

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам общества с ограниченной ответственностью «НРК Фондовый Рынок»
и иным пользователям.

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «НРК Фондовый Рынок» (ОГРН 1097746544543, дом 18, стр. 5Б, ул. Стромынка, г. Москва, 107076), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «НРК Фондовый Рынок» по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексом этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что



АУДИТОР ПАУТЕЛЗЕВ
АЛЕКСАНДР СЕМЕНОВИЧ
АТТЕСТАТ № 03-000034
ВЫДАН НПМАП 21.09.2011

полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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



АУДИТОР ПАНТЕЛЕЕВ
АЛЕКСАНДР СЕМЕНОВИЧ
АТТЕСТАТ № 03-000034
ВЫДАН НПМАП 21.09.2011

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того,



представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Заместитель генерального директора ООО «ГФ» (действующий на основании приказа Генерального директора ООО «ГФ» от 11.01.2018 № 2; квалификационный аттестат аудитора от 21 сентября 2011 г. № 03-000034 выданный на неограниченный срок, ОРНЗ № 20903008206)

А.С. Пантелеев



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»

ОГРН 1082312000110

Российская Федерация, 109052, г. Москва, ул. Нижегородская, д. 70, корпус 2

член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз Аудиторов»
(Ассоциация)

ОРНЗ 11203052793

«30» марта 2018 года

**АУДИТОР ПАНТЕЛЕЕВ
АЛЕКСАНДР СЕМЕНОВИЧ**
АТТЕСТАТ № 03-000034
ВЫДАН ИПМАП 21.09.2011

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

| | | | | |
|---|-----------------|-------------------|-----------|-------------|
| | | Коды | | |
| Форма по ОКУД | | 0710001 | | |
| Дата (число, месяц, год) | | 31 | 12 | 2017 |
| Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "НРК Фондовый Рынок"</u> | по ОКПО | 62822712 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 7731633869 | | |
| вид экономической деятельности <u>Деятельность в области права и бухгалтерского учета</u> | по ОКВЭД | 69 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u> | по ОКОПФ / ОКФС | 12300 | 16 | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |
| Местонахождение (адрес) 107076, Москва г, Стромынка ул, дом № 18, корпус 5Б | | | | |

| 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 | - | - | - |
| 1 | Основные средства | 1150 | 77 | 333 | 176 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 49 | 151 | 44 |
| 2 | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 147 | 472 | 880 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 273 | 956 | 1 100 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 3 | Запасы | 1210 | 60 | 78 | 64 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | - | - |
| 4 | Дебиторская задолженность | 1230 | 1 016 | 1 848 | 2 567 |
| 5 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 45 822 | 36 431 | 7 729 |
| 6 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 47 268 | 61 413 | 148 116 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | - | - | - |
| | Итого по разделу II | 1200 | 94 166 | 99 770 | 158 476 |
| | БАЛАНС | 1600 | 94 439 | 100 726 | 159 576 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. |
|-----------|--|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| 7 | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 5 050 | 5 050 | 5 050 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | - |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 78 958 | 84 008 | 155 008 |
| | Резервный капитал | 1360 | - | - | - |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 9 403 | 824 | (4 902) |
| | Итого по разделу III | 1300 | 93 411 | 89 882 | 155 156 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | - | 12 | - |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | - | 12 | - |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | - | - | - |
| 8 | Кредиторская задолженность | 1520 | 783 | 10 078 | 4 199 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| 9 | Оценочные обязательства | 1540 | 245 | 754 | 221 |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 1 028 | 10 832 | 4 420 |
| | БАЛАНС | 1700 | 94 439 | 100 726 | 159 576 |

Руководитель

(подпись)

Потапова Надежда
Владимировна
(расшифровка подписи)

23 марта 2018 года



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

| | | | | | |
|---|--|-----------------|------------|----|------|
| Организация | Общество с ограниченной ответственностью "НРК Фондовый Рынок" | по ОКПО | Коды | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 0710002 | | |
| Вид экономической деятельности | Деятельность в области права и бухгалтерского учета | по ОКВЭД | 31 | 12 | 2017 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Общества с ограниченной ответственностью | по ОКОПФ / ОКФС | 62822712 | | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | по ОКЕИ | 7731633869 | | |
| | | | 69 | | |
| | | | 12300 | 16 | |
| | | | 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2017 г. | За Январь - Декабрь 2016 г. |
|-----------|--|------|-----------------------------|-----------------------------|
| 10 | Выручка | 2110 | 833 659 | 1 314 062 |
| 11 | Себестоимость продаж | 2120 | (823 580) | (1 296 635) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 10 079 | 17 427 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| | Управленческие расходы | 2220 | - | - |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 10 079 | 17 427 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | 760 | 75 |
| | Проценты к получению | 2320 | 1 653 | 4 975 |
| | Проценты к уплате | 2330 | - | - |
| 12 | Прочие доходы | 2340 | 1 881 | 433 |
| 13 | Прочие расходы | 2350 | (3 740) | (4 277) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 10 633 | 18 633 |
| | Текущий налог на прибыль | 2410 | (1 954) | (4 000) |
| | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | 83 | (179) |
| | Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | 12 | (12) |
| | Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | (102) | 106 |
| | Прочее | 2460 | (10) | (1) |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 8 579 | 14 726 |

7

| 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 | 8 579 | 14 726 |
| | Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель

(подпись)

Потапова Надежда
Владимировна

(расшифровка подписи)

23 марта 2018 года



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2017 г.

| | | |
|------------|----|------|
| Коды | | |
| 0710003 | | |
| 31 | 12 | 2017 |
| 62822712 | | |
| 7731633869 | | |
| 69 | | |
| 12300 | 16 | |
| 384 | | |

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "НРК Фондовый Рынок"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Деятельность в области права и бухгалтерского учета

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной

ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|----------|
| Величина капитала на 31 декабря 2015 г. | 3100 | 5 050 | - | 155 008 | - | (4 902) | 155 156 |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | - | - | 14 726 | 14 726 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | - | 14 726 |
| переоценка имущества | 3212 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | X | - | - |
| увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица | 3215 | - | - | - | X | - | X |
| | 3216 | - | - | - | - | - | - |
| | 3217 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | (71 000) | - | (9 000) | (80 000) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | X | - | - |
| дивиденды | 3227 | X | X | X | X | (9 000) | (9 000) |

| 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 |
| Распределение добавочного капитала | 3245 | - | - | (71 000) | - | - | (71 000) |
| Величина капитала на 31 декабря 2016 г. | 3200 | 5 050 | - | 84 008 | - | 824 | 89 882 |
| Увеличение капитала - всего: За 2017 г. | 3310 | - | - | - | - | 8 579 | 8 579 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | 8 579 | 8 579 |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | X | X | - | X | - | - |
| Дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | X | - | - |
| увеличение номинальной стоимости | 3315 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| | 3317 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | (5 050) | - | - | (5 050) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3327 | X | X | X | X | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | - | - | X |
| Распределение добавочного капитала | 3345 | - | - | (5 050) | - | - | (5 050) |
| Величина капитала на 31 декабря 2017 г. | 3300 | 5 050 | - | 78 958 | - | 9 403 | 93 411 |

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

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

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. |
|-------------------------|------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы | 3600 | 93 411 | 89 882 | 155 156 |

Руководитель _____
 (подпись) *Потапова Надежда Владимировна*
 (расшифровка подписи)
 Потапова Надежда Владимировна
 23 марта 2018 года



12

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

| | | | |
|---|--|-----------------|------------|
| Организация | Общество с ограниченной ответственностью "НРК Фондовый Рынок" | по ОКПО | 62822712 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 7731633869 |
| Вид экономической деятельности | Деятельность в области права и бухгалтерского учета | по ОКВЭД | 69 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Общества с ограниченной ответственностью | по ОКОПФ / ОКФС | 12300 / 16 |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 |

| Коды | | |
|---------|----|------|
| 0710004 | | |
| 31 | 12 | 2017 |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2017 г. | За Январь - Декабрь 2016 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 1 588 738 | 1 326 488 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 5 069 | 6 039 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | - | - |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | 1 582 354 | 1 307 583 |
| процентов по размещенным денежным средствам | 4114 | 1 275 | 4 990 |
| по договорам на брокерское обслуживание | 4115 | - | 7 876 |
| прочие поступления | 4119 | 40 | - |
| Платежи - всего | 4120 | (1 551 861) | (1 330 453) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (14 268) | (24 441) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (9 732) | (18 628) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | - | - |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (1 784) | (6 655) |
| в связи с оплатой финансовых вложений | 4125 | (1 518 011) | (1 280 058) |
| по договорам на брокерское обслуживание | 4126 | (7 879) | - |
| прочие платежи | 4129 | (187) | (671) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 36 877 | (3 965) |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 1 599 | 12 075 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 839 | - |
| от продажи акций других организаций (долей участия) от возврата предоставленных займов, от продажи | 4212 | - | - |
| долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | - | 12 000 |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 760 | 75 |
| прочие поступления | 4215 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | (45 367) | (12 338) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | - | (338) |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | - | - |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (45 367) | (12 000) |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | - |
| прочие платежи | 4225 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (43 768) | (263) |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2017 г. | За Январь - Декабрь 2016 г. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | - | - |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | - | - |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| | 4315 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | - |
| Платежи - всего | 4320 | (5 050) | (80 000) |
| 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 | (5 050) | (80 000) |
| 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 | (5 050) | (80 000) |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | (11 941) | (84 228) |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 61 413 | 148 116 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 47 268 | 61 413 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | (2 204) | (2 475) |

Руководитель _____

(подпись)

Потапова Надежда

Владимировна

(расшифровка подписи)

23 марта 2018 года



ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «НРК Фондовый Рынок»
за 2017 год

Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «НРК Фондовый Рынок» (далее «Общество») зарегистрировано 17 сентября 2009 г. для осуществления деятельности по оказанию консультационных услуг (до 12 октября 2015 г. Общество с ограниченной ответственностью «Компьютершер»)

21 июня 2012 г. Обществом получены лицензии на осуществление брокерской деятельности (№ 045-13679-100000), депозитарной деятельности (№ 045-13680-000100).

17 января 2013 г. была получена лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария № 22-000-0-00110.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2017 г. составила 21 человек (на 31 декабря 2016 г. – 19 человек). Среднесписочная численность в 2017 г. составила 9 человек (2016 г. – 12 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, стр. 5Б.

Общество имеет филиал в г. Перми и обособленное подразделение в Санкт-Петербурге, которые не имеют самостоятельного баланса.

Высший орган управления Общества – Общее собрание участников.

В состав Совета директоров Общества входят:

- Жизненко Олег Михайлович – Председатель Совета директоров
- Михеева Галина Владимировна;
- Москаленко Александр Викторович;
- Тырышкин Иван Александрович
- Протасенко Вадим Анатольевич

Уставом Общества образование ревизионной комиссии (избрание ревизора) не предусмотрено.

Согласно Уставу Общества, единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Общества – Потапова Надежда Владимировна.

Основные положения Учетной политики Общества

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

В составе основных средств отражены объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью свыше 40 тысяч рублей. Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, без дальнейшей переоценки.

Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ. Амортизация начисляется линейным способом.

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости исходя их ожидаемого использования. Переоценка нематериальных активов не производится.

Сроки полезного использования нематериальных активов определяются исходя из срока действия исключительных прав на нематериальные активы, при невозможности установить срок действия исключительных прав, определяются исходя из ожидаемого срока использования нематериального актива. Если ожидаемый срок использования невозможно определить, то амортизация не начисляется. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом

Неисключительные права использования на программное обеспечение учитываются на счете 97 и списываются в течение действия договора. Если срок действия договора не определен, стоимость неисключительных прав списывается единовременно.

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является ценная бумага. Переоценка котируемых ценных бумаг производится ежемесячно. Ценные бумаги, рыночная стоимость которых не определена, учитываются по сумме фактических затрат. Паи паевых инвестиционных фондов переоцениваются по расчетной стоимости паев ежемесячно. Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по методу ФИФО.

Выданные беспроцентные займы учитываются в составе Дебиторской задолженности.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по первоначальной стоимости, списываются на себестоимость по методу средней стоимости. Основные средства стоимостью менее 40 тысяч рублей включаются в состав материально-производственных запасов.

Уставной капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников Общества. Величина уставного капитала соответствует установленному Уставом Общества.

При расчете налога на прибыль Общество применяет ПБУ 18/02

Выручка от оказания услуг для целей бухгалтерского учета отражается Обществом по мере оказания услуги за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе выручки от обычных видов деятельности Общества отражается выручка от оказания :

- Депозитарных услуг;
- Брокерских услуг;
- Выручка от реализации ценных бумаг;
- Выручка от сдачи арендуемого помещения в субаренду

Себестоимость продаж включает: расходы, связанные с оказанием услуг, общехозяйственные расходы, коммерческие и управленческие расходы, стоимость приобретения реализуемых ценных бумаг .

В составе прочих доходов Общества признаются: доходы от реализации имущества (кроме ценных бумаг), проценты по депозитам; доходы прошлых лет; доходы от переоценки ценных бумаг; курсовые разницы и пр.

В составе прочих расходов Общества признаются: расходы на формирование резервов по сомнительным долгам, резервы предстоящих расходов по штрафным санкциям, списание дебиторской задолженности, курсовые разницы, комиссия банков, прочие расходы

В состав денежных средств и денежных эквивалентов для целей бухгалтерского учета и отчетности Общество включает средства в кассе и средства на расчетных счетах. Общество выделяет как денежные средства и их эквиваленты депозиты со сроком погашения до 3-месяцев.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленному Банка России на дату осуществления или поступления платежа.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств предоставляется свернуто:

- сумма НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

В Отчете о движении денежных средств платежи в связи с оплатой труда, платежи на уплату дивидендов отражены включая налоги.

Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

1.1. Основные средства

| Наименование показателя, тыс.руб. | период | на начало года | | Поступило | Выбыло | | Начислено амортизации | На конец года | |
|---|-------------|----------------|-------------------------|------------|----------------|-------------|-----------------------|----------------|-------------------------|
| | | первонач.ст-ть | накопленная амортизация | | первонач.ст-ть | амортизация | | первонач.ст-ть | накопленная амортизация |
| Машины и оборудование | 2017 | 2 864 | (2 864) | - | (2469) | 2469 | | 395 | (395) |
| | 2016 | 2 864 | (2 738) | - | - | - | (126) | 2864 | (2864) |
| Офисная мебель | 2017 | 5 229 | (4 896) | | (4024) | 3819 | (51) | 1205 | (1128) |
| | 2016 | 4 890 | (4840) | 339 | - | - | (56) | 5229 | (4896) |
| Итого Основные средства (стр.1150) | 2017 | 8 093 | (7760) | | (6493) | 6288 | (51) | 1 600 | (1523) |
| | 2016 | 7754 | (7578) | 339 | - | - | (182) | 8 093 | (7760) |

По состоянию на 31 декабря 2017 года Общество не имеет основных средств, стоимость которых не погашается, не имеет основных средств, преданных в обеспечение обязательств и сдаваемых в аренду.

1.2. Арендованные основные средства

Общество арендует офисные помещения в г. Москве (головной офис), в г.Перми и в г.Санкт-Петербург (обособленные подразделения).

Общество арендуемые основные средства учитывает за балансом по оценке арендодателя, а при неимении информации о балансовой стоимости арендованного помещения – по стоимости годовой арендной платы.

На 31 декабря 2017 стоимость арендованных основных средств 257 тысяч рублей.

2. Прочие внеоборотные активы

| Наименование показателя, тыс. руб. | 31.12.2017 | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|------------|------------|------------|
| Неисключительные права на программное обеспечение | 147 | 472 | 880 |
| Итого | 147 | 472 | 880 |

3. Запасы

По строке «Запасы» Обществом учтены расходы будущих периодов со сроком списания до 1 года.

| Наименование показателя, тыс. руб. | 31.12.2017 | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|------------|------------|------------|
| Добровольное медицинское страхование | 38 | 56 | 60 |
| Страхование имущества | | - | 4 |
| Неисключительные права на программное обеспечение со сроком использования до 1 года | 22 | 22 | |
| Итого Запасы: | 60 | 78 | 64 |

Резервы под обесценение материальных ценностей не создавались.

4. Дебиторская задолженность

| Наименование показателя, тыс. руб. | 31.12.2017 | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--|-------------|--------------|--------------|
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 481 | 1123 | 881 |
| Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами | 407 | 289 | 37 |
| Авансы выданные | 69 | 647 | 1 542 |
| Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами | 59 | 211 | 107 |
| Резервы по сомнительным долгам | | (422) | |
| Итого Дебиторская задолженности: | 1016 | 1 848 | 2 567 |

5. Финансовые вложения

| Финансовые вложения, тыс.руб. | Остаток на начало года | Поступление | Выбытие | Переоценка по рыночной стоимости | Резерв на обесценение | Остаток на конец года |
|---|------------------------|----------------|----------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Башнефть ПАО ао | 4 | | 4 | | | |
| Аэрофлот ПАО ао | 6 334 | 105 854 | 112 189 | | | |
| ГМКНорНикель ПАО ао | 16 340 | 253 988 | 270 174 | 7 | | 161 |
| Интре РАО ЕЭС ПАО | | 124 | 124 | | | |
| Лензолото ПАО | 184 | 1 215 | 1 399 | | | |
| Куйбышеввазот | | 2 580 | 2 580 | | | |
| КУЗБАССЭНЕРГОСБЫТ ОАО ао | 21 | | | | (21) | |
| Лукойл НК ПАО ао | 405 | 42 941 | 43 216 | 5 | | 136 |
| Ленэнерго | 0 | 3 445 | 3 445 | | | |
| МРСК Юга | 0 | 11 | 11 | | | |
| МТС ПАО-ао | 5 | | 3 | | | 2 |
| Полюс ПАО ао | 4 489 | 284 234 | 288 579 | 10 | | 154 |
| Роснефть НК ПАО | | 3 | 3 | | | |
| Соллерс ПАО | | 489 | 489 | | | |
| ТГК-14 ПАО | | 90 | 90 | | | |
| Транснефть | | 4 609 | 4 609 | | | |
| Сбербанк России ПАО | | 165 | 165 | | | |
| ОПИФ акций "УРАЛСИБ Акции роста" | 73 | 9 341 | 9 414 | | | |
| ОПИФ акций "УРАЛСИБ Перспективные вложения» | | | | | | |
| ОПИФ акций "УРАЛСИБ Первый» | | 4 795 | 4 795 | | | |
| Юнипро | | 205 | 205 | | | |
| НОВАТЭК | | 1 | | | | 1 |
| БАНК Открытие | | 1 | | | | 1 |
| НМТП ПАО ао | 734 | | 734 | | | |
| Уралкалий ПАО ао | 7 714 | | 7 714 | | | |
| Южно-Кузбасская ГРЭС | 128 | | | | (128) | |
| Депозит в валюте | | 46 534 | | (1 167) | | 45 367 |
| Итого Финансовые вложения | 36 431 | 760 625 | 749 941 | (1 144) | (149) | 45 822 |

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

| Наименование показателя, тыс. руб. | 31.12.2017 | 31.12.2016. | 31.12.2015 |
|--|---------------|---------------|----------------|
| Средства на расчетных счетах | 23 708 | 2 456 | 457 |
| Средства на расчетных счетах в валюте | 13 | 567 | 25 |
| Средства в кассе | 116 | 2 | 113 |
| Средства на брокерском счете | 431 | 8 232 | 521 |
| Банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев) | 23 000 | 50 156 | 147 000 |
| Итого денежные средства и денежные эквиваленты | 47 268 | 61 413 | 148 116 |

Резервы под обесценение банковских депозитов не создавались.

7. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2017 г. зарегистрированный Уставный капитал Общества составляет 5 050 тысяч рублей (31 декабря 2016 г.: 5 050 тысяч рублей). Уставный капитал полностью оплачен.

8. Кредиторская задолженность

| Наименование показателя, тыс. руб. | 31.12.2017 | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---------------------------------------|------------|---------------|--------------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 237 | 1 584 | 643 |
| Авансы полученные | 157 | 3 | 143 |
| Расчеты по налогам и сборам | 261 | 3 309 | 3 410 |
| Расчеты по брокерским договорам | | 5 119 | |
| Расчеты по страховым взносам | 128 | | |
| Прочие | | 64 | 3 |
| Кредиторская задолженность | 783 | 10 078 | 4 199 |

9. Оценочные обязательства

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков с учетом страховых взносов. По оценке Общества, средний срок использования данных обязательств составляет 1 год.

| Наименование показателя, тыс. руб. | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Остаток на конец года |
|--|------------------------|----------|----------|-----------------------|
| Резервы на выплату отпускных и страховых взносов | 754 | 634 | 1143 | 245 |

Сведения о доходах и расходах Общества

10. Доходы по обычным видам деятельности Общества:

| Наименование, тыс. руб. | 2017 г. | 2016 г. |
|--|----------------|------------------|
| Выручка от сдачи в субаренду помещений | | 2 787 |
| Выручка от брокерской деятельности | 1 031 | 777 |
| Выручка от депозитарной деятельности | 2 476 | 2 736 |
| Выручка от реализации ценных бумаг | 824 062 | 1 307 582 |
| Выручка от консультационных услуг | 6 080 | |
| Прочие доходы | 10 | 180 |
| Итого выручка от продаж | 833 659 | 1 314 062 |

11. Себестоимость продаж:

| Статья затрат, тыс. руб. | 2017 г. | 2016 г. |
|--------------------------------------|----------------|------------------|
| Затраты на оплату труда | 6 630 | 15 192 |
| Расходы по аренде | 822 | 3 530 |
| Эксплуатационные расходы офиса | | 1 048 |
| Отчисления на социальные нужды | 1 939 | 4 069 |
| Расходы по приобретению ценных бумаг | 805 680 | 1 267 376 |
| Амортизация основных средств | 51 | 182 |
| Неисключительные права на ПО | 5219 | |
| Прочие затраты | 3239 | 6 645 |
| Итого себестоимость продаж | 823 580 | 1 296 635 |

12. Прочие доходы :

| Наименование показателя, тыс. руб. | 2017г. | 2016г. |
|------------------------------------|--------------|------------|
| Реализация основных средств | 1 678 | |
| Переоценка финансовых вложений | 172 | 416 |
| Прочие | 31 | 17 |
| Итого прочие доходы | 1 881 | 433 |

13. Прочие расходы:

| Наименование показателя, тыс. руб. | 2017 г. | 2016 г. |
|--|--------------|--------------|
| Реализация основных средств | 205 | |
| Курсовые разницы | 2 223 | 2 494 |
| Банковские услуги | 212 | 323 |
| Переоценка финансовых вложений | | 592 |
| Участие в ассоциациях | 339 | 322 |
| Резервы по сомнительным долгам, финансовым вложениям | 149 | 422 |
| Прочие | 612 | 124 |
| Итого прочие расходы | 3 740 | 4 277 |

14. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02

| Наименование показателя, тыс. руб. | 2017 г. | 2016 г. |
|---|----------------|----------------|
| Прибыль до налогообложения | 10 633 | 18 633 |
| Условный расход по налогу на прибыль | (2 027) | (3 727) |
| Постоянное налоговое обязательство (актив) | 83 | (179) |
| Изменение отложенных налоговых активов | 102 | (106) |
| Изменение отложенных налоговых обязательств | (12) | 12 |
| Итого Текущий налог на прибыль | (1 954) | (4 000) |

Сведения об активах и обязательствах в иностранной валюте

Официальные курсы валют, установленные Банком России :

| Наименование показателя, руб. | 31.12.2017 | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|-------------------------------|------------|------------|------------|
| 1 Доллар США | 57,6002 | 60.1618 | 72,8827 |
| 1 Евро | 68,8668 | 63.8111 | 79,6972 |

По состоянию на 31 декабря 2017 г. на балансе Общества активы в иностранной валюте составляют 788 663,03 долларов США :

787 620,66 долларов США – Банковский депозит на срок 367 дней.

809,37 долларов США - Дебиторская задолженность по договорам в валюте.

233,00 долларов США – Денежные средства на расчетном счете в банке

Курсовые разницы:

| Наименование показателя, тыс. руб. | положительные курсовые разницы | отрицательные курсовые разницы | Результат Отчет о финансовых результатах |
|------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--|
| Денежные средства и эквиваленты | 6 421 | (7 459) | (1 037) |
| Финансовые вложения | 725 | (1 893) | (1 167) |
| Дебиторская задолженность | 28 | (47) | (19) |
| Итого Курсовые разницы | 7 174 | (9 398) | (2 223) |

15. Аффилированные лица Общества

| Аффилированное лицо | Основание аффилированности | Доля в уставном капитале |
|--|---|--------------------------|
| Жизненко Олег Михайлович | Совет директоров, участник | 25% |
| Тырышкин Иван Александрович | Совет директоров, участник | 25% |
| Москаленко Александр Викторович | Совет директоров, участник | 25% |
| Михеева Галина Владимировна | Совет директоров | |
| Протасенко Вадим Анатольевич | Совет директоров | |
| Потапова Надежда Владимировна (до 24 октября 2017 включительно Агафонов Андриан Станиславович) | Генеральный директор ООО «НРК Фондовый Рынок» | |
| Кириченко Денис Анатольевич | Генеральный директор ООО «Бизнес Лайф» | |
| Савченко Олег Владимирович | Участник | 25 % |
| ООО «Бизнес лайф» | Принадлежность к одной группе лиц | |

16. Связанные стороны Общества

Общество оказало в течение 2017 году услуги связанным сторонам:

- АО «Независимая регистраторская компания» на сумму 8 985 тысяч рублей, включая НДС (в 2016 г. 61 тысяча рублей):

- связанным сторонам - физическим лицам обществом оказаны услуги по депозитарному обслуживанию. Доходы Общества составили 11 тысяч рублей

АО «Независимая регистраторская компания» оказало Обществу услуг на общую сумму 15 472 тысячи рублей (в 2016 г.: 17 282 тысячи рублей)

21

АО «Регистратор Р.О.С.Т.» оказал Обществу регистраторских услуг на сумму 153 тысячи рублей

В 2017 году Обществом распределен и выплачен учредителям добавочный капитал.

Вознаграждение основного управленческого персонала

- Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор Общества, его вознаграждение в 2017 году составило 696 тысяч рублей (в 2016 году 1 859 тысяч рублей).

17. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31 декабря 2017 года обязательства, которые могли быть признаны условными фактами хозяйственной деятельности в соответствии с Приказом от 13 декабря 2010 г. № 167н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество не имеет.

18. События после отчетной даты

14 февраля 2018 завершена реорганизация ООО «НРК Фондовый Рынок» в форме присоединения к нему АО «Р.О.С.Т. Корпоративные проекты»

Генеральный директор

23 марта 2018 года



Надежда Владимировна Потапова

