

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

Организация **ООО «ИК «Гелиус Капитал»**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность брокерская по сделкам с ценными бумагами и товарами**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

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

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2017
95147102		
7707583536		
66.12		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.	Основные средства	1150	1 991	598	-
	в том числе:				
	Транспортные средства	11501	1 650	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.	Финансовые вложения	1170	2 844	3 224	-
	в том числе:				
	Акции резидентов РФ, обращающиеся на ОРЦБ	11701	2 844	3 221	-
	Отложенные налоговые активы	1180	424	1 287	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 402	1 152	-
	в том числе:				
	Неисключительные права на ПП	11901	1 402	1 152	-
	Итого по разделу I	1100	6 661	6 261	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	691	1 872
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.	Дебиторская задолженность	1230	210 057	12 862	64 798
	в том числе:				
	Расчёты с клиринговыми организациями	12301	201 512	10 977	10 000
	Расчёты с брокером	12302	392	26	54 493
3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	194 641	53 089	-
	в том числе:				
	Акции резидентов РФ, обращающиеся на ОРЦБ	12401	109 373	53 089	-
	Облигации федерального займа	12402	20 721	-	-
	Предоставленные займы	12403	64 547	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	346 420	714	252
	Прочие оборотные активы	1260	22	-	-
	Итого по разделу II	1200	751 140	67 356	66 922
	БАЛАНС	1600	757 801	73 617	66 922

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	120 000	60 300	60 300
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	24 391	7 742	6 427
	Итого по разделу III	1300	144 391	68 042	66 727
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	29 997	-	-
5.	Кредиторская задолженность	1520	581 295	5 079	195
	в том числе:				
	Расчёты с клиентами по договорам на брокерское обслуживание	15201	579 220	1 927	-
	Расчёты с покупателями по авансам полученным	15202	-	2 500	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7.	Оценочные обязательства	1540	2 118	496	-
	в том числе:				
	Оценочные обязательства по предстоящей оплате не использованных работниками отпусков	15401	1 627	386	-
	Оценочные обязательства по страховым взносам	15402	491	109	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	613 410	5 575	195
	БАЛАНС	1700	757 801	73 617	66 922

Руководитель

Баранчиков Сергей
Викторович

(подпись)

(расшифровка подписи)

14 марта 2018 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация ООО «ИК «Гелиус Капитал»		Форма по ОКУД	Коды 0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Вид экономической деятельности Деятельность брокерская по сделкам с ценными бумагами и товарами		по ОКПО	95147102		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		ИНН	7707583536		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД	66.12		
		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	483 962	165 749
	в том числе:			
	Выручка от реализации ценных бумаг	21101	430 830	163 355
	Комиссия брокера	21102	47 244	2 394
	Себестоимость продаж	2120	(431 017)	(160 213)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с приобретением и реализацией ценных бумаг	21201	(430 996)	(160 213)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	52 945	5 536
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6.	Управленческие расходы	2220	(44 606)	(13 099)
	в том числе:			
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	8 339	(7 563)
	Доходы от участия в других организациях	2310	210	-
	Проценты к получению	2320	15 010	-
	в том числе:			
	Проценты по государственным ценным бумагам	23201	576	-
	Проценты к уплате	2330	(155)	-
	Прочие доходы	2340	8 462	10 338
	в том числе:			
	Переоценка ценных бумаг положительная	23401	8 384	9 386
	Прочие расходы	2350	(11 553)	(2 746)
	в том числе:			
	Переоценка ценных бумаг отрицательная	23501	(10 370)	-
	Расходы на услуги кредитных организаций	23502	(976)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	20 313	29
	Текущий налог на прибыль	2410	(2 793)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(493)	1 293
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(863)	1 287
	Прочее	2460	(8)	(1)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	16 649	1 315

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	16 649	1 315
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Баранчиков Сергей
Викторович

(расшифровка подписи)

14 марта 2018 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация	ООО «ИК «Гелиус Капитал»	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика		0710003
Вид экономической деятельности	Деятельность брокерская по сделкам с ценными бумагами и товарами	31 12 2017
Организационно-правовая форма / форма собственности	ИНН 7707583536	95147102
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКВЭД 66.12	12300 16
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ 384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	60 300	-	-	-	6 427	66 727
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 315	1 315
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 315	1 315
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	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

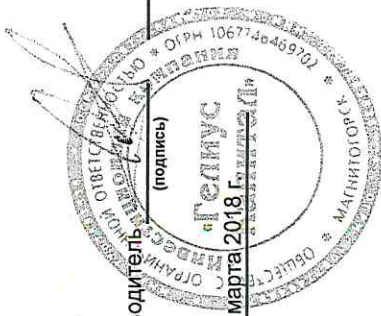
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г. За 2017 г.	3200	60 300	-	-	-	7 742	68 042
Увеличение капитала - всего:	3310	59 700	-	-	-	16 649	76 349
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	16 649	16 649
переоценка имущества	3312	X	X	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	59 700	-	-	X	-	59 700
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	120 000	-	-	-	24 391	144 391

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	66 727	1 315	-	68 042
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	66 727	1 315	-	68 042
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	6 427	1 315	-	7 742
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	6 427	1 315	-	7 742
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	144 391	68 042	66 727

Руководитель Баранчиков Сергей Викторович
 (подпись) (расшифровка подписи)

 14 марта 2018 г.

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

Организация **ООО «ИК «Гелиус Капитал»**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Деятельность брокерская по сделкам с ценными бумагами и товарами**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2017
95147102		
7707583536		
66.12		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	55 129 806	12 648
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 448	5 588
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	47 244	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	7 961	-
денежные средства, полученные от брокера по договору на брокерское обслуживание	4114	-	6 400
вклад в имущество общества	4115	-	641
прочие поступления	4119	55 072 153	19
Платежи - всего	4120	(54 769 062)	(14 691)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 755)	(4 817)
в связи с оплатой труда работников	4122	(34 286)	(8 016)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(7 166)	(116)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(54 716 855)	(1 742)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	360 744	(2 043)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	280 584	3 200
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	3 200
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	278 711	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 873	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(363 498)	(682)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 850)	(679)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(65 269)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(296 379)	(3)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(82 914)	2 518

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	59 700	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	59 700	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	59 700	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	337 530	475
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	714	252
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	346 420	714
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	8 176	(13)

Руководитель

(подпись)

Баранчиков Сергей
Викторович

(расшифровка подписи)

14 марта 2018 г.



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «ИК «Гелиус Капитал»
за 2017 г.

Бухгалтерская отчетность сформирована ООО «ИК «Гелиус Капитал» исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с учредительными документами, а также учетной политикой Общества.

Раздел 1. Общие сведения об организации.

1.1 Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания "Гелиус Капитал", основной государственный регистрационный номер 1067746469702, ИНН 7707583536.

1.2 Юридический адрес: 455008, Челябинская обл., г. Магнитогорск, Карла Маркса пр-кт, дом 212, пом. 1А.

1.3 Почтовый адрес: 455008, Челябинская обл., г. Магнитогорск, Карла Маркса пр-кт, дом 212, пом. 1А.

1.4 Среднесписочная численность – 17 чел.

1.5 Аудитор Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Листик и Партнеры – Москва», 107031, г. Москва, ул. Кузнецкий мост, д. 21/5, оф. 605, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), ОГРН 11606061115.

1.6 Общество на 31.12.17 г. имеет Филиал в г. Москве по адресу: 121151, РФ, г. Москва, Набережная Тараса Шевченко, дом 23А, помещение 1, комната 9,10.

1.7 Дочерних и зависимых обществ нет.

1.8 Основной вид деятельности: дилерская, брокерская. Сопутствующая деятельность: услуги по организации выпуска ценных бумаг, консультационные услуги на рынке ценных бумаг.

1.9 Общество является профессиональным участником рынка ценных бумаг и имеет следующие лицензии:

№ п/п	Наименование лицензии	Номер	Орган, выдавший лицензию	Дата выдачи	Срок действия
1	Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности	075-12553-100000	ФСФР России	29.09.2009 г.	Без ограничения срока действия
2	Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности	075-12559-010000	ФСФР России	29.09.2009 г.	Без ограничения срока действия
3	Лицензия профессионального	075-12570-000100	ФСФР России	29.09.2009 г.	Без ограничения

	участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности				срока действия
--	---	--	--	--	----------------

1.10 Общество 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.

1.11 Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 17 015 тысяч рублей. На 31 декабря 2017 года величина собственных средств Общества составляет 135 638 тысяч рублей (на 31 декабря 2016 года: 65 455 тысяч рублей).

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

Генеральный директор Общества:

- Баранчиков Сергей Викторович с 19.09.16 г. по настоящее время.

1.13 По состоянию на 31.12.17 г. все участники Общества физические лица, резиденты РФ.

1.14 В 2017 г. произведено увеличение уставного капитала на 59700 тыс. руб. в соответствии с Решением внеочередного общего собрания участников от 20.16.16 г.

1.15 Значительное увеличение Объемов операций Общества в 2017 году вызвано изменением стратегии развития Общества, принятой его участниками. В частности в целях оптимизации затрат на ведение бизнеса Обществом в конце 2016 года было принято решение о смене место нахождения и осуществлен перевод бизнеса Общества из города Москвы в г. Магнитогорск. Достаточно большой совокупный оборот по банковским счетам Общества в 2017 г. объясняется активным ростом количества клиентов и совершению по их поручению сделкам (операциям) с денежными средствами и/или ценными бумагами. По состоянию на 31.12.2017 г. Общество оказывает услуги по брокерскому обслуживанию 108 клиентам, по депозитарному обслуживанию 118 клиентам (на 01.01.2017 года на брокерском и депозитарном обслуживании находилось 24 клиента). Существенный рост числа клиентов и, соответственно, объёмов операций обусловлен, как опытом работы и усилиями сотрудников ООО «ИК «Гелиус Капитал» по развитию бизнеса, так и активной поддержкой новых собственников компании и их обширными связями с потенциальной клиентской базой.

Раздел 2. Основные положения учетной политики.

Ведение бухгалтерского учёта в обособленном подразделении Общества осуществляется централизованно; подразделение не выделено на отдельный баланс и не имеет самостоятельных расчётных счетов, не осуществляет кассовые операции.

Для ведения учёта используется специализированная программа «Ортикон: Управление инвестиционной компанией».

При учёте хозяйственных операций, совершённых в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Уставом общества не предусмотрено создание резервного фонда.

В отношении операций по продаже валюты прочим доходом (расходом) признаётся финансовый результат, возникший из-за отклонения курса продажи валюты от курса Центрального Банка.

Общество осуществляло отдельный учёт по видам деятельности облагаемым и необлагаемым НДС с использованием предусмотренных учётной политикой регистров по расчёту пропорции.

И в бухгалтерском и в налоговом учёте доходы и расходы отражались методом начисления.

2.1 Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.

2.2 Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01, и фактические затраты на которые составляют не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учёте и отчётности в составе материально-производственных запасов.

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

2.4 При приобретении материалов применяется счет 10 «Материалы» с оценкой материалов по фактической себестоимости.

2.5 Оценка материалов при списании производится по себестоимости каждой единицы, включая все расходы, связанные с приобретением.

2.6 Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в полном объеме и ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

2.7 Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение срока, к которому они относятся.

2.8 При выбытии финансовых вложений применяется метод ФИФО (по акциям, облигациям, паям, долям) и метод первоначальной стоимости выбывающей единицы (по прочим финансовым вложениям).

Погашение ценных бумаг, учитываемых на счете 58 «Финансовые вложения», отражается по дебету счета 90 «Продажи» и кредиту счета 58 «Финансовые вложения».

В отношении финансовых вложений в виде ценных бумаг отнесение их к долгосрочным/краткосрочным 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 долгосрочных/краткосрочных в зависимости от срока, предусмотренного каждым договором займа. Перевод предоставленных займов из состава долгосрочных финансовых вложений в состав краткосрочных производится в момент когда по условиям договора займа до возврата основной суммы займа остается менее 365 дней.

В бухгалтерском учете сделки РЕПО отражаются как займы выданные/полученные.

2.9 Проценты, подлежащие получению по облигациям, начисляются ежемесячно и включаются в состав прочих доходов. В бухгалтерском балансе начисленные проценты отражаются в составе дебиторской задолженности.

Раздел 3. Информация об энергосбережении и повышении энергетической эффективности

В течение 2017 г. Общество арендовало офисные помещения по следующим адресам:

- 455008, Челябинская обл., г. Магнитогорск, Карла Маркса пр-кт, д. 212, пом. 1А, арендная плата составила 456 тыс. руб.;

- 121151, РФ, г. Москва, Набережная Тараса Шевченко, дом 23А, помещение 1, комната 9,10, арендная плата составила 1135 тыс. руб.

Договорами аренды не предусмотрено выделение из суммы арендной платы расходов на оплату электроэнергии. Учитывая специфику деятельности ООО «ИК «Гелиус Капитал» и её низкую энергоёмкость, можно считать расходы на все виды энергии (тепловая, электрическая) несущественными.

Оценочная стоимость недвижимого имущества, полученного по договору аренды и находящегося по адресу 455008, Челябинская обл., г. Магнитогорск, Карла Маркса пр-кт, д. 212, пом. 1А, арендатором не предоставлена. Для целей учёта использована кадастровая стоимость по данным Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии (rosreestr.ru).

Раздел 4. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02.

4.1 Условный расход по налогу на прибыль – (4 149) тыс. руб.

4.2 Сумма отложенного налогового актива – 1 356 тыс. руб.

4.3 Сумма постоянного налогового обязательства (актива) – (493) тыс. руб.

Раздел 5. Информация о связанных сторонах.

5.1 Список лиц по состоянию на 31.12.17 г. согласно ст. 9 Федерального закона «О защите конкуренции» и оснований, в силу которых лицо признается аффилированным.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания) в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
1.	Баранчиков Сергей Викторович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества	19.09.16 г.

5.2. Размер вознаграждения, выплаченного ООО «ИК «Гелиус Капитал» основному управленческому персоналу

Вид вознаграждений	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на неё налоги, оплата отпуска и прочие платежи в пользу основного управленческого персонала), всего	5 112
в том числе: суммы, подлежащие выплате в течении отчетного периода	5 112
суммы, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты	-

Раздел 6. События после отчетной даты.

За период после отчётной даты и до даты подписания бухгалтерской отчётности Общества произошло исполнение 2-ой части договоров прямого и обратного РЕПО ценных бумаг. В результате вышеуказанных событий показатель статьи 1510 «Заёмные средства» Бухгалтерского баланса уменьшился на 29 997

тыс. руб. и составил 0 рублей; показатель статьи 1240 «Финансовые вложения» также уменьшился на 29 997 тыс. руб. и составил 164 644 тыс. руб.

Каких-либо иных существенных событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условий, в которых Общество ведет свою деятельность, не произошло.

Раздел 7. Условные факты хозяйственной деятельности.

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.

Раздел 8. Изменения порядка представления данных бухгалтерской отчетности.

В 2017 г. Обществом была произведена переквалификация долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные в связи с изменением намерений в отношении части акций резидентов РФ, обращающихся на ОРЦБ. Информация представлена в пояснениях 3.

Раздел 9. Пояснения в табличных формах.

6

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: Ноутбук Apple MacBook	5240	за 2017г.	-	1 937	-	(1 937)	-
	5250	за 2016г.	-	679	-	(679)	-
	5241	за 2017г.	-	87	-	87	-
	5251	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2017г.	-	1 850	-	1 850	-
Автомобиль Mercedes-Benz GL350 CDI 4 MATIC	5252	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5243	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2016г.	-	64	-	64	-
Ультратбук Asus Zenbook UX32LAR3108H	5244	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2016г.	-	615	-	615	-
Сервер							

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

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 158	3 158	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений за 2016 г. (до переквалификации)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Текущей		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2016г.	-	-	53 314	(6 052)	(321)	-	9 372	47 262	9 051	
в том числе:												
Акции резидентов РФ, обращающиеся на ОРЦБ	5302	за 2016г.	-	-	53 311	(6 052)	(321)	-	9 372	47 259	9 051	
Облигации корпоративные, обращающиеся на ОРЦБ	5303	за 2016г.	-	-	3	-	-	-	-	3	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2016г.	-	-	153 840	(153 840)	-	-	-	-	-	
в том числе:												
Акции резидентов РФ, обращающиеся на ОРЦБ	5306	за 2016г.	-	-	153 840	(153 840)	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2016г.	-	-	207 154	(159 892)	(321)	-	9 372	47 262	9 051	

3.2. Наличие и движение финансовых вложений (после перекалфикации)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			на начало года		Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2017г.	3 238	(14)	194	(3)	-	-	(571)	3 429	(585)
	5311	за 2016г.	-	-	3 238	-	1	-	(15)	3 238	(14)
в том числе:											
Акции резидентов РФ, обращающиеся на ОРЦБ	5302	за 2017г.	3 235	(14)	194	-	-	-	(340)	3 429	(354)
	5312	за 2016г.	-	-	3 235	-	-	-	(14)	3 235	(14)
Облигации корпоративные, обращающиеся на ОРЦБ	5303	за 2017г.	3	-	-	(3)	1	-	(1)	-	-
	5313	за 2016г.	-	-	3	-	-	-	-	3	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2017г.	44 024	9 065	1 725 601	(1 586 423)	3 789	-	(1 415)	183 202	11 439
	5315	за 2016г.	-	-	203 916	(159 892)	(321)	-	9 386	44 024	9 065
в том числе:											
Акции резидентов РФ, обращающиеся на ОРЦБ	5306	за 2017г.	44 024	9 065	137 156	(83 063)	3 785	-	(1 594)	98 117	11 256
	5316	за 2016г.	-	-	203 916	(159 892)	(321)	-	9 386	44 024	9 065
Облигации корпоративные, обращающиеся на ОРЦБ	5307	за 2017г.	-	-	340 697	(340 697)	-	2 366	-	-	-
	5317	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигации федерального займа, обращающиеся на ОРЦБ	5308	за 2017г.	-	-	24 694	(4 156)	4	576	179	20 538	183
	5318	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5309	за 2017г.	-	-	1 223 054	(1 158 507)	-	12 068	-	64 547	-
	5319	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2017г.	47 262	9 051	1 725 795	(1 586 426)	3 789	15 010	(1 986)	186 631	10 854
	5310	за 2016г.	-	-	207 154	(159 892)	(320)	-	9 371	47 262	9 051

3.3. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Акции резидентов РФ, обращающиеся на ОРЦБ	5321	64 547	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	44 809	-	-
в том числе:				
Акции резидентов РФ, обращающиеся на ОРЦБ	5326	44 809	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

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 долгосрочной в краткосрочную задолженность	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	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017г.	12 862	-	254 945 245	-	(254 747 940)	(110)	-	-	-	-	210 057	-
	5530	за 2016г.	64 798	-	221 217	-	(273 153)	-	-	-	-	-	12 862	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2017г.	-	-	39 566	-	(38 213)	-	-	-	-	-	1 353	-
	5531	за 2016г.	-	-	2 608	-	(2 608)	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2017г.	298	-	5 105	-	(5 128)	-	-	-	-	-	275	-
	5532	за 2016г.	-	-	1 804	-	(1 506)	-	-	-	-	-	298	-
Прочая	5513	за 2017г.	141	-	828	-	-	(110)	-	-	-	-	859	-
	5533	за 2016г.	-	-	141	-	-	-	-	-	-	-	141	-
Расчёты с клиринговыми организациями	5514	за 2017г.	11 977	-	242 815 338	-	(242 625 804)	-	-	-	X	X	201 511	-
	5534	за 2016г.	10 000	-	5 681	-	(3 704)	-	-	-	X	X	11 977	-
Расчёты с бюджетом	5515	за 2017г.	421	-	5 667	-	(421)	-	-	-	X	X	5 667	-
	5535	за 2016г.	305	-	116	-	-	-	-	-	X	X	421	-
Расчёты с брокером	5516	за 2017г.	25	-	12 078 741	-	(12 078 374)	-	-	-	X	X	392	-
	5536	за 2016г.	54 493	-	210 867	-	(265 335)	-	-	-	X	X	25	-
Итого	5500	за 2017г.	12 862	-	254 945 245	-	(254 747 940)	(110)	-	X	X	X	210 057	-
	5520	за 2016г.	64 798	-	221 217	-	(273 153)	-	-	X	X	X	12 862	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего							
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной задолженности	перевод из кредитной дебиторской задолженности	
				причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017г.	5 079	339 983 831	168	(339 377 786)	-	-	-	611 292
	5580	за 2016г.	195	135 984	1	(130 803)	(298)	-	-	5 079
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017г.	369	13 522	14	(12 694)	-	-	-	1 211
	5581	за 2016г.	80	5 371	-	(5 082)	-	-	-	369
авансы полученные	5562	за 2017г.	2 500	-	-	(2 500)	-	-	-	-
	5582	за 2016г.	-	2 500	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017г.	-	864	-	-	-	-	-	2 500
	5583	за 2016г.	115	1 406	1	(1 522)	-	-	-	864
кредиты	5564	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	496	2 759	(1 137)	-	2 118
в том числе:						
Оценочные обязательства по предстоящей оплате не использованных работниками отпусков	5701	386	2 133	(892)	-	1 627
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	110	626	(245)	-	491

Директор

Главный бухгалтер



С.В. Баранчиков
Е.С. Ковреженкова

С.В. Баранчиков

Е.С. Ковреженкова