), которая сложилась бы на счетах бухгалтерского учета при отсутствии признаков обесценения</p> |
| 30 | МСФО (IAS) 38 | <p>Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения</p> | <p>В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования НФО ежегодно должна рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов НФО определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Указанные срок полезного использования нематериального актива и способ его амортизации начинают применяться с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об установлении срока полезного использования нематериального актива и способа начисления амортизации. НФО на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: - существуют признаки устаревания; - простои актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.</p> |
| 31 | МСФО (IAS) 38 | <p>Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования</p> | <p>В НФО применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с определенным сроком полезного использования. Начисление амортизации по объекту НМА начинается с даты, когда он становится доступен для использования (готов к использованию).</p> |

| | | | |
|---|-----------------------------|---|---|
| | | | Начисление амортизации по нематериальным активам прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. |
| 32 | МСФО (IAS) 1 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | <p>Затраты, произведенные НФО на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты НФО на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях:</p> <ul style="list-style-type: none"> - НФО намерена завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; - нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; - НФО располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; - НФО может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; - НФО способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки. Если НФО, исходя из критериев, определенных выше, не может отделить стадию исследований от стадии разработки при осуществлении работ, направленных на создание нематериального актива, то произведенные затраты учитываются в качестве затрат на стадии исследований. Затраты, первоначально признанные НФО в качестве расходов, в последствии не могут быть признаны в составе первоначальной стоимости нематериального актива. |
| Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений | | | |
| 33 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19 | Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за | Расходы на заработную плату, взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации и фонды социального страхования, оплачиваемые ежегодные отпуска и пособия по временной нетрудоспособности, премии начисляются по мере осуществления соответствующих работ сотрудниками НФО или возникновения соответствующих событий. Выходные пособия |

| | | | |
|--|-----------------------------|---|--|
| | | ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий | признаются после официального уведомления увольняющегося/увольняемого работника. |
| 34 | МСФО (IAS) 19 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией | НФО не предусмотрены |
| 35 | МСФО (IAS) 19 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода | НФО не предусмотрен |
| 36 | МСФО (IAS) 19 | Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами | НФО не предусмотрен |
| Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств | | | |
| 37 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5 | Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи | НФО не имеет долгосрочных активов, предназначенных для продажи |
| 38 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств | НФО признает в бухгалтерском учете резерв - оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: - у НФО существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями НФО (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно произвести надежную расчетную оценку величины обязательства. Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете |

| | | | |
|----|------------------------------|--|---|
| | | | <p>НФО в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Величина оценочного обязательства определяется НФО на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов. НФО обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки. НФО определяет величину резерва - оценочного обязательства путем дисконтирования предполагаемых будущих потоков денежных средств с использованием ставки дисконтирования, в случае если срок с даты признания резерва - оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва - оценочного обязательства составляет более 1 года. Резервы - оценочные обязательства пересматриваются ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. Резервы - оценочные обязательства используются на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан.</p> |
| 39 | МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде | Финансовая аренда у НФО отсутствует. |
| 40 | МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | <p>Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости.</p> <p>НФО осуществляет контроль кредиторской задолженности и анализирует обязательства по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения.</p> <p>Основанием для проведения списания является инвентаризация кредиторской задолженности, а также внутренний документ, обосновывающий причины списания.</p> <p>Для списания просроченной кредиторской задолженности кроме акта инвентаризации необходимо также письменное обоснование ее наличия в виде бухгалтерской справки, составленной по данным бухгалтерского учета, а также прочих подтверждающих задолженность документов (к примеру, акт сверки расчетов с кредитором).</p> |
| 41 | МСФО | Порядок признания и оценки | |

| | | | |
|----|---------------------------------------|--|---|
| | (IAS) 1 | уставного капитала, эмиссионного дохода | |
| 42 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей) | |
| 43 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала | Уставом НФО не предусмотрен. |
| 44 | МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы отражаются последним календарным днем каждого квартала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец календарного года, отражаются в бухгалтерском учете в период отражения в бухгалтерском учете событий после окончания отчетного периода.</p> <p>Временные разницы определяются как разницы между остатками на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатков на счетах по учету капитала, и их налоговой базой, учитываемой при расчете налога на прибыль в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. При этом под налоговой базой понимается сумма, относимая на актив или обязательство в налоговых целях.</p> <p>Если уменьшение остатка на активном (пассивном) балансовом счете при прекращении признания в будущих отчетных периодах объектов бухгалтерского учета не окажет влияния на увеличение (уменьшение) налогооблагаемой прибыли в порядке, установленном законодательством РФ о налогах и сборах, то налоговая база остатка на активном (пассивном) балансовом счете равна его балансовой стоимости. В таких случаях временные разницы не возникают и признание отложенного налогового обязательства/отложенного налогового актива не происходит.</p> <p>В бухгалтерском учете отражаются возникновение и изменение размера отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов за отчетный период. В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое</p> |

| | | | |
|----|------------------------------|------------------------------|---|
| | | | <p>обязательство/отложенный налоговый актив учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала.</p> <p>Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения НФО налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В той мере, в которой НФО не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию (аналогично для убытка, переносимого на будущее).</p> <p>Непризнанный отложенный налоговый актив не отражается в бухгалтерском учете, пересматривается на последний календарный день каждого квартала и подлежит признанию в той мере, в которой появляется вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, позволяющей возместить отложенный налоговый актив.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.</p> <p>В соответствии с МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» сам факт признания актива или обязательства означает, что отчитывающаяся организация ожидает возместить или погасить балансовую стоимость этого актива или обязательства. Если является вероятным то, что возмещение или погашение этой балансовой стоимости приведет к увеличению (уменьшению) величины будущих налоговых платежей по сравнению с величиной, которая была бы определена, если бы такое возмещение или погашение не имело никаких налоговых последствий, настоящий стандарт требует, чтобы организация признавала отложенное налоговое обязательство (отложенный налоговый актив).</p> |
| 45 | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов | <p>Доходы НФО в виде причитающихся ей дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за</p> |

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль. |
|--|--|--|--|

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя | 31 марта 2018 г. | | | 31 декабря 2017 г. | | |
|--------------|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Денежные средства в кассе | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Денежные средства в пути | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Денежные средства на расчетных счетах | 19 517 | - | 19 517 | 346 420 | - | 346 420 |
| 4 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Прочие денежные средства | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Итого | 19 517 | - | 19 517 | 346 420 | - | 346 420 |

По состоянию на 31 марта 2018 года и на 31 декабря 2017 г. у НФО отсутствовали денежные средства, использование которых ограничено.

Состав статьи "Денежные средства и их эквиваленты" отчета о потоках денежных средств.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

| Номер строки | Наименование показателя | 31 марта 2018 г. | 31 декабря 2017 г. |
|--------------|--|------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 19 517 | 346 420 |
| 2 | Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в | - | - |

| | | | |
|---|--|--------|---------|
| | соответствии с учетной политикой | | |
| 3 | Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой | - | - |
| 4 | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - |
| 5 | Итого | 19 517 | 346 420 |

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.1

| Номер строки | Наименование показателя | 31 марта 2018 г. | 31 декабря 2017 г. |
|--------------|--|------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 134 016 | 133 439 |
| 2 | Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | - | - |
| 3 | Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | - | - |
| 4 | Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | - | - |
| 5 | Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - |
| 6 | Итого | 134 016 | 133 439 |

Состав строки 1 настоящей таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

Таблица 6.2

| Номер строки | Наименование показателя | 31 марта 2018 г. | 31 декабря 2017 г. |
|--------------|---|------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 111 362 | 112 218 |
| 2 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - |
| 3 | некредитных финансовых организаций | - | - |
| 4 | нефинансовых организаций | 111 362 | 112 218 |
| 5 | Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 22 652 | 21 221 |

| | | | |
|----|--|---------|---------|
| 6 | Правительства Российской Федерации | 22 652 | 21 221 |
| 7 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - |
| 8 | иностранных государств | - | - |
| 9 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - |
| 10 | некредитных финансовых организаций | - | - |
| 11 | нефинансовых организаций | - | - |
| 12 | Итого | 134 016 | 134 439 |

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

| Номер строки | Наименование показателя | 31 марта 2018 г. | | | 31 декабря 2017 г. | | |
|--------------|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 3 | субординированные депозиты | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и | 176 855 | - | 176 855 | 201 486 | - | 201 486 |

| | | | | | | | |
|----|--|---------|---|---------|---------|---|---------|
| | индивидуального клирингового обеспечения | | | | | | |
| 9 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 1 | - | 1 | - | - | - |
| 10 | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 805 | - | 805 | 1 246 | - | 1 246 |
| 11 | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 740 | - | 740 | 392 | - | 392 |
| 12 | Прочее | - | - | - | - | - | - |
| 13 | Итого | 178 401 | - | 178 401 | 203 124 | - | 203 124 |

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 марта 2018 года | | | На 31 декабря 2017 года | | |
|--------------|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Средства в некредитных клиринговых организациях | 34 923 | - | 34 923 | 25 | - | 25 |
| 4 | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Сделки обратного репо с некредитными организациями | 136 270 | - | 136 270 | 63 480 | - | 63 480 |
| 8 | Итого | 171 193 | - | 171 193 | 63 505 | - | 63 505 |

Примечание 23. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов

Таблица 23.1

| Номер строки | Наименование показателя | 31 марта 2018 г. | 31 декабря 2017 г. |
|--------------|---|------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Средства участников клиринга, в том числе: | - | - |
| 2 | индивидуальное клиринговое обеспечение | - | - |
| 3 | коллективное клиринговое обеспечение (гарантийный фонд) | - | - |
| 4 | Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 230 190 | 546 770 |
| 5 | Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | - | - |
| 6 | Итого | 230 190 | 546 770 |

Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства**Кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

Таблица 24.1

| Номер строки | Наименование показателя | 31 марта 2018 г. | 31 декабря 2017 г. |
|--------------|---|------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - |
| 2 | Обязательства по финансовой аренде | - | - |
| 3 | Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе: | - | - |
| 4 | сделки репо | - | - |
| 5 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | - | - |
| 6 | Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе: | - | - |
| 7 | сделки репо | - | - |
| 8 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | - | - |
| 9 | Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе: | 133 700 | 62 444 |
| 10 | сделки репо | - | 29 994 |
| 11 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | 133 700 | 32 450 |
| 12 | Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе: | - | - |
| 13 | сделки репо | - | - |
| 14 | обязательства по возврату полученного | - | - |

| | | | |
|----|-----------------------|---------|--------|
| | денежного обеспечения | | |
| 15 | Итого | 133 700 | 62 444 |

Примечание 31. Управление капиталом

31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

31.2. В течение 1 квартала 2018 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 17 083 тысяч рублей.

31.4. На 31 марта 2018 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 134 711 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 года: 135 638 тысяч рублей).

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 1 квартал 2018 год

Таблица 32.1

| Номер строки | Наименование показателя | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания | Итого |
|--------------|--|--|---|---|--|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | 43 | -1 139 | - | - | -1 096 |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 43 | -1 139 | - | - | -1 096 |
| 3 | прочие долевые инструменты, удерживаемые | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|---|--|---|---|---|---|---|
| | для торговли | | | | | |
| 4 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | - | - | - | - | - |
| 5 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | - | - | - | - | - |
| 6 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - |
| 7 | Финансовые обязательства, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 8 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - | - |
| 9 | обязательства по обратной поставке ценных | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|----|--|----|--------|---|---|--------|
| | бумаг по договорам репо | | | | | |
| 10 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - | - | - |
| 11 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - | - |
| 12 | Итого | 43 | -1 139 | - | - | -1 096 |

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 1 квартал 2017 год

Таблица 32.1

| Номер строки | Наименование показателя | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания | Итого |
|--------------|-------------------------|--|---|---|--|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, | 363 | 53 | - | - | 416 |

| | | | | | | |
|---|--|----|--------|---|---|--------|
| | в том числе: | | | | | |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 43 | -1 139 | - | - | -1 096 |
| 3 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | - | - | - | - | - |
| 4 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | - | - | - | - | - |
| 5 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | - | - | - | - | - |
| 6 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - |
| 7 | Финансовые обязательства, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 8 | производные | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|----|--|----|--------|---|---|--------|
| | финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | | | | | |
| 9 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо | - | - | - | - | - |
| 10 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - | - | - |
| 11 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - | - |
| 12 | Итого | 43 | -1 139 | - | - | -1 096 |

Примечание 34. Процентные доходы

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя | 1 квартал 2018 г. | 1 квартал 2017 г. |
|--------------|---|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 2 300 | 2 071 |
| 2 | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 319 | 1 |
| 3 | по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - |
| 4 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам | - | - |
| 5 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - |
| 6 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | 1 981 | 2 070 |
| 7 | по финансовой аренде | - | - |
| 8 | прочее | - | - |
| 9 | По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе: | - | - |
| 10 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам | - | - |
| 11 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - |
| 12 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | - | - |
| 13 | по финансовой аренде | - | - |
| 14 | прочее | - | - |
| 15 | Итого | 2 300 | 2 071 |

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

| Номер строки | Наименование показателя | 1 квартал 2018 г. | 1 квартал 2017 г. |
|---|---|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов | | | |
| 1 | Сервисные сборы | - | - |
| 2 | Выручка от оказания услуг по листингу | - | - |
| 3 | Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке | - | - |
| 4 | Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке | - | - |
| 5 | Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке | - | - |
| 6 | Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке | - | - |
| 7 | Итого | | |
| Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | | | |
| 8 | Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | - | - |
| 9 | Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам | - | - |
| 10 | Выручка от приема-передачи системы ведения реестра | - | - |
| 11 | Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров | - | - |
| 12 | Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента | - | - |
| 13 | Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг | - | - |
| 14 | Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам | - | - |
| 15 | Итого | - | - |
| Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности | | | |
| 16 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на | - | - |

| | | | |
|--|--|-------|-----|
| | фондовом рынке | | |
| 17 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке | - | - |
| 18 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке | - | - |
| 19 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке | - | - |
| 20 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы | - | - |
| 21 | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке | - | - |
| 22 | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке | - | - |
| 23 | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке | - | - |
| 24 | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке | - | - |
| 25 | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы | - | - |
| 26 | Выручка от оказания репозитарных услуг | - | - |
| 27 | Итого | | |
| Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария | | | |
| 28 | Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг | 68 | 33 |
| 29 | Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо | - | - |
| 30 | Выручка от оказания услуг расчетного депозитария | - | - |
| 31 | Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг | - | - |
| 32 | Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг | - | - |
| 33 | Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности | - | - |
| 34 | Итого | 68 | 33 |
| Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности | | | |
| 35 | Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом | 2 903 | 850 |

| | | | |
|--|---|--------|--------|
| | рынке | | |
| 36 | Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке | 10 | |
| 37 | Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке | 118 | 2 |
| 38 | Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке | - | - |
| 39 | Комиссионные доходы от прочих клиентских операций | 10 746 | 10 889 |
| 40 | Комиссионные доходы за перечисление денежных средств | - | - |
| 41 | Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг | - | - |
| 42 | Итого | 13 777 | 11 741 |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности | | | |
| 43 | Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг) | - | - |
| 44 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | - | - |
| 45 | Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй | - | - |
| 46 | Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства | - | - |
| 47 | Выручка от оказания услуг страхового брокера | - | - |
| 48 | Итого | - | - |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности | | | |
| 49 | Агентское вознаграждение | - | - |
| 50 | Выручка от оказания услуг маркет-мейкера | 1 460 | - |
| 51 | Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота | - | - |
| 52 | Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению | - | - |
| 53 | Выручка от оказания информационных и консультационных услуг | - | - |
| 54 | Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг | - | - |
| 55 | Итого | 1 460 | - |
| 56 | Всего | 15 305 | 11774 |

ООО «Инвестиционная компания «Гелиус Капитал» за 1 квартал 2018 г.

*в тыс. российских рублей, если не указано иное***Примечание 42. Расходы на персонал**

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя | 1 квартал 2018 г. | 1 квартал 2017 г. |
|--------------|---|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 8 495 | 5 097 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 2 481 | 1 494 |
| 3 | Расходы по пенсионному плану | - | |
| 4 | Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям | - | |
| 5 | Прочее | - | |
| 6 | Итого | 10 976 | 6 591 |

42.1.1. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 квартал 2018 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2 481 тысяч рублей.

Примечание 46. Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя | 1 квартал 2018 г. | 1 квартал 2017 г. |
|--------------|--|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 15 | 7 |
| 2 | Амортизация основных средств | 241 | 81 |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 87 | 67 |
| 4 | Расходы по аренде | 496 | 96 |
| 5 | Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами | 21 | - |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 350 | 120 |
| 7 | Расходы по страхованию | 3 | - |
| 8 | Расходы на рекламу и маркетинг | - | - |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | - | - |
| 10 | Расходы на создание резервов - оценочных начислений | - | - |
| 11 | Представительские расходы | - | - |
| 12 | Транспортные расходы | - | - |
| 13 | Командировочные расходы | 71 | 101 |
| 14 | Штрафы, пени | - | - |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 197 | 219 |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 8 | - |
| 17 | Прочие административные расходы | 1 314 | 1 783 |
| 18 | Итого | 2 803 | 2 474 |

Примечание 48. Налог на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов

Таблица 48.1

| Номер строки | Наименование показателя | 1 квартал 2018 г. | 1 квартал 2017 г. |
|--------------|--|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | 898 | 615 |
| 2 | Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды, штрафы, пени по налогу на прибыль | - | - |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | -154 | 519 |
| 4 | Итого, в том числе: | 744 | 1 134 |
| 5 | расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода | - | - |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | 744 | 1 134 |

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2018 году составляет 20 процентов (в 2017 году: 20 процентов).

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

Таблица 48.2

| Номер строки | Наименование показателя | 1 квартал 2018 г. | 1 квартал 2017 г. |
|--------------|---|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2 579 | 5 196 |
| 2 | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20%; 2017 год: 20%) | -516 | -1 039 |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | -245 | -95 |

| | | | |
|----|--|--------|--------|
| 4 | доходы, не принимаемые к налогообложению | 2 812 | 753 |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | -3 057 | -848 |
| 6 | Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки | 17 | - |
| 7 | Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды | - | - |
| 8 | Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками | - | - |
| 9 | Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды | - | - |
| 10 | Использование ранее не признанных налоговых убытков | - | - |
| 11 | Воздействие изменения ставки налога на прибыль | - | - |
| 12 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | -744 | -1 134 |

