

ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ

Общество с ограниченной ответственностью "ИС-брокер"

Код эмитента: 00179-R

за 1 квартал 2015 г.

Адрес эмитента: **105082, Россия, г. Москва, Балакиревский переулок 1А**

Информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете, подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах

Генеральный директор

Дата: 15 мая 2015 г.

_____ Д. С. Орещенков

Главный бухгалтер

Дата: 15 мая 2015 г.

_____ Н. В. Капанова

Контактное лицо: **Кузнецова Валентина Михайловна, Старший специалист Юридического отдела**

Телефон: **(495)665-01-35, доб. 207**

Факс: **(495)665-01-35**

Адрес электронной почты: **kuznecova@isbroker.ru**

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете: **disclosure.1prime.ru/Portal/Default.aspx?emId=7701733190, <http://www.isbroker.ru/>**

Оглавление

Оглавление.....	2
Введение	5
Раздел I. Сведения о банковских счетах, об аудиторе (аудиторской организации), оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также о лицах, подписавших ежеквартальный отчет.....	6
1.1. Сведения о банковских счетах эмитента	6
1.2. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента.....	15
1.3. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента.....	17
1.4. Сведения о консультантах эмитента	17
1.5. Сведения о лицах, подписавших ежеквартальный отчет	17
Раздел II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента	17
2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента	17
2.2. Рыночная капитализация эмитента	18
2.3. Обязательства эмитента.....	18
2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность	18
2.3.2. Кредитная история эмитента.....	22
2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам	27
2.3.4. Прочие обязательства эмитента.....	27
2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) ценных бумаг	27
2.4.1. Отраслевые риски	27
2.4.2. Страновые и региональные риски	29
2.4.3. Финансовые риски	30
2.4.4. Правовые риски.....	31
2.4.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)	31
2.4.6. Стратегический риск.....	32
2.4.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента	32
Раздел III. Подробная информация об эмитенте	33
3.1. История создания и развитие эмитента.....	33
3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента.....	33
3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента	33
3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента	33
3.1.4. Контактная информация.....	34
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика	34
3.1.6. Филиалы и представительства эмитента.....	34
3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	34
3.2.1. Основные виды экономической деятельности эмитента.....	34
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	34
3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента.....	36
3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента	37
3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ	37
3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов	38
3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых.....	38
3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи	38
3.3. Планы будущей деятельности эмитента	38
3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях	38
3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение	38

3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента	38
Раздел IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента	39
4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....	39
4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств.....	40
4.3. Финансовые вложения эмитента	41
4.4. Нематериальные активы эмитента	47
4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований	47
4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента	47
4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента.....	47
4.8. Конкуренты эмитента	48
Раздел V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента	49
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента.....	49
5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента.....	50
5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента.....	50
5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента	53
5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента	54
5.3. Сведения о размере вознаграждения и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента	54
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля.....	55
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.....	55
5.6. Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	55
5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента.....	55
5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента.....	55
Раздел VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имела заинтересованность	56
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента	56
6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц о таких участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций.....	56
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ('золотой акции').....	57
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента.....	57
6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций.....	57
6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имела заинтересованность	58
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности.....	58
Раздел VII. Бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация.....	60
7.1. Годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента	60
7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента.....	68

7.3. Консолидированная финансовая отчетность эмитента	71
7.4. Сведения об учетной политике эмитента	71
7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж.....	71
7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного отчетного года.....	71
7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....	71
Раздел VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах	71
8.1. Дополнительные сведения об эмитенте	71
8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента.....	71
8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента	72
8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента	72
8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем пятью процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций	73
8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом	73
8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента	77
8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента.....	77
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента	77
8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены	77
8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными	77
8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением	78
8.4.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием.....	79
8.4.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с заложенным обеспечением денежными требованиями	79
8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	79
8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам	79
8.7. Сведения об объявленных (начисленных) и (или) о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента	80
8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента.....	80
8.8. Иные сведения.....	81
8.9. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками	81
Приложение к ежеквартальному отчету. Аудиторское заключение к годовой бухгалтерской(финансовой) отчетности эмитента	82
Приложение к ежеквартальному отчету. Приложение к годовому бухгалтерскому балансу.....	85
Приложение к ежеквартальному отчету. Учетная политика	104

Введение

Основания возникновения у эмитента обязанности осуществлять раскрытие информации в форме ежеквартального отчета

В отношении ценных бумаг эмитента осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг.

Государственная регистрация выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг эмитента сопровождалась регистрацией проспекта эмиссии ценных бумаг, при этом размещение таких ценных бумаг осуществлялось путем открытой подписки или путем закрытой подписки среди круга лиц, число которых превышало 500.

Биржевые облигации эмитента допущены к организованным торгам на бирже с представлением бирже проспекта биржевых облигаций для такого допуска.

Настоящий ежеквартальный отчет содержит оценки и прогнозы уполномоченных органов управления эмитента касательно будущих событий и/или действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности эмитента, в том числе планов эмитента, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий. Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы органов управления эмитента, так как фактические результаты деятельности эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг эмитента связано с рисками, описанными в настоящем ежеквартальном отчете.

Раздел I. Сведения о банковских счетах, об аудиторе (аудиторской организации), оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также о лицах, подписавших ежеквартальный отчет

1.1. Сведения о банковских счетах эмитента

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Московский филиал Публичного акционерного общества **РОСБАНК***

Сокращенное фирменное наименование: *Московский филиал ПАО **РОСБАНК***

Место нахождения: *125445, Москва, ул. Смольная, 22, стр.1*

ИНН: *7730060164*

БИК: *044583272*

Номер счета: *40701810287280000014*

Корр. счет: *30101810000000000272*

Тип счета: *Расчетный*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Московский филиал Публичного акционерного общества **РОСБАНК***

Сокращенное фирменное наименование: *Московский филиал ПАО **РОСБАНК***

Место нахождения: *125445, Москва, ул. Смольная, 22, стр.1*

ИНН: *7730060164*

БИК: *044583272*

Номер счета: *40701810987280000013*

Корр. счет: *30101810000000000272*

Тип счета: *Расчетный*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»*

Сокращенное фирменное наименование: *НКО ЗАО НРД*

Место нахождения: *г. Москва, ул. Спартаковская, дом 12*

ИНН: *7702165310*

БИК: *044583505*

Номер счета: *30411810900000001314*

Корр. счет: *30105810100000000505*

Тип счета: *Торговый банковский*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»*

Сокращенное фирменное наименование: *НКО ЗАО НРД*

Место нахождения: *г. Москва, ул. Спартаковская, дом 12*

ИНН: *7702165310*

БИК: *044583505*

Номер счета: *30411810200001001314*

Корр. счет: **30105810100000000505**

Тип счета: **Торговый банковский**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **«Российский акционерный коммерческий дорожный банк»
(открытое акционерное общество)**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «РосДорБанк»**

Место нахождения: **115093, г. Москва, ул. Дубининская, 86**

ИНН: **7718011918**

БИК: **044583666**

Номер счета: **40701810200000000243**

Корр. счет: **30101810700000000666**

Тип счета: **Расчетный**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **«Российский акционерный коммерческий дорожный банк»
(открытое акционерное общество)**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «РосДорБанк»**

Место нахождения: **115093, г. Москва, ул. Дубининская, 86**

ИНН: **7718011918**

БИК: **044583666**

Номер счета: **40701810500000000244**

Корр. счет: **30101810700000000666**

Тип счета: **Расчетный (специальный брокерский)**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Публичное акционерное общество «Промсвязьбанк»**

Сокращенное фирменное наименование: **ПАО «Промсвязьбанк»**

Место нахождения: **109052, Россия, г. Москва, ул. Смирновская, д. 10, строение 22**

ИНН: **7744000912**

БИК: **044525555**

Номер счета: **40701810500000000135**

Корр. счет: **30101810400000000555**

Тип счета: **Расчетный**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **«Российский акционерный коммерческий дорожный банк»
(открытое акционерное общество)**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «РосДорБанк»**

Место нахождения: **115093, г. Москва, ул. Дубининская, 86**

ИНН: **7718011918**

БИК: **044583666**

Номер счета: **40701840200000000705**

Корр. счет: **30101810700000000666**

Тип счета: **Расчетный**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *«Российский акционерный коммерческий дорожный банк» (открытое акционерное общество)*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «РосДорБанк»*

Место нахождения: *115093, г. Москва, ул. Дубининская, 86*

ИНН: *7718011918*

БИК: *044583666*

Номер счета: *40701840100000090705*

Корр. счет: *3010181070000000666*

Тип счета: *Транзитный*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»*

Сокращенное фирменное наименование: *НКО ЗАО НРД*

Место нахождения: *г. Москва, ул. Спартаковская, дом 12*

ИНН: *7702165310*

БИК: *044583505*

Номер счета: *30411810500002001314*

Корр. счет: *3010581010000000505*

Тип счета: *Торговый банковский*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»*

Сокращенное фирменное наименование: *НКО ЗАО НРД*

Место нахождения: *г. Москва, ул. Спартаковская, дом 12*

ИНН: *7702165310*

БИК: *044583505*

Номер счета: *30411810800003001314*

Корр. счет: *3010581010000000505*

Тип счета: *Торговый банковский*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Банк профсоюзной солидарности и социальных инвестиций «Солидарность» (закрытое акционерное общество)*

Сокращенное фирменное наименование: *АПБ «Солидарность» (ЗАО)*

Место нахождения: *119334, г. Москва, Ленинский проспект, д. 37, корп. 1*

ИНН: *7736188731*

БИК: *044583664*

Номер счета: *40701810500000000075*

Корр. счет: *3010181010000000664*

Тип счета: *Расчетный*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *"Акционерный коммерческий банк "Держава" публичное акционерное общество"*

Сокращенное фирменное наименование: *АКБ "Держава" ПАО*

Место нахождения: *Российская Федерация, 119435, город Москва, Большой Саввинский переулок,*

дом 2, строение 9
ИНН: 7729003482
БИК: 044583675
Номер счета: 40701810700000000091
Корр. счет: 301018106000000000 675
Тип счета: *Расчетный*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Акционерный Коммерческий Банк
«Финансово-Промышленный Банк» (Публичное Акционерное Общество)*
Сокращенное фирменное наименование: *АКБ «ФИНПРОМБАНК» (ПАО)*
Место нахождения: *Россия, Москва, 107045, Последний переулок, д. 24*
ИНН: 7707077586
БИК: 044585549
Номер счета: 40701810100010000320
Корр. счет: 301018103000000000549
Тип счета: *Расчетный*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»*
Сокращенное фирменное наименование: *НКО ЗАО НРД*
Место нахождения: *г. Москва, ул. Спартаковская, дом 12*
ИНН: 7702165310
БИК: 044583505
Номер счета: 30411810700006001314
Корр. счет: 301058101000000000505
Тип счета: *Торговый банковский*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»*
Сокращенное фирменное наименование: *НКО ЗАО НРД*
Место нахождения: *г. Москва, ул. Спартаковская, дом 12*
ИНН: 7702165310
БИК: 044583505
Номер счета: 30411810400005001314
Корр. счет: 301058101000000000505
Тип счета: *Торговый банковский*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»*
Сокращенное фирменное наименование: *НКО ЗАО НРД*
Место нахождения: *г. Москва, ул. Спартаковская, дом 12*
ИНН: 7702165310
БИК: 044583505
Номер счета: 30411810100004001314

Корр. счет: **30105810100000000505**

Тип счета: **Торговый банковский**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»**

Сокращенное фирменное наименование: **НКО ЗАО НРД**

Место нахождения: **г. Москва, ул. Спартаковская, дом 12**

ИНН: **7702165310**

БИК: **044583505**

Номер счета: **40701810600000001314**

Корр. счет: **30105810100000000505**

Тип счета: **Расчетный**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»**

Сокращенное фирменное наименование: **НКО ЗАО НРД**

Место нахождения: **г. Москва, ул. Спартаковская, дом 12**

ИНН: **7702165310**

БИК: **044583505**

Номер счета: **40701810900001001314**

Корр. счет: **30105810100000000505**

Тип счета: **Расчетный**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»**

Сокращенное фирменное наименование: **НКО ЗАО НРД**

Место нахождения: **г. Москва, ул. Спартаковская, дом 12**

ИНН: **7702165310**

БИК: **044583505**

Номер счета: **30411810000007001314**

Корр. счет: **30105810100000000505**

Тип счета: **Торговый банковский**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»**

Сокращенное фирменное наименование: **НКО ЗАО НРД**

Место нахождения: **г. Москва, ул. Спартаковская, дом 12**

ИНН: **7702165310**

БИК: **044583505**

Номер счета: **30411810300008001314**

Корр. счет: **30105810100000000505**

Тип счета: **Торговый банковский**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»**

Сокращенное фирменное наименование: **НКО ЗАО НРД**

Место нахождения: **г. Москва, ул. Спартаковская, дом 12**

ИНН: **7702165310**

БИК: **044583505**

Номер счета: **30411810600009001314**

Корр. счет: **30105810100000000505**

Тип счета: **Специальный брокерский**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»**

Сокращенное фирменное наименование: **НКО ЗАО НРД**

Место нахождения: **г. Москва, ул. Спартаковская, дом 12**

ИНН: **7702165310**

БИК: **044583505**

Номер счета: **30411810000010001314**

Корр. счет: **30105810100000000505**

Тип счета: **Специальный брокерский**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»**

Сокращенное фирменное наименование: **НКО ЗАО НРД**

Место нахождения: **г. Москва, ул. Спартаковская, дом 12**

ИНН: **7702165310**

БИК: **044583505**

Номер счета: **30411810300011001314**

Корр. счет: **30105810100000000505**

Тип счета: **Специальный брокерский**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»**

Сокращенное фирменное наименование: **НКО ЗАО НРД**

Место нахождения: **г. Москва, ул. Спартаковская, дом 12**

ИНН: **7702165310**

БИК: **044583505**

Номер счета: **30411810600012001314**

Корр. счет: **30105810100000000505**

Тип счета: **Специальный брокерский**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»**

Сокращенное фирменное наименование: **НКО ЗАО НРД**

Место нахождения: г. *Москва, ул. Спартаковская, дом 12*
ИНН: **7702165310**
БИК: **044583505**
Номер счета: **30411810900013001314**
Корр. счет: **30105810100000000505**
Тип счета: **Специальный брокерский**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»**
Сокращенное фирменное наименование: **НКО ЗАО НРД**
Место нахождения: г. *Москва, ул. Спартаковская, дом 12*
ИНН: **7702165310**
БИК: **044583505**
Номер счета: **30411810200014001314**
Корр. счет: **30105810100000000505**
Тип счета: **Специальный брокерский**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»**
Сокращенное фирменное наименование: **НКО ЗАО НРД**
Место нахождения: г. *Москва, ул. Спартаковская, дом 12*
ИНН: **7702165310**
БИК: **044583505**
Номер счета: **30411810500015001314**
Корр. счет: **30105810100000000505**
Тип счета: **Специальный брокерский**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»**
Сокращенное фирменное наименование: **НКО ЗАО НРД**
Место нахождения: г. *Москва, ул. Спартаковская, дом 12*
ИНН: **7702165310**
БИК: **044583505**
Номер счета: **30411810800016001314**
Корр. счет: **30105810100000000505**
Тип счета: **Специальный брокерский**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»**
Сокращенное фирменное наименование: **НКО ЗАО НРД**
Место нахождения: г. *Москва, ул. Спартаковская, дом 12*
ИНН: **7702165310**
БИК: **044583505**
Номер счета: **30411810100017001314**

Корр. счет: **30105810100000000505**
Тип счета: **Специальный брокерский**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»**
Сокращенное фирменное наименование: **НКО ЗАО НРД**
Место нахождения: **г. Москва, ул. Спартаковская, дом 12**
ИНН: **7702165310**
БИК: **044583505**

Номер счета: **30411810400018001314**
Корр. счет: **30105810100000000505**
Тип счета: **Специальный брокерский**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»**
Сокращенное фирменное наименование: **НКО ЗАО НРД**
Место нахождения: **г. Москва, ул. Спартаковская, дом 12**
ИНН: **7702165310**
БИК: **044583505**

Номер счета: **30411810700019001314**
Корр. счет: **30105810100000000505**
Тип счета: **Специальный брокерский**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»**
Сокращенное фирменное наименование: **НКО ЗАО НРД**
Место нахождения: **г. Москва, ул. Спартаковская, дом 12**
ИНН: **7702165310**
БИК: **044583505**

Номер счета: **30411810100020001314**
Корр. счет: **30105810100000000505**
Тип счета: **Специальный брокерский**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»**
Сокращенное фирменное наименование: **НКО ЗАО НРД**
Место нахождения: **г. Москва, ул. Спартаковская, дом 12**
ИНН: **7702165310**
БИК: **044583505**

Номер счета: **30411810400021001314**
Корр. счет: **30105810100000000505**
Тип счета: **Специальный брокерский**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»**

Сокращенное фирменное наименование: **НКО ЗАО НРД**

Место нахождения: **г. Москва, ул. Спартаковская, дом 12**

ИНН: **7702165310**

БИК: **044583505**

Номер счета: **30411810700022001314**

Корр. счет: **30105810100000000505**

Тип счета: **Специальный брокерский**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»**

Сокращенное фирменное наименование: **НКО ЗАО НРД**

Место нахождения: **г. Москва, ул. Спартаковская, дом 12**

ИНН: **7702165310**

БИК: **044583505**

Номер счета: **30411810000023001314**

Корр. счет: **30105810100000000505**

Тип счета: **Специальный брокерский**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»**

Сокращенное фирменное наименование: **НКО ЗАО НРД**

Место нахождения: **г. Москва, ул. Спартаковская, дом 12**

ИНН: **7702165310**

БИК: **044583505**

Номер счета: **30411810300024001314**

Корр. счет: **30105810100000000505**

Тип счета: **Специальный брокерский**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»**

Сокращенное фирменное наименование: **НКО ЗАО НРД**

Место нахождения: **г. Москва, ул. Спартаковская, дом 12**

ИНН: **7702165310**

БИК: **044583505**

Номер счета: **30411810600025001314**

Корр. счет: **30105810100000000505**

Тип счета: **Специальный брокерский**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»**

Сокращенное фирменное наименование: **НКО ЗАО НРД**

Место нахождения: г. *Москва, ул. Спартаковская, дом 12*
ИНН: **7702165310**
БИК: **044583505**
Номер счета: **30411810900026001314**
Корр. счет: **30105810100000000505**
Тип счета: *Специальный брокерский*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»*
Сокращенное фирменное наименование: **НКО ЗАО НРД**
Место нахождения: г. *Москва, ул. Спартаковская, дом 12*
ИНН: **7702165310**
БИК: **044583505**
Номер счета: **30411810200027001314**
Корр. счет: **30105810100000000505**
Тип счета: *Специальный брокерский*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Филиал Публичного акционерного общества акционерный коммерческий банк «Балтика» в городе Москве*
Сокращенное фирменное наименование: *Филиал ПАО АКБ «Балтика» в г. Москве*
Место нахождения: *Россия, 107113 г. Москва, ул. Сокольнический Вал, д. 1Б, стр. 2*
ИНН: **3900000834**
БИК: **044599364**
Номер счета: **40701810418070000127**
Корр. счет: **30101810100000000364**
Тип счета: *Расчетный*

1.2. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента

Указывается информация об аудиторе (аудиторах), осуществляющем (осуществившем) независимую проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, а также консолидированной финансовой отчетности эмитента и (или) группы организаций, являющихся по отношению друг к другу контролирующим и подконтрольным лицами либо обязанных составлять такую отчетность по иным основаниям и в порядке, которые предусмотрены федеральными законами, если хотя бы одной из указанных организаций является эмитент (далее – сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность эмитента), входящей в состав ежеквартального отчета, на основании заключенного с ним договора, а также об аудиторе (аудиторах), утвержденном (выбранном) для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, в том числе его консолидированной финансовой отчетности, за текущий и последний заверченный финансовый год.

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество Аудиторская компания «Арт-Аудит»*
Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО АК «Арт-Аудит»**
Место нахождения: *123007, г. Москва, Хорошевское шоссе, 32А*
ИНН: **4101084163**
ОГРН: **1024101025134**
Телефон: **(495) 228-7001**
Факс: **(495) 228-7001**
Адрес электронной почты: **mail@art-audit.com**

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Полное наименование: **Некоммерческое партнерство "Аудиторская Палата России"**

Место нахождения

105120 Россия, г. Москва, 3-й Сыромятнический пер. 3/9

Дополнительная информация:

Не указывается.

Отчетный год (годы) из числа последних пяти завершенных финансовых лет и текущего финансового года, за который (за которые) аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, Год	Консолидированная финансовая отчетность, Год
2014	2014
2013	
2012	
2011	
2010	

Описываются факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора (аудиторской организации) от эмитента, в том числе указывается информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) с эмитентом (лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента)

Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора (аудиторской организации) от эмитента, в том числе указывается информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) с эмитентом (лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента), нет.

Порядок выбора аудитора эмитента

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, не предусмотрено.

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение:

В соответствии с п. 2 ст. 15.2 Устава Эмитента утверждение аудитора относится к компетенции Совета Директоров Общества. Заседание Совета Директоров созывается председателем Совета Директоров по его собственной инициативе, по требованию члена Совета Директоров, аудитора, единоличного исполнительного органа Общества, а также Участников Общества, обладающих в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов Участников Общества. Вопрос об утверждении аудитора Эмитента включается Советом Директоров Эмитента в повестку дня на основании рекомендаций лица, обладающего в соответствии с законодательством и уставом Эмитента, правом вносить вопросы в повестку дня заседания Совета Директоров Эмитента или требовать его проведения. Каждый из членов Совета Директоров имеет право выдвинуть кандидатуру аудитора для утверждения.

Работ аудитора, в рамках специальных аудиторских заданий, не проводилось.

Описывается порядок определения размера вознаграждения аудитора (аудиторской организации), указывается фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору (аудиторской организации) по итогам последнего завершеного отчетного года, за который аудитором (аудиторской организацией) проводилась независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и (или) годовой консолидированной финансовой отчетности эмитента:

Размер оплаты услуг аудиторской организации определяется на основании рыночных цен на аудиторские услуги и по согласованию с аудиторской организацией. Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудиторской организации по итогам последнего завершенного отчетного года, за который аудиторской организацией проводилась независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента за 2014 г. - 170 000 руб., годовой консолидированной финансовой отчетности эмитента за 2014 год - 560 000 руб.

Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет.

1.3. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента

Оценщики по основаниям, перечисленным в настоящем пункте, в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались.

1.4. Сведения о консультантах эмитента

Финансовые консультанты по основаниям, перечисленным в настоящем пункте, в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались.

1.5. Сведения о лицах, подписавших ежеквартальный отчет

ФИО: *Орещенков Дмитрий Сергеевич*

Год рождения: *1977*

Сведения об основном месте работы:

Организация: *Общество с ограниченной ответственностью "ИС-брокер"*

Должность: *Генеральный директор*

ФИО: *Капранова Наталья Васильевна*

Год рождения: *1974*

Сведения об основном месте работы:

Организация: *Общество с ограниченной ответственностью "ИС-брокер"*

Должность: *Главный бухгалтер*

Раздел II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

Динамика показателей, характеризующих финансово-экономическую деятельность эмитента, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: *РСБУ*

Единица измерения для расчета показателя производительности труда: *тыс. руб./чел.*

Наименование показателя	2014, 3 мес.	2015, 3 мес.
Производительность труда	73 655.1	108 701.83
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	2.67	1.96
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	0.6	0.6
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	6.3	-2.2
Уровень просроченной задолженности, %	0	0

Наименование показателя	2013	2014
Производительность труда	543 695.3	508 044.75
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	2.45	1.59
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	0.63	0.6
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	-2.96	-2.99
Уровень просроченной задолженности, %	0	0

Анализ финансово-экономической деятельности эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей:

Уменьшение показателя производительности труда в 2014 году по сравнению с 2013 годом связано с тем, что компания снизила объем собственных краткосрочных торговых операций на рынке ценных бумаги, а также принимала менее активное участие на рынке биржевого РЕПО. В 1 квартале 2015 года показатель производительности труда значительно возрос по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Значение коэффициента - отношение размера задолженности к собственному капиталу информирует, о том, что компания может полностью погасить свою задолженность за счёт собственного капитала. В рассматриваемых периодах значение данного показателя значительно снизилось по сравнению с аналогичными периодами прошлого года. Значение коэффициента - отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала в рассматриваемых периодах не изменилось по сравнению с аналогичными периодами прошлого года. Показатель коэффициента – степень покрытия долгов текущими доходами значительно снизился в отчетном квартале по сравнению с показателем 2014 года. Нулевое значение уровня просроченной задолженности за рассматриваемые периоды характеризует эмитента как заёмщика, который всегда точно и в срок исполнял свои обязательства перед кредиторами и заёмщиками.

2.2. Рыночная капитализация эмитента

Не указывается эмитентами, обыкновенные именные акции которых не допущены к обращению организатором торговли.

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность

На 31.12.2014 г.

Структура заемных средств

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	Значение показателя
Долгосрочные заемные средства	229 600
в том числе:	
кредиты	114 600
займы, за исключением облигационных	
облигационные займы	115 000
Краткосрочные заемные средства	7 493
в том числе:	
кредиты	1 444
займы, за исключением облигационных	
облигационные займы	6 049
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	

в том числе:	
по кредитам	
по займам, за исключением облигационных	
по облигационным займам	

Структура кредиторской задолженности

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	Значение показателя
Общий размер кредиторской задолженности	90
из нее просроченная	
в том числе	
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	2
из нее просроченная	
перед поставщиками и подрядчиками	28
из нее просроченная	
перед персоналом организации	
из нее просроченная	
прочая	60
из нее просроченная	

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств:

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью "МБ ТЕХНОЛОГИИ"*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО "МБ ТЕХНОЛОГИИ"*

Место нахождения: *125009, Москва г, Кисловский Б. пер, 13*

ИНН: *7708169790*

ОГРН: *1027700407624*

Сумма задолженности: *19*

тыс. руб.

Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Кредитор является аффилированным лицом эмитента: *Нет*

Полное фирменное наименование: *Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»*

Сокращенное фирменное наименование: *НКО ЗАО НРД*

Место нахождения: *г. Москва, ул. Спартаковская, дом 12*

ИНН: *7702165310*

ОГРН: *1027739132563*

Сумма задолженности: *56*

тыс. руб.

Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Кредитор является аффилированным лицом эмитента: **Нет**

Полное фирменное наименование: **«Российский акционерный коммерческий дорожный банк» (открытое акционерное общество)**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «РосДорБанк»**

Место нахождения: **115093, г. Москва, ул. Дубининская, 86**

ИНН: **7718011918**

ОГРН: **1027739857958**

Сумма задолженности: **11**

тыс. руб.

Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Кредитор является аффилированным лицом эмитента: **Нет**

На 31.03.2015 г.

Структура заемных средств

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Значение показателя
Долгосрочные заемные средства	221 800
в том числе:	
кредиты	106 800
займы, за исключением облигационных	
облигационные займы	115 000
Краткосрочные заемные средства	80 233
в том числе:	
кредиты	71 348
займы, за исключением облигационных	
облигационные займы	8 885
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	
в том числе:	
по кредитам	
по займам, за исключением облигационных	
по облигационным займам	

Структура кредиторской задолженности

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Значение показателя
Общий размер кредиторской задолженности	115
из нее просроченная	
в том числе	
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	2
из нее просроченная	
перед поставщиками и подрядчиками	59
из нее просроченная	

перед персоналом организации	
из нее просроченная	
прочая	54
из нее просроченная	

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств:

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью "МБ ТЕХНОЛОГИИ"***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО "МБ ТЕХНОЛОГИИ"***

Место нахождения: ***125009, Москва г, Кисловский Б. пер, 13***

ИНН: ***7708169790***

ОГРН: ***1027700407624***

Сумма задолженности: ***14***

тыс. руб.

Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Кредитор является аффилированным лицом эмитента: ***Нет***

Полное фирменное наименование: ***Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»***

Сокращенное фирменное наименование: ***НКО ЗАО НРД***

Место нахождения: ***г. Москва, ул. Спартаковская, дом 12***

ИНН: ***7702165310***

ОГРН: ***1027739132563***

Сумма задолженности: ***94***

тыс. руб.

Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Кредитор является аффилированным лицом эмитента: ***Нет***

Полное фирменное наименование: ***Открытое акционерное общество "Московская Биржа ММВБ-РТС"***

Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО Московская Биржа***

Место нахождения: ***Российская Федерация, г. Москва, Большой Кисловский переулок, дом 13***

ИНН: ***7702077840***

ОГРН: ***1027739387411***

Сумма задолженности: ***18***

тыс. руб.

Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Кредитор является аффилированным лицом эмитента: ***Нет***

2.3.2. Кредитная история эмитента

Описывается исполнение эмитентом обязательств по действовавшим в течение последнего завершеного отчетного года и текущего года кредитным договорам и (или) договорам займа, в том числе заключенным путем выпуска и продажи облигаций, сумма основного долга по которым составляла пять и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, состоящего из 3, 6, 9 или 12 месяцев, предшествовавшего заключению соответствующего договора, а также иным кредитным договорам и (или) договорам займа, которые эмитент считает для себя существенными.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
1. Облигационный заем, Облигации на предъявителя документарные неконвертируемые процентные серии 01 с обязательным централизованным хранением, с возможностью досрочного погашения по усмотрению эмитента, размещаемые по открытой подписке (государственный регистрационный номер выпуска 4-01-00179-R от 23.05.2012 г.)	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Приобретатели ценных бумаг выпуска,
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	115 000 000 RUR X 1
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	115 000 000 RUR X 1
Срок кредита (займа), (дней)	1825
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	10
Количество процентных (купонных) периодов	5
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	21.06.2017
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	действующий
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Не указываются.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
2. Кредит, Кредитный договор №КИОР-Д-056/13 от 08.08.2013	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	"Акционерный коммерческий банк "Держава" публичное акционерное общество", Российская Федерация, 119435, город Москва, Большой Саввинский переулок, дом 2, строение 9
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	125 000 000 RUR X 1
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	106 800 000 RUR X 1
Срок кредита (займа), (лет)	5
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	14,75
Количество процентных (купонных) периодов	-

Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	07.08.2018
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	действующий
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Не указываются.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
3. Кредитная линия, Договор об открытии кредитной линии №13-1/123 от 01.11.2013	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	«Российский акционерный коммерческий дорожный банк» (открытое акционерное общество), 115093, г. Москва, ул. Дубининская, 86
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	100 000 000 RUR X 1
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	0 RUR X 1
Срок кредита (займа), (дней)	364
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	14
Количество процентных (купонных) периодов	-
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	30.10.2014
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	29.10.2014
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Не указываются.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
4. Кредит, Кредитный договор №13-1/126 от 11.11.2013	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	«Российский акционерный коммерческий дорожный банк» (открытое акционерное общество), 115093, г. Москва, ул. Дубининская, 86
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, USD	3 000 000 USD X 1
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, USD	0 USD X 1
Срок кредита (займа), (дней)	365
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	8,5
Количество процентных (купонных) периодов	-

Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	10.11.2014
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	10.11.2014
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Не указываются.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
5. Кредит, Кредитный договор №124-2014/КЛ от 21.04.2014	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Акционерный Коммерческий Банк «Финансово-Промышленный Банк» (Публичное Акционерное Общество), Россия, Москва, 107045, Последний переулок, д. 24
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	120 000 000 RUR X 1
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	0 RUR X 1
Срок кредита (займа), (дней)	354
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	10
Количество процентных (купонных) периодов	-
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	10.04.2015
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	04.07.2014
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Не указываются.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
6. Займ, Договор процентного займа №0204/14-01 от 02.04.2014 г.	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Гуревич Сергей Евгеньевич,
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	5 000 000 RUR X 1
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	0 RUR X 1
Срок кредита (займа), (дней)	183
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	8,25
Количество процентных (купонных)	-

периодов	
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	02.10.2014
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	29.08.2014
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Не указываются.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
7. Кредитная линия, Договор об открытии кредитной линии №14-1/072 от 16.09.2014	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	«Российский акционерный коммерческий дорожный банк» (открытое акционерное общество), 115093, г. Москва, ул. Дубининская, 86
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	50 000 000 RUR X 1
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	0 RUR X 1
Срок кредита (займа), (месяцев)	1
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	14
Количество процентных (купонных) периодов	-
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	15.10.2014
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	08.10.2014
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Не указываются.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
8. Кредитная линия, Договор об открытии кредитной линии №14-1/089 от 31.10.2014	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	«Российский акционерный коммерческий дорожный банк» (открытое акционерное общество), 115093, г. Москва, ул. Дубининская, 86
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	100 000 000 RUR X 1
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	0 RUR X 1
Срок кредита (займа), (дней)	60
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	14

Количество процентных (купонных) периодов	-
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	30.12.2014
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	30.12.2014
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Не указываются.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
9. Кредитная линия, Договор об открытии кредитной линии №15-1/007 от 29.01.2015	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	«Российский акционерный коммерческий дорожный банк» (открытое акционерное общество), 115093, г. Москва, ул. Дубининская, 86
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	100 000 000 RUR X 1
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	0 RUR X 1
Срок кредита (займа), (дней)	330
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	22
Количество процентных (купонных) периодов	-
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	25.12.2015
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	действующий
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Не указываются.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
10. Кредит, Кредитный договор №018КД/15ЮЛ от 11.03.2015	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Филиал Публичного акционерного общества акционерный коммерческий банк «Балтика» в городе Москве, Россия, 107113 г. Москва, ул. Сокольнический Вал, д. 1Б, стр. 2
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	70 000 000 RUR X 1
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	70 000 000 RUR X 1
Срок кредита (займа), (дней)	365
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	19

Количество процентных (купонных) периодов	-
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	10.03.2016
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	действующий
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Не указываются.

2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Указанные обязательства отсутствуют.

2.3.4. Прочие обязательства эмитента

Прочих обязательств, не отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут существенно отразиться на финансовом состоянии эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходов, не имеется.

2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) ценных бумаг

Политика эмитента в области управления рисками:

Ниже приводится подробный анализ факторов риска, связанных с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг, в частности:

- *отраслевые риски;*
- *страновые и региональные риски;*
- *финансовые риски;*
- *правовые риски;*
- *риск потери деловой репутации (репутационный риск);*
- *стратегический риск;*
- *риски, связанные с деятельностью эмитента.*

Инвестирование в ценные бумаги предполагает высокую степень риска. Инвесторы должны самостоятельно принимать решения, касающиеся инвестирования денежных средств в облигации Эмитента в соответствии со своей инвестиционной стратегией и опытом.

Эмитент не разработал отдельного документа, описывающего его политику в области минимизации рисков, однако органы управления Эмитента стараются минимизировать воздействие вышеуказанных рисков на текущую и будущую деятельность, адекватно и своевременно реагируя на изменения текущей и прогнозируемой ситуации.

2.4.1. Отраслевые риски

Влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли эмитента на его деятельность и исполнение обязательств по ценным бумагам. Приводятся наиболее значимые, по мнению эмитента, возможные изменения в отрасли (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), а также предполагаемые действия эмитента в этом случае:

Эмитент осуществляет свою деятельность в российском финансовом секторе - на рынке ценных бумаг.

Внутренний рынок:

Основными негативными изменениями в российском финансовом секторе, способными повлиять на деятельность Эмитента, являются следующие:

- *резкое падение рыночных котировок ценных бумаг и дефолты эмитентов по обязательствам, которые могут привести к обесценению собственных позиций Эмитента;*
- *рост процентных ставок на финансовых рынках и рынках капитала;*
- *сжатие финансовой системы, которое может снизить обороты Эмитента;*
- *ухудшение общей экономической ситуации в России и, соответственно, ухудшение общего*

инвестиционного климата, ухудшение в сфере привлечения денежных средств на долговом рынке капитала.

Влияние указанных негативных факторов на деятельность Эмитента и исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям:

- при неблагоприятных тенденциях на фондовом рынке, отсутствия или снижения возможности привлечения инвестиционного финансирования юридическими лицами также повлечет за собой снижение доходов Эмитента;
- общее ухудшение экономической ситуации в России может привести к росту кредитных рисков Эмитента при осуществлении им прямых инвестиций;
- в случае неблагоприятного изменения на фондовом рынке и установления Эмитентом ставок купонов не на весь период обращения, Эмитент будет вынужден устанавливать в течение срока обращения Облигаций ставки купона выше планируемого уровня в соответствии с текущей на тот момент рыночной стоимостью заимствования.

В случае возможного ухудшения ситуации в отрасли эмитента Эмитент планирует предпринять все возможные меры для уменьшения неблагоприятного влияния на деятельность Эмитента и исполнять обязательства по облигациям в полном объеме в установленный срок.

На данный момент Эмитент оценивает отраслевые риски как довольно высокие в связи с введением в отношении Российской Федерации санкций со стороны США и Евросоюза.

Предполагаемые действия эмитента для снижения возможных негативных последствий от указанных рисков:

- усиление финансового контроля;
- ограничение размера вложений в ценные бумаги одного эмитента;
- инвестирование средств, полученных путем выпуска облигаций, с доходностью не ниже, чем процентная ставка по облигациям.

Внешний рынок:

Эмитент не ведет деятельности на внешнем рынке, однако, по мнению Эмитента, существуют риски, которые могут косвенно негативно повлиять на деятельность Эмитента и его способности исполнять свои обязательства по Облигациям со стороны внешнего рынка:

- рост процентных ставок на мировых финансовых рынках и рынках капитала;
- усиление волатильности на зарубежных финансовых рынках;
- закрытие рынков капитала в США и Евросоюзе для финансовых организаций Российской Федерации.

Рост процентных ставок на финансовых рынках и рынках капитала, усиление волатильности на зарубежных финансовых рынках, а так же закрытие этих рынков для финансовых организаций Российской Федерации, могут негативно сказаться на стоимости заимствования и/или сроках таких заимствований. Следует также учитывать, что данные риски оказывают в большей степени влияние на экономическую ситуацию всей России и отчасти находятся вне контроля Эмитента.

В случае наступления неблагоприятных ситуаций, связанных с отраслевыми рисками Эмитента, Эмитент планирует провести анализ рисков и принять соответствующие решение в каждом конкретном случае. Для минимизации влияния указанных рисков в случае их наступления, руководство Эмитента предпринимает необходимые действия для снижения влияния изменений процентных ставок, в том числе осуществляет эффективное управление структурой привлеченных средств.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые Эмитентом в своей деятельности:

Эти риски Эмитент считает незначительными, так как деятельность не связана с производством и Эмитент не использует в своей деятельности сырье. Эмитенту оказываются различного рода услуги сторонними организациями. Однако, услуги сторонних организаций составляют небольшую часть в себестоимости продукции Эмитента. Колебания цен на услуги могут привести к незначительному повышению затрат Эмитента, что может повлечь за собой некоторое снижение рентабельности. В случае появления данного риска Эмитент предполагает осуществить следующие действия: оптимизация расходов, поиск альтернативных поставщиков услуг. По мнению Эмитента, указанный риск не окажет существенного влияние на исполнение обязательств по ценным бумагам.

На внешнем рынке:

Эмитент не осуществляет какую-либо деятельность на внешнем рынке.

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги эмитента и их влияние на деятельность эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам:

Эмитент не осуществляет производственной деятельности на внутреннем рынке. Услуги, оказываемые Эмитентом, брокерское обслуживание, составляют незначительную величину в доходах Эмитента и изменение цен на данную услугу не окажет существенного влияния на исполнение обязательств по ценным бумагам.

На внешнем рынке:

Эмитент не осуществляет какую-либо деятельность на внешнем рынке.

2.4.2. Страновые и региональные риски

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране (странах) и регионе, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность при условии, что основная деятельность эмитента в такой стране (регионе) при-носит 10 и более процентов доходов за последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

Так как Эмитент осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации основные страновые риски, влияющие на Эмитента, это риски Российской Федерации, где значительными являются макроэкономические риски.

Экономическая нестабильность в России, а так же наметившаяся стагнация в экономике, международные санкции, могут оказать неблагоприятное воздействие на планы по дальнейшему развитию бизнеса Эмитента.

Дальнейшему социально-экономическому развитию Российской Федерации могут препятствовать следующие факторы:

- высокая зависимость бюджета от мировых цен на энергоресурсы;
- недостаточная развитость политических, правовых и экономических институтов;
- санкции со стороны США и Евросоюза в отношении Российской Федерации;
- ухудшение демографической ситуации;
- несовершенство судебной системы;
- противоречивость и частые изменения налогового, валютного законодательства;
- серьезные препятствия для эффективного проведения реформ со стороны бюрократического аппарата;
- высокая зависимость экономики от сырьевого сектора и вытекающая из этого чувствительность экономики страны к падению мировых цен на сырьевые товары;
- сильная изношенность инфраструктурных объектов в сфере энергетики и транспорта;
- низкая мобильность рабочей силы.

Экономика России не защищена от рыночных спадов и замедления экономического развития в других странах мира, о чем свидетельствуют события, связанные с мировым финансовым кризисом. Российская экономика особо уязвима перед изменениями мировых цен на природный газ и нефть, а падение цены природного газа и нефти может замедлить или поколебать развитие российской экономики. Эти события могут ограничить доступ Эмитента к капиталу.

Риск стихийных бедствий, возможного прекращения транспортного сообщения вероятен, но минимален.

Вероятность военных конфликтов, введения чрезвычайного положения, забастовок, стихийных бедствий в ближайшее время Эмитент прогнозирует как среднюю.

Возможность отрицательных изменений ситуации в России в целом, которые могут негативно повлиять на деятельность и экономическое положение Эмитента оценивается как умеренная.

Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика в г. Москве, где и осуществляют свою основную деятельность.

Вероятность отрицательных изменений в экономике России и регионе, в котором Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика, оценивается как умеренная, т.к. нельзя исключить возможность дестабилизации экономической ситуации в стране, связанной с кризисом на мировых финансовых рынках или же резким снижением цен на нефть.

Эмитент оценивает политическую и экономическую ситуацию в регионе как относительно стабильную и прогнозируемую.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране (странах) и регионе, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность: Риски, связанные с

возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в России, и в регионе, в котором Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика, оцениваются как маловероятные.

Риски, связанные с географическими особенностями страны (стран) и региона, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т.п.: Риск стихийных бедствий, возможного прекращения транспортного сообщения, и других региональных факторов минимален.

Предполагаемые действия эмитента на случай отрицательного влияния изменения ситуации в стране (странах) и регионе на его деятельность:

Большинство из указанных в настоящем разделе рисков экономического, политического и правового характера ввиду глобальности их масштаба находятся вне контроля Эмитента.

В случае возникновения существенной политической и экономической нестабильности в России или в отдельно взятом регионе, которая негативно повлияет на деятельность и доходы Эмитента, предполагается принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения возможности оказания негативного воздействия политической ситуации в стране и регионе на бизнес Эмитента.

Отрицательные изменения, которые могут негативно повлиять на деятельность и экономическое положение Эмитента, в ближайшее время не прогнозируются. По мнению Эмитента экономическая ситуация в регионе складывается позитивным образом, что благоприятно сказывается на деятельности компании и на ее возможностях по исполнению своих обязательств.

2.4.3. Финансовые риски

Подверженность эмитента рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, в связи с деятельностью эмитента либо в связи с хеджированием, осуществляемым эмитентом в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков:

Повышение процентных ставок приведет к удорожанию кредитных ресурсов для Эмитента. Эмитент не подвержен риску изменения курса обмена иностранных валют. Эмитент не хеджирует вышеуказанные риски.

Описываются подверженность финансового состояния эмитента, его ликвидности, источников финансирования, результатов деятельности и т.п. изменению валютного курса (валютные риски):

В связи с тем, что основные расчеты Эмитент производит в рублях, изменение валютного курса (валютный риск) не приведет к значительному ухудшению результатов деятельности, финансового состояния Эмитента, его ликвидности, а так же источников финансирования.

Предполагаемые действия эмитента на случай отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность эмитента:

В случае отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность Эмитента, эмитент планирует осуществить следующие мероприятия:

- пересмотреть структуру финансирования;
- оптимизировать затратную часть деятельности компании;
- уточнить программы инвестирования и заимствований;

Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам. Критические, по мнению Эмитента, значения инфляции:

Рост инфляции может снизить реальную стоимость вложений в Облигации Эмитента. Критическим уровнем инфляции является 30-40 % в год, при этом вероятность роста темпов инфляции оценивается Эмитентом как средняя. Риск неисполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, при существующих и официально прогнозируемых темпах инфляции является средним.

Предполагаемые действия Эмитента по уменьшению инфляционного риска: изменение политики заимствования на долговых рынках, сокращение внутренних издержек.

Показатели финансовой отчетности эмитента наиболее подвержены изменению в результате влияния указанных финансовых рисков. В том числе указываются риски, вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности:

Наиболее подвержены изменению указанных финансовых рисков показатели прибыли. В случае реализации вышеописанных финансовых рисков произойдет уменьшение данного показателя.

Вероятность негативного влияния указанных рисков на результаты деятельности Эмитента, по мнению Эмитента, средняя.

2.4.4. Правовые риски

Правовые риски, связанные с деятельностью эмитента (отдельно для внутреннего и внешнего рынков), в том числе риски, связанные с:

изменением валютного регулирования:

- Эмитент осуществляет расчеты в рублях, риск, связанный с изменением валютного регулирования рассматривается как минимальный и незначительный;

изменением налогового законодательства:

- В связи с тем, что налоговое законодательство постоянно изменяется, дорабатывается и уточняется, могут возрасти расходы эмитента на уплату налогов и обязательных платежей. Эти изменения, безусловно, повлияют на рентабельность работы Эмитента и могут ухудшить его финансовое состояние. Однако, рост налоговых ставок в ближайшие годы можно считать маловероятным.

изменением правил таможенного контроля и пошлин:

- Эмитент не осуществляет импортную и экспортную деятельность, поэтому влияние указанного риска минимально.

изменением требований по лицензированию основной деятельности эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая при-родные ресурсы):

- виды деятельности Эмитента являются лицензируемыми. Регулирующий орган идёт по пути ужесточения лицензионных требований к профессиональным участникам рынка ценных бумаг (требований к величине собственных средств, квалификационные требования к персоналу и т.п.). Эмитент уделяет значительное внимание предъявляемым лицензионным требованиям, имеет штат профессиональных специалистов в области внутреннего контроля, постоянно отслеживает законодательные изменения в этой области. Ужесточение лицензионных требований регулятора (ЦБ РФ) может привести к невозможности вести профессиональную деятельность в рамках полученных лицензий. Риск таких изменений, по мнению Эмитента, является средним.

изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью эмитента (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует эмитент:

- Эмитент не участвует в судебных процессах. Правовые риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Эмитента, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности оцениваются как минимальные.

Эмитент не ведёт свою деятельность на внешнем рынке.

2.4.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Описывается риск возникновения у Эмитента убытков в результате изменения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении Эмитента, качестве его продукции (работ, услуг) или характере его деятельности в целом:

Возникновение риска потери деловой репутации может быть обусловлено следующими внутренними и внешними факторами:

- несоблюдение Эмитентом (аффилированными лицами Эмитента, бенефициарными владельцами Эмитента) законодательства Российской Федерации, учредительных и внутренних документов Эмитента, обычаев делового оборота, принципов профессиональной этики, неисполнение договорных обязательств перед кредиторами, вкладчиками и иными клиентами и контрагентами);

- недостатки кадровой политики при подборе и расстановке кадров;

- возникновение у Эмитента конфликта интересов с учредителями (участниками), клиентами и контрагентами, а также другими заинтересованными лицами;

- опубликование негативной информации об Эмитенте или его сотрудниках, учредителях (участниках), членах органов управления, аффилированных лицах в средствах массовой информации.

В целях минимизации риска потери деловой репутации в соответствии с характером и масштабами деятельности Эмитентом могут применяться следующие основные подходы:

- постоянный контроль за соблюдением законодательства Российской Федерации и организацией внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;*
- обеспечение своевременности расчетов по поручению клиентов и контрагентов, выплаты процентов по облигационным займам Эмитента, а также расчетов по иным сделкам;*
- мониторинг деловой репутации учредителей (участников) и аффилированных лиц Эмитента;*
- контроль за достоверностью бухгалтерской отчетности и иной публикуемой информации, предоставляемой учредителям (участникам), клиентам и контрагентам, органам регулирования и надзора и другим заинтересованным лицам, в том числе в рекламных целях;*
- разработка системы информационного обеспечения, не допускающей использования имеющейся в Эмитенте информации лицами, имеющими доступ к такой информации, в личных интересах и предоставляющей органам управления и служащим информацию о негативных и позитивных отзывах и сообщениях об Эмитенте из средств массовой информации (периодические печатные издания, радио, телевидение, иные формы периодического распространения массовой информации, включая Интернет), иных источников; своевременное рассмотрение, анализ полноты, достоверности и объективности указанной информации; своевременное реагирование на имеющуюся информацию;*
- определение порядка применения дисциплинарных мер к служащим, виновным в повышении уровня риска потери деловой репутации организации.*

В связи с тем, что по состоянию на конец отчетного квартала в средствах массовой информации не циркулируют сведения, связанные с негативной оценкой относительно финансового положения и качества услуг Эмитента, а также его деятельности в целом, риск потери деловой репутации оценивается как незначительный.

2.4.6. Стратегический риск

Описывается риск возникновения у эмитента убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития эмитента (стратегическое управление) и выражающихся в неучете или недостаточном учете возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности эмитента, неправильном или недостаточно обоснованном определении перспективных направлений деятельности, в которых эмитент может достичь преимущества перед конкурентами, отсутствии или обеспечении в неполном объеме необходимых ресурсов (финансовых, материально-технических, людских) и организационных мер (управленческих решений), которые должны обеспечить достижение стратегических целей деятельности эмитента:

Стратегический риск представляет собой риск неверно выбранных решений либо влияет на возможность, реализовывать средне- и долгосрочные цели и задачи. Форс-мажорные и другие обстоятельства, такие, как например социальные и макроэкономические потрясения, глобальные стихийные бедствия, являются неотъемлемой частью стратегических рисков и, в свою очередь, могут негативно повлиять на достижение Эмитентом запланированных целей. Прогнозирование таких событий связано с высоким уровнем неопределенности, поэтому руководство Эмитента нуждается в тщательно рассчитанных стратегических и ситуационно-альтернативных планах на случай таких событий.

Для снижения данного риска Эмитент планирует разработать документы по управлению стратегическими рисками, регламентирующие систему корпоративного управления и инвестиционной деятельности, а также долгосрочного планирования.

Учитывая характер осуществляемой деятельности, Эмитент оценивает вероятность негативного влияния указанных рисков на результаты деятельности Эмитента, как среднюю.

2.4.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, свойственные исключительно эмитенту или связанные с осуществляемой эмитентом основной (финансово-хозяйственной деятельностью), в том числе риски, связанные с: текущими судебными процессами, в которых участвует эмитент:

- Эмитент не участвует в судебных процессах;*

отсутствием возможности продлить действие лицензии эмитента на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

- отсутствует, т.к. все лицензии Эмитента бессрочные. У Эмитента отсутствуют объекты, нахождение которых в обороте ограничено;

возможной ответственностью эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ эмитента;

- отсутствует, т.к. Эмитент не предоставлял поручительство по долгам третьих лиц;

возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) эмитента;

- Эмитент не имеет отношений с потребителями, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ и услуг) и, соответственно, указанный риск может рассматриваться как малозначительный.

Раздел III. Подробная информация об эмитенте

3.1. История создания и развитие эмитента

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

Полное фирменное наименование эмитента: *Общество с ограниченной ответственностью "ИС-брокер"*

Дата введения действующего полного фирменного наименования: *12.07.2007*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ООО "ИС-брокер"*

Дата введения действующего сокращенного фирменного наименования: *12.07.2007*

Все предшествующие наименования эмитента в течение времени его существования

Наименование эмитента в течение времени его существования не менялось.

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: *1077757844713*

Дата государственной регистрации: *12.07.2007*

Наименование регистрирующего органа: *Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.*

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Эмитент создан на неопределенный срок

Краткое описание истории создания и развития эмитента. Цели создания эмитента, миссия эмитента (при наличии), и иная информация о деятельности эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента:

Эмитент был зарегистрирован в качестве юридического лица «12» июля 2007 года (ОГРН 1077757844713).

В соответствии с уставом основной целью Эмитента является извлечение прибыли в процессе своей деятельности и распределения её между участниками.

Основными видами деятельности Эмитента является дилерская и брокерская деятельность (Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности № 077-10635-010000 от 16.10.2007. Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности № 077-10631-100000 от 16.10.2007 г.).

Компания динамично развивается. «27» апреля 2010 года Эмитент включен в состав Участников торгов в ЗАО «ФБ ММВБ», а с «05» марта 2011 года является участником торгов в Секции срочного рынка Московской биржи в качестве Специализированной Расчетной фирмы на Фондовом и Денежном рынках.

Эмитент специализируется на операциях с российскими облигациями на Фондовом рынке Московской Биржи, а также операциях с фьючерсами и опционами на Срочном рынке Московской Биржи. В своей деятельности компания придерживается консервативной стратегии.

*Миссия Эмитента внутренними документами не сформулирована.
Иная информация о деятельности эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента, отсутствует.*

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения эмитента

105082 Россия, Москва, Балакиревский переулок 1А

Адрес эмитента, указанный в едином государственном реестре юридических лиц

105082 Россия, Москва, Балакиревский переулок 1А

Телефон: **+7 (495) 665-01-35**

Факс: **+7 (495) 665-01-35**

Адрес электронной почты: **info@isbroker.ru**

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: **www.isbroker.ru/disclosure.1prime.ru/Portal/Default.aspx?emId=7701733190**

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

7701733190

3.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Эмитент не имеет филиалов и представительств.

3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1. Основные виды экономической деятельности эмитента

Код вида экономической деятельности, которая является для эмитента основной

Коды ОКВЭД
65.23.2

Коды ОКВЭД
67.12.1
65.23.1
67.13.4

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

Виды хозяйственной деятельности (виды деятельности, виды продукции (работ, услуг)), обеспечившие не менее чем 10 процентов выручки (доходов) эмитента за отчетный период

Единица измерения: **тыс. руб.**

Вид хозяйственной деятельности: **Дилерская деятельность**

Наименование показателя	2013	2014
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, тыс. руб.	4 873 768	6 082 225
Доля выручки от продаж (объема продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) эмитента, %	99.6	99.77

Наименование показателя	2014, 3 мес.	2015, 3 мес.
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, тыс. руб.	881 156	1 298 743
Доля выручки от продаж (объема продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) эмитента, %	99.69	99.56

Изменения размера выручки от продаж (объема продаж) эмитента от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с аналогичным отчетным периодом предшествующего года и причины таких изменений

Указанных изменений не было.

Общая структура себестоимости эмитента

Наименование показателя	2013	2014
Сырье и материалы, %	3	3
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %		
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %		
Топливо, %		
Энергия, %		
Затраты на оплату труда, %	55	54
Проценты по кредитам, %		
Арендная плата, %	4	7
Отчисления на социальные нужды, %	10	11
Амортизация основных средств, %		1
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %		
Прочие затраты (пояснить)		
амортизация по нематериальным активам, %		
вознаграждения за рационализаторские предложения, %		
обязательные страховые платежи, %		
представительские расходы, %		
иное, %	28	24
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100	100
Справочно: Выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости	99.8	99.3

Наименование показателя	2014, 3 мес.	2015, 3 мес.
Сырье и материалы, %	4	1

Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %		
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %		
Топливо, %		
Энергия, %		
Затраты на оплату труда, %	50	45
Проценты по кредитам, %		
Арендная плата, %	9	7
Отчисления на социальные нужды, %	15	14
Амортизация основных средств, %	1	1
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %		
Прочие затраты (пояснить)		
амортизация по нематериальным активам, %		
вознаграждения за рационализаторские предложения, %		
обязательные страховые платежи, %		
представительские расходы, %		
иное, %	21	32
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100	100
Справочно: Выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости	97	102

Имеющие существенное значение новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые эмитентом на рынке его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг). Указывается состояние разработки таких видов продукции (работ, услуг).

Имеющих существенное значение новых видов продукции (работ, услуг) нет

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и произведены расчеты, отраженные в настоящем подпункте:

Бухгалтерская отчетность Эмитента подготовлена в соответствии с действующим бухгалтерским законодательством РФ и учетной политикой организации:

- ***Федеральный закон №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» от 06.12.2011г.;***

- ***«Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» (утверждено приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н (ред. от 24.12.2010));***

- ***«План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций» (утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 октября 2000 г. № 94н (ред. от 08.11.2010)).***

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

За 2014 г.

Поставщики эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья)

Поставщиков, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья), не имеется.

Информация об изменении цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода по сравнению с соответствующим отчетным периодом предшествующего года

Изменения цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода не было.

Доля импортных поставок в поставках материалов и товаров, прогноз доступности источников импорта в будущем и возможные альтернативные источники

Импортные поставки отсутствуют.

За 3 мес. 2015 г.

Поставщики эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья)

Поставщиков, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья), не имеется.

Информация об изменении цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода по сравнению с соответствующим отчетным периодом предшествующего года

Изменения цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода не было.

Доля импортных поставок в поставках материалов и товаров, прогноз доступности источников импорта в будущем и возможные альтернативные источники

Импортные поставки отсутствуют.

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность:

Эмитент осуществляет свою основную деятельность на российском рынке ценных бумаг.

Факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг), и возможные действия эмитента по уменьшению такого влияния:

Возможные факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг): К таким факторам относится ухудшение ликвидности российского рынка ценных бумаг, рецессия мировой и российской экономики.

Возможные действия Эмитента по уменьшению влияния вышеуказанных факторов:

В связи с тем, что Эмитент не может точно прогнозировать развитие событий в отрасли в будущем, конкретные решения будут всегда зависеть от текущей ситуации на финансовых рынках. Основными мерами, которые позволят сохранить экономическую стабильность деятельности, Эмитент считает вложения в ликвидные ценные бумаги. Однако Эмитент не исключает возможности воспользоваться текущим снижением цен акций и облигаций для формирования прибыльных позиций по недооцененным ценным бумагам и приобретения активов.

3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Центральный Банк Российской Федерации**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **077-10635-010000**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **дилерская деятельность**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **16.10.2007**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **Бессрочная**

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Центральный Банк Российской Федерации**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **077-10631-100000**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **брокерская деятельность**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **16.10.2007**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **Бессрочная**

3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов

Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом, страховой или кредитной организацией, ипотечным агентом.

3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых

Основной деятельностью эмитента не является добыча полезных ископаемых.

3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи

Основной деятельностью эмитента не является оказание услуг связи.

3.3. Планы будущей деятельности эмитента

Эмитент планирует осуществлять инвестиционную деятельность, в том числе капиталовложения в ценные бумаги, а также заключение договоров займа путем выпуска и продажи облигаций. Указанная деятельность является источником будущих доходов Эмитента. Эмитент не планирует организации нового производства, сокращения и существенного расширения производства, организации нового производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств.

Планов по изменению основной деятельности Эмитент не имеет.

3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях

Эмитент не участвует в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях.

3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

Эмитент не имеет подконтрольных организаций, имеющих для него существенное значение.

3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента

На 31.12.2014 г.

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации
Прочие основные средства	1 110	682
ИТОГО	1 110	682

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств:

По группе объектов "Прочие основные средства" способ начисления амортизационных отчислений - линейный.

Отчетная дата: **31.12.2014**

На 31.03.2015 г.

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации
---	--	-------------------------------------

Прочие основные средства	1 110	756
ИТОГО	1 110	756

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств:

По группе объектов "Прочие основные средства" способ начисления амортизационных отчислений - линейный.

Отчетная дата: **31.03.2015**

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение последнего завершеного финансового года, с указанием даты проведения переоценки, полной и остаточной (за вычетом амортизации) балансовой стоимости основных средств до переоценки и полной и остаточной (за вычетом амортизации) восстановительной стоимости основных средств с учетом этой переоценки. Указанная информация приводится по группам объектов основных средств. Указываются сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств.

Переоценка основных средств за указанный период не проводилась.

Указываются сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств эмитента, и иных основных средств по усмотрению эмитента, а также сведения обо всех фактах обременения основных средств эмитента (с указанием характера обременения, даты возникновения обременения, срока его действия и иных условий по усмотрению эмитента):

На текущий момент у эмитента нет планов по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств эмитента.

Обременения основных средств эмитента отсутствуют.

Раздел IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности ЭМИТЕНТА

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

Динамика показателей, характеризующих результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента, в том числе ее прибыльность и убыточность, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: **РСБУ**

Единица измерения для суммы непокрытого убытка: **тыс. руб.**

Наименование показателя	2013	2014
Норма чистой прибыли, %	0.096	0.113
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	9.9	15.65
Рентабельность активов, %	0.95	1.77
Рентабельность собственного капитала, %	3.3	4.58
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату	0	0
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %	0	0

Наименование показателя	2014, 3 мес.	2015, 3 мес.
Норма чистой прибыли, %	0.3	0.4
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	1.65	2.84
Рентабельность активов, %	0.5	1.1
Рентабельность собственного капитала, %	1.7	3.2

Сумма непокрытого убытка на отчетную дату	0	0
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %	0	0

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов.

Экономический анализ прибыльности/убыточности эмитента, исходя из динамики приведенных показателей, а также причины, которые, по мнению органов управления, привели к убыткам/прибыли эмитента, отраженным в бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Низкое значение нормы чистой прибыли, а так же довольно высокие значения коэффициента оборачиваемости активов объясняется тем, что эмитент является профессиональным участником рынка ценных бумаг и его основным видом деятельности является дилерская деятельность (совершение операций по покупке и продаже ценных бумаг (выручка от продаж) с целью получения дохода от незначительного изменения их курсовой стоимости).

Рентабельность активов и собственного капитала находятся на приемлемом уровне. В 2014 году и 1 квартале 2015 года значение данных показателей увеличилось по сравнению с аналогичными периодами 2013 и 2014 года.

Принятая инвестиционная стратегия является основной причиной прибыльности эмитента на всём рассматриваемом периоде.

Мнения органов управления эмитента относительно причин или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента не совпадают: **Нет.**

Член совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или член коллегиального исполнительного органа эмитента имеет особое мнение относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и настаивает на отражении такого мнения в ежеквартальном отчете: **Нет.**

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

Динамика показателей, характеризующих ликвидность эмитента, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: **РСБУ**

Единица измерения для показателя 'чистый оборотный капитал': **тыс. руб.**

Наименование показателя	2013	2014
Чистый оборотный капитал	381 977	378 016
Коэффициент текущей ликвидности	4.4	41.08
Коэффициент быстрой ликвидности	4.4	41.08

Наименование показателя	2014, 3 мес.	2015, 3 мес.
Чистый оборотный капитал	384 473	374 378
Коэффициент текущей ликвидности	3.6	5.52
Коэффициент быстрой ликвидности	3.6	5.52

По усмотрению эмитента дополнительно приводится динамика показателей, характеризующих ликвидность эмитента, рассчитанных на основе данных сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности эмитента, включаемой в состав ежеквартального отчета: **Нет**

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов: **Да**

Экономический анализ ликвидности и платежеспособности эмитента, достаточности собственного капитала эмитента для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов на основе экономического анализа динамики приведенных показателей с описанием факторов, которые, по мнению органов управления эмитента, оказали наиболее существенное влияние на ликвидность и платежеспособность эмитента:

Величина и динамика чистого оборотного капитала характеризует Эмитента как финансово устойчивую компанию, т.к. превышение оборотных средств над краткосрочными обязательствами означает, что компания не только может погасить свои краткосрочные обязательства, но и имеет резервы для расширения деятельности.

Значение коэффициентов текущей и быстрой ликвидности более 1 за анализируемые периоды характеризует способность эмитента полностью погашать текущие (краткосрочные) обязательства за счёт оборотных активов.

Мнения органов управления эмитента относительно причин или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента не совпадают: **Нет**

Член совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или член коллегиального исполнительного органа эмитента имеет особое мнение относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и настаивает на отражении такого мнения в ежеквартальном отчете: **Нет**

4.3. Финансовые вложения эмитента

На 31.12.2014 г.

Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 5 и более процентов всех его финансовых вложений на дату окончания отчетного периода

Вложения в эмиссионные ценные бумаги

Вид ценных бумаг: **биржевые/коммерческие облигации**

Полное фирменное наименование эмитента: **Общество с ограниченной ответственностью "АгроКомплекс"**

Сокращенное фирменное наименование эмитента: **ООО "АгроКомплекс"**

Место нахождения эмитента: **129164, г. Москва, ул. Ярославская, д. 8, корп. 4**

ИНН: **7705800231**

ОГРН: **1077757887790**

Дата государственной регистрации выпуска (выпусков)	Регистрационный номер	Регистрирующий орган
26.11.2012	4B02-01-00173-R	ЗАО "ФБ ММВБ"

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **79 710**

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **79 710 RUR x 1000**

Срок погашения: **10.12.2015**

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **80 387**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Размер купонного дохода: 12,50% годовых (125 рублей 00 копеек в расчете на одну облигацию), срок выплаты: 10.12.2015 г.

Дополнительная информация:

Не указывается.

Вид ценных бумаг: **облигации**

Полное фирменное наименование эмитента: **Общество с ограниченной ответственностью "Медведь-Финанс"**

Сокращенное фирменное наименование эмитента: **ООО "Медведь-Финанс"**

Место нахождения эмитента: **115093, г. Москва, Партийный пер., д. 1, корп. 58, стр. 3**
ИНН: **7715555959**
ОГРН: **1057746359373**

Дата государственной регистрации выпуска (выпусков)	Регистрационный номер	Регистрирующий орган
30.08.2010	4-02-36095-R	Федеральная служба по финансовым рынкам Российской Федерации

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **37 233**

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **37 233 RUR x 1000**

Срок погашения: **22.08.2016 г.**

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **37 716**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Ставка 13, 14, 15 и 16 купонных периодов - 12,5 % годовых, что составляет 31 (Тридцать один) рубль 16 (Шестнадцать) копеек в расчете на одну облигацию; срок выплаты 15 купона - 25.05.2015 г.

Дополнительная информация:
Не указывается.

Вид ценных бумаг: **биржевые/коммерческие облигации**

Полное фирменное наименование эмитента: **Открытое акционерное общество «Ашинский металлургический завод»**

Сокращенное фирменное наименование эмитента: **ОАО "Ашинский метзавод"**

Место нахождения эмитента: **456010, Челябинская область, г. Аша, ул. Мира, д. 9.**

ИНН: **7401000473**

ОГРН: **1027400508277**

Дата государственной регистрации выпуска (выпусков)	Регистрационный номер	Регистрирующий орган
21.03.2014	4B02-01-45219-D	ЗАО "ФБ ММВБ"

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **117 914**

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **117 914 RUR x 1000**

Срок погашения: **17.06.2024**

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **118 554**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Ставка второго купонного периода - 9,75% годовых, что составляет 48 (Сорок восемь) рублей 62 (Шестьдесят две) копейки в расчете на одну облигацию; срок выплаты 2 купона - 29.06.2015 г.

Дополнительная информация:
Не указывается.

Вид ценных бумаг: *биржевые/коммерческие облигации*

Полное фирменное наименование эмитента: *Публичное Акционерное Общество "БИНБАНК"*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ПАО "БИНБАНК"*

Место нахождения эмитента: *121471, г. Москва, ул. Гродненская, д. 5а*

ИНН: *7731025412*

ОГРН: *1027700159442*

Дата государственной регистрации выпуска (выпусков)	Регистрационный номер	Регистрирующий орган
07.11.2011	4B020302562B	ЗАО "ФБ ММВБ"

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **6 000**

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **6 000 RUR x 1000**

Срок погашения: **16.07.2016**

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **6 216**

Единица измерения: *тыс. руб.*

Ставка четвертого купонного периода - 12,25% годовых, что составляет 60 (Шестьдесят) рублей 75 (Семьдесят пять) копеек в расчете на одну облигацию; срок выплаты 4 купона - 16.07.2015 г.

Дополнительная информация:
Не указывается.

Вложения в неэмиссионные ценные бумаги

Вложений в неэмиссионные ценные бумаги, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, нет.

Иные финансовые вложения

Иных финансовых вложений, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, нет.

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций:
Такие убытки не планируются. Величина потенциальных убытков равна балансовой стоимости финансового вложения.

Информация об убытках предоставляется в оценке эмитента по финансовым вложениям, отраженным в бухгалтерской отчетности эмитента за период с начала отчетного года до даты окончания последнего отчетного квартала.

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми эмитент произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте ежеквартального отчета:

Расчеты, отраженные в настоящем пункте, осуществлены исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

На 31.03.2015 г.

Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 5 и более процентов всех его

финансовых вложений на дату окончания отчетного периода

Вложения в эмиссионные ценные бумаги

Вид ценных бумаг: **акции**

Полное фирменное наименование эмитента: **Открытое акционерное общество "Мультисистема"**

Сокращенное фирменное наименование эмитента: **ОАО «Мультисистема»**

Место нахождения эмитента: **105043, г. Москва, ул. Парковая 6-я, д. 29А, пом. VII, ком. 1-6.**

ИНН: **7719815118**

ОГРН: **1127746501464**

Дата государственной регистрации выпуска (выпусков)	Регистрационный номер	Регистрирующий орган
30.10.2012	1-01-15149-А	РО ФСФР России в ЦФО

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **672 800**

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **11 034 RUR x 1000**

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **11 034**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Дивиденд за 2014 год на текущий момент не объявлен, дивиденд за 2013 год не объявлялся, прибыль не распределялась.

Дополнительная информация:

Не указывается.

Вид ценных бумаг: **биржевые/коммерческие облигации**

Полное фирменное наименование эмитента: **Общество с ограниченной ответственностью "АгроКомплекс"**

Сокращенное фирменное наименование эмитента: **ООО "АгроКомплекс"**

Место нахождения эмитента: **129164, г. Москва, ул. Ярославская, д. 8, корп. 4**

ИНН: **7705800231**

ОГРН: **1077757887790**

Дата государственной регистрации выпуска (выпусков)	Регистрационный номер	Регистрирующий орган
26.11.2012	4B02-01-00173-R	ЗАО "ФБ ММВБ"

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **63 763**

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **63 763 RUR x 1000**

Срок погашения: **10.12.2015**

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **66 193**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Размер купонного дохода: 12,50% годовых (125 рублей 00 копеек в расчете на одну облигацию), срок выплаты: 10.12.2015 г.

Дополнительная информация:
Не указывается.

Вид ценных бумаг: **облигации**

Полное фирменное наименование эмитента: **Общество с ограниченной ответственностью "Медведь-Финанс"**

Сокращенное фирменное наименование эмитента: **ООО "Медведь-Финанс"**

Место нахождения эмитента: **115093, г. Москва, Партийный пер., д. 1, корп. 58, стр. 3**

ИНН: **771555959**

ОГРН: **1057746359373**

Дата государственной регистрации выпуска (выпусков)	Регистрационный номер	Регистрирующий орган
30.08.2010	4-02-36095-R	Федеральная служба по финансовым рынкам Российской Федерации

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **74 818**

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **74 818 RUR x 1000**

Срок погашения: **22.08.2016 г.**

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **75 778**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Ставка 13, 14, 15 и 16 купонных периодов - 12,5 % годовых, что составляет 31 (Тридцать один) рубль 16 (Шестнадцать) копеек в расчете на одну облигацию; срок выплаты 15 купона - 25.05.2015 г.

Дополнительная информация:
Не указывается.

Вид ценных бумаг: **биржевые/коммерческие облигации**

Полное фирменное наименование эмитента: **Открытое акционерное общество «Ашинский металлургический завод»**

Сокращенное фирменное наименование эмитента: **ОАО "Ашинский метзавод"**

Место нахождения эмитента: **456010, Челябинская область, г. Аша, ул. Мира, д. 9.**

ИНН: **7401000473**

ОГРН: **1027400508277**

Дата государственной регистрации выпуска (выпусков)	Регистрационный номер	Регистрирующий орган
21.03.2014	4B02-01-45219-D	ЗАО "ФБ ММВБ"

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **25 772**

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **25 772 RUR x 1000**

Срок погашения: **17.06.2024**

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **26 405**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Ставка второго купонного периода - 9,75% годовых, что составляет 48 (Сорок восемь) рублей 62 (Шестьдесят две) копейки в расчете на одну облигацию; срок выплаты 2 купона - 29.06.2015 г.

Дополнительная информация:

Не указывается.

Вид ценных бумаг: **облигации**

Полное фирменное наименование эмитента: **Общество с ограниченной ответственностью "АгроКомплекс"**

Сокращенное фирменное наименование эмитента: **ООО "АгроКомплекс"**

Место нахождения эмитента: **129164, г. Москва, ул. Ярославская, д. 8, корп. 4**

ИНН: **7705800231**

ОГРН: **1077757887790**

Дата государственной регистрации выпуска (выпусков)	Регистрационный номер	Регистрирующий орган
06.04.2012	4-01-00173-R	Федеральная служба по финансовым рынкам России

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **25 637**

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **25 637 RUR x 1000**

Срок погашения: **29.07.2019 г.**

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **27 364**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Ставка третьего купонного периода - 10% годовых, что составляет 100 (Сто) рублей в расчете на одну облигацию; срок выплаты 3 купона - 30.07.2015 г.

Дополнительная информация:

Не указывается.

Вложения в неэмиссионные ценные бумаги

Вложений в неэмиссионные ценные бумаги, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, нет.

Иные финансовые вложения

Иных финансовых вложений, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, нет.

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций:

Такие убытки не планируются. Величина потенциальных убытков равна балансовой стоимости финансового вложения.

Информация об убытках предоставляется в оценке эмитента по финансовым вложениям, отраженным в бухгалтерской отчетности эмитента за период с начала отчетного года до даты окончания последнего отчетного квартала

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми эмитент произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте ежеквартального отчета:

Расчеты, отраженные в настоящем пункте, осуществлены исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным за-коном «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

4.4. Нематериальные активы эмитента

На 31.12.2014 г.

Нематериальные активы у эмитента отсутствуют.

На 31.03.2015 г.

Нематериальные активы у эмитента отсутствуют.

4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований

С момента государственной регистрации Эмитент не разрабатывал политику в области научно - технического развития. Затрат на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств Эмитента - нет.

Эмитент не создавал и не получал правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности и не владеет патентами и лицензиями на использование товарных знаков.

Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для эмитента патентов, лицензий на использование товарных знаков – отсутствуют, так как Эмитент не создавал и не получал правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности и не владеет патентами и лицензиями на использование товарных знаков.

4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Эмитент является активным участником российского рынка ценных бумаг с 2007 года.

Основными факторами, оказывающие влияние на состояние рынка ценных бумаг являются:

- состояние мировой и российской экономики (прямая корреляция между состоянием экономики и движением фондового рынка);*
- динамика остатков свободных средств банков - ликвидность банковской системы.*

Оценкой результатов деятельности может служить величина чистой прибыли Эмитента. Исходя из данных финансовой отчетности чистая прибыль Эмитента неуклонно росла, что подтверждает успешную работу Эмитента.

Эмитент оценивает результаты своей деятельности как удовлетворительные и соответствующей положительным тенденциям отраслей экономики, в которых представлен Эмитент.

Основными причинами, обосновывающими полученные таких результатов деятельности эмитента выступают:

- эффективная инвестиционная политика;*
- высококвалифицированные сотрудники;*
- эффективное использование трудовых ресурсов.*

Мнения органов управления Эмитента относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Эмитента совпадают.

Члены Совета Директоров Эмитента не имеют особого мнения относительно представленной информации.

4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

Факторы и условия, влияющие на деятельность эмитента и оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности, а именно влияние:

- инфляции: особого влияния на изменения вышеуказанных показателей не имеет;
- изменение курсов иностранных валют: особого влияния на изменения вышеуказанных показателей не имеет;
- решения государственных органов: особого влияния на изменения вышеуказанных показателей не имеет;
- экономические: имеет большее значение для деятельности эмитента – рост экономики приводит к росту рынка ценных бумаг (влияет на увеличения прибыли эмитента);
- финансовые: имеет большее значение для деятельности эмитента – ликвидность банковской системы улучшает ликвидность рынка ценных бумаг (влияет на увеличения прибыли эмитента);
- политические: имеет большее значение для деятельности эмитента – политическая стабильность и предсказуемость политической ситуации приводит к улучшению инвестиционного климата и росту экономики, что приводит к росту рынка ценных бумаг (влияет на увеличения прибыли эмитента).
- другие факторы: другие факторы не имеют большого значения для деятельности эмитента.

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий:

Внешинополитическая нестабильность и санкции со стороны США и Евросоюза могут неблагоприятно отразиться на российском рынке ценных бумаг.

Действия, предпринимаемые эмитентом, и действия, которые эмитент планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий.

Активное инвестирование на рынке ценных бумаг.

Способы, применяемые эмитентом, и способы, которые эмитент планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента:

- проработка различных вариантов фондирования деятельности;
- жесткий контроль и внедрение процедур по оптимизации рисков;
- программа по сокращению издержек;

Существенные события/факторы, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения эмитентом в будущем таких же или более высоких результатов, по сравнению с результатами, полученными за последний завершённый отчётный период, а также вероятность наступления таких событий (возникновения факторов):

В наибольшей степени негативное влияние на возможность получения Эмитентом доходов аналогичных завершённому финансовому году могут оказать следующие факторы:

- сжатие мировой финансовой системы и кризис доверия и вывод капитала из России,
- ограничение возможностей заимствования и рост процентных ставок,
- существенное падение фондового рынка.

В настоящее время наиболее тяжёлый этап развития кризиса можно считать пройденным. Тем не менее, нельзя исключать риск возможного ухудшения ситуации как в мировой финансовой системе в целом, так и в российской - в частности. Оценить вероятность реализации этого сценария на данный момент не представляется возможным, но она существенно ниже, чем в 2011 г.

Существенные события/факторы, которые могут улучшить результаты деятельности эмитента, и вероятность их наступления, а также продолжительность их действия:

Основными факторами, которые могут улучшить результаты деятельности Эмитента, являются:

- улучшение общего инвестиционного климата в Российской Федерации;
- повышение кредитного рейтинга Российской Федерации и приток средств иностранных инвесторов на российский фондовый рынок;
- расширение базы инвесторов на российском фондовом рынке (страховые компании, пенсионные фонды, паевые инвестиционные фонды и пр.).

Эмитент рассматривает вышеуказанные факторы как значимые и оценивает вероятность их появления как низкую. В то же время, большинство данных факторов носит макроэкономический характер и не зависит от Эмитента.

4.8. Конкуренты эмитента

Эмитент является профессиональным участником рынка ценных бумаг и основным видом деятельности является дилерская деятельность – совершение сделок на рынке ценных бумаг от своего имени и за свой счёт, в связи с такой особенностью деятельности у Эмитента нет конкурентов на данном сегменте рынка.

Основными конкурентными преимуществами Эмитента являются:

- 1) профессиональная команда;
- 2) отлаженная ИТ-инфраструктура.

Раздел V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

Полное описание структуры органов управления эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента:

В соответствии с Уставом Эмитента органами управления Общества являются:

- *Общее собрание Участников Общества – высший орган Общества (ст.13.1. Устава);*
- *Совет Директоров Общества – общее руководство деятельностью Общества (ст.15.1. Устава);*
- *Генеральный директор - единоличный исполнительный орган Общества (ст.16.1. Устава).*

Компетенция Общего Собрания Участников эмитента в соответствии с его уставом:

В соответствии со ст. 13.4 Устава Эмитента: «К компетенции Общего собрания Участников Общества относятся:

- 1) определение основных направлений деятельности Общества;*
- 2) изменение Устава Общества, в том числе изменение размера уставного капитала Общества;*
- 3) образование исполнительных органов Общества и досрочное прекращение их полномочий, а также принятие решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющему, утверждение такого управляющего и условий договора с ним;*
- 4) избрание членов Совета Директоров Общества и досрочное прекращение их полномочий;*
- 5) утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов Общества;*
- 6) принятие решения о распределении чистой прибыли Общества между Участниками Общества;*
- 7) утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества (внутренних документов Общества), а именно: порядок созыва и проведения Общего собрания Участников Общества; порядок проведения заочного голосования на Общем собрании Участников Общества; порядок деятельности единоличного исполнительного органа Общества и принятия им решений; порядок предоставления Обществом информации и документов Участникам Общества;*
- 8) принятие решения о реорганизации или ликвидации Общества;*
- 9) назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов;*
- 10) решение иных вопросов, предусмотренных действующим законодательством РФ или Уставом Общества.»*

В соответствии со ст. 13.6. Устава Эмитента: "Общее собрание Участников Общества вправе принимать решение по следующему вопросу:

- *определение способа подтверждения принятия Общим собранием Участников Общества решения и состава Участников Общества, присутствовавших при его принятии".*

Компетенция Совета Директоров (наблюдательного совета) эмитента в соответствии с его уставом (учредительными документами):

В соответствии со ст. 15.2. Устава Эмитента: «К компетенции Совета Директоров относятся следующие вопросы:

- 1) принятие решения об участии Общества в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций;*
- 2) назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и установление размера оплаты его услуг;*
- 3) создание филиалов и открытие представительств Общества, прекращение их деятельности и принятие положений о филиалах и представительствах Общества;*
- 4) принятие решения о размещении Обществом облигаций;*
- 5) утверждение или принятие документов, определяющих порядок осуществления Обществом:*
 - а) деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг (в т.ч. регулирующие: порядок организации и осуществления внутреннего контроля профессионального участника рынка ценных бумаг; порядок ведения внутреннего учета сделок; порядок предоставления информации инвесторам; порядок осуществления брокерской, дилерской и депозитарной деятельности, включая документы, непосредственно регулирующие отношения с клиентами Общества);*
- 7) деятельности по признанию физических и юридических лиц квалифицированными инвесторами;*

8) деятельности по выполнению требований законодательства РФ о противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком (в т.ч.: перечень инсайдерской информации; порядок доступа к инсайдерской информации, правила охраны ее конфиденциальности и контроля за соблюдением соответствующего законодательства РФ).»

Компетенция Единоличного исполнительного органа Эмитента – Генерального Директора:

В соответствии со ст. 16 Устава Эмитента:

«16.1. Текущее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания Участников Общества, осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором Общества, подотчетным Общему собранию Участников Общества.»

«16.4. Генеральный директор Общества:

- 1) без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы;
- 2) осуществляет руководство текущей деятельностью Общества на основе единоначалия;
- 3) выдает доверенности на право представительства от имени Общества, в том числе доверенности с правом передоверия;
- 4) самостоятельно назначает на должности работников Общества, переводит и увольняет их, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания; устанавливает пределы полномочий подчиненных ему работников, утверждает должностные инструкции и штатные расписания Общества;
- 5) определяет состав и объем сведений, составляющих коммерческую тайну, определяет порядок их защиты;
- 6) принимает документы, принятие или утверждение которых не отнесены действующим законодательством РФ и настоящим Уставом к компетенции Общего собрания Участников Общества и Совета Директоров Общества.
- 7) осуществляет иные полномочия, не отнесенные действующим законодательством РФ и настоящим Уставом к компетенции Общего собрания Участников Общества.»

Сведения о наличии кодекса корпоративного управления поведения (управления) либо иного аналогичного документа: на момент утверждение Проспекта ценных бумаг такие документы не принимались.

Сведения о наличии внутренних документов эмитента, регулирующих деятельность его органов управления: на момент утверждение Проспекта ценных бумаг такие документы не принимались.

Адреса страниц в сети Интернет, на которых в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава эмитента: disclosure.lprime.ru/Portal/Default.aspx?emId=7701733190, <http://www.isbroker.ru/>

5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента

5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

ФИО: *Гуревич Сергей Евгеньевич*

(председатель)

Год рождения: **1976**

Образование:

высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2006 г.	настоящее время	Общество с ограниченной ответственностью "Берландгрупп"	Генеральный директор
2008 г.	2012 г.	Общество с ограниченной	Контролер – заместитель

		ответственностью «Управление инвестициями»	генерального директора
2008 г.	2013 г.	Общество с ограниченной ответственностью "НЕРУДТОРГ"	Генеральный директор
2008 г.	настоящее время	Общество с ограниченной ответственностью "Монтела"	Генеральный директор
2011 г.	настоящее время	Общество с ограниченной ответственностью "Стандарт Чистоты +"	Генеральный директор

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет.

Сведения об участии в работе комитетов совета директоров

Член совета директоров(наблюдательного совета) не участвует в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета).

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет.

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет.

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось.

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало.

ФИО: Орещенков Дмитрий Сергеевич

Год рождения: **1977**

Образование:

высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
19.01.2009 г.	03.06.2009 г.	Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»	Заместитель Генерального директора - контролер
03.06.2009 г.	08.10.2009 г.	Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»	Советник Генерального директора по корпоративному финансированию
08.10.2009 г.	15.03.2010 г.	Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»	Директор по дилерской деятельности

15.12.2009 г.	30.10.2012 г.	Общество с ограниченной ответственностью «УКСС Наследие»	Генеральный директор
18.01.2010 г.	24.12.2010 г.	Общество с ограниченной ответственностью «Восточный администратор фондов»	Инвестиционный консультант
15.03.2010 г.	н. в.	Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»	Генеральный директор

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет.

Сведения об участии в работе комитетов совета директоров

Член совета директоров(наблюдательного совета) не участвует в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета).

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет.

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет.

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось.

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало.

ФИО: Капранова Наталья Васильевна

Год рождения: **1974**

Образование:
высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
01.10.2008	02.02.2009	Акционерный коммерческий банк "Крыловский" Открытое акционерное общество Московский филиал АКБ "Крыловский" (ОАО)	Заместитель управляющего
02.02.2009	14.08.2009	Акционерный коммерческий банк "Крыловский" Открытое акционерное общество Московский филиал АКБ "Крыловский" (ОАО)	Начальник отдела обслуживания

25.08.2009	15.09.2011	Закрытое акционерное общество Управляющая компания "ТрейдИнвестКомп" (переименовано 20.04.2010 г. в Закрытое акционерное общество Управляющая компания "Инвестиционный стандарт")	Главный бухгалтер
16.09.2011	28.04.2012	Общество с ограниченной ответственностью "Республиканская Инвестиционная Компания"	Главный бухгалтер
02.05.2012	н. в.	Общество с ограниченной ответственностью "ИС-брокер"	Главный бухгалтер

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет.

Сведения об участии в работе комитетов совета директоров

Член совета директоров(наблюдательного совета) не участвует в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета).

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет.

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет.

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось.

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало.

5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

ФИО: **Орещенко Дмитрий Сергеевич**

Год рождения: **1977**

Образование:

высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
19.01.2009 г.	03.06.2009 г.	Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»	Заместитель Генерального директора - контролер
03.06.2009 г.	08.10.2009 г.	Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»	Советник Генерального директора по корпоративному

			финансированию
08.10.2009 г.	15.03.2010 г.	Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»	Директор по дилерской деятельности
15.12.2009 г.	30.10.2012 г.	Общество с ограниченной ответственностью «УКСС Наследие»	Генеральный директор
18.01.2010 г.	24.12.2010 г.	Общество с ограниченной ответственностью «Восточный администратор фондов»	Инвестиционный консультант
15.03.2010 г.	н. в.	Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»	Генеральный директор

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет.

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет.

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет.

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось.

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало.

5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен.

5.3. Сведения о размере вознаграждения и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов управления (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента). Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления:

Вознаграждения

Совет директоров

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2014	2015, 3 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления		
Зарботная плата	5 384	943
Премии		

Комиссионные		
Льготы		
Иные виды вознаграждений		
ИТОГО	5 384	943

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:
Соглашений относительно таких выплат в текущем финансовом году не имеется.

Компенсации

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование органа управления	2014	2015, 3 мес.
Совет директоров	0	0

Дополнительная информация:

Не указывается.

Дополнительная информация:

Не указывается.

5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля

Наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента Уставом не предусмотрено.

5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента Уставом не предусмотрено.

5.6. Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента Уставом не предусмотрено.

5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2014	2015, 3 мес.
Средняя численность работников, чел.	12	12
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период	15 407	3 302
Выплаты социального характера работников за отчетный период	3 049	997

Существенных изменений численности сотрудников (работников) Эмитента за раскрываемый период не происходило.

Сотрудники, оказывающие существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Эмитента (ключевые сотрудники): отсутствуют.

Профсоюзный орган не создан.

5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде)

эмитента

Эмитент не имеет обязательств перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента.

Раздел VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Общее количество участников эмитента на дату окончания отчетного квартала: 2

6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц о таких участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций

Участники (акционеры) эмитента, владеющие не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций

1.

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью "ИС-брокер-капитал"*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО "ИС-брокер-капитал"*

Место нахождения

105082 Россия, г. Москва, Балакиревский переулок 1А

ИНН: *7701381004*

ОГРН: *5137746191138*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: *99.4%*

Лица, контролирующие участника (акционера) эмитента

1.1.

ФИО: *Орещенко Дмитрий Сергеевич*

Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет такой контроль (участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента):

участие в ООО "ИС-брокер-капитал";

Признак осуществления лицом, контролирующим участника (акционера) эмитента, такого контроля : *право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента*

Вид контроля: *прямой контроль*

Размер доли такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) участника (акционера) эмитента, %: *100*

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

Не указываются.

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:
Не указываются.

6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ('золотой акции')

Сведения об управляющих государственными, муниципальными пакетами акций

Указанных лиц нет.

Лица, которые от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляют функции участника (акционера) эмитента

Указанных лиц нет.

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом - акционерным обществом ('золотой акции'), срок действия специального права ('золотой акции')

Указанное право не предусмотрено.

6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента

Ограничений на участие в уставном капитале эмитента нет.

6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций

Составы акционеров (участников) эмитента, владевших не менее чем пятью процентами уставного капитала эмитента, а для эмитентов, являющихся акционерными обществами, - также не менее пятью процентами обыкновенных акций эмитента, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) эмитента, проведенном за последний завершённый финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года и до даты окончания отчетного квартала по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **27.12.2013**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Силовые промышленные машины и агрегаты»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "СПМА"**

Место нахождения: **г. Москва, ул. Земляной вал, д. 7, офис 401С**

ИНН: **7701849878**

ОГРН: **1097746561318**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **50**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «ГолдИнвест»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «ГолдИнвест»**

Место нахождения: **105064, г. Москва, ул. Земляной Вал, д. 7, офис 420**

ИНН: **7709832570**

ОГРН: **1097746384636**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.99**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью**

"ИС-брокер-капитал"

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "ИС-брокер-капитал"**

Место нахождения: **105082, г. Москва, Балакиревский пер., д. 1А**

ИНН: **7701381004**

ОГРН: **5137746191138**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **29.41**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **15.05.2014**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "ИС-брокер-капитал"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "ИС-брокер-капитал"**

Место нахождения: **105082, г. Москва, Балакиревский пер., д. 1А**

ИНН: **7701381004**

ОГРН: **5137746191138**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **99.4**

6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

Указанных сделок не совершалось

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

На 31.12.2014 г.

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Значение показателя
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	59 203
в том числе просроченная	
Дебиторская задолженность по векселям к получению	
в том числе просроченная	
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	
в том числе просроченная	
Прочая дебиторская задолженность	2 828
в том числе просроченная	
Общий размер дебиторской задолженности	62 031
в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности	

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за указанный отчетный период

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Силовые**

промышленные машины и агрегаты"

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "СПМА"**

Место нахождения: **105064, г. Москва, ул. Земляной вал, д. 7, офис 401С**

ИНН: **7701849878**

ОГРН: **1097746561318**

Сумма дебиторской задолженности: **57 134**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):

Просроченной дебиторской задолженности нет, условия просроченной задолженности отсутствуют.

Дебитор является аффилированным лицом эмитента: **Нет**

На 31.03.2015 г.

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Значение показателя
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	3 190
в том числе просроченная	
Дебиторская задолженность по векселям к получению	
в том числе просроченная	
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	
в том числе просроченная	
Прочая дебиторская задолженность	219 921
в том числе просроченная	
Общий размер дебиторской задолженности	223 111
в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности	

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за указанный отчетный период

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Силовые промышленные машины и агрегаты"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "СПМА"**

Место нахождения: **105064, г. Москва, ул. Земляной вал, д. 7, офис 401С**

ИНН: **7701849878**

ОГРН: **1097746561318**

Сумма дебиторской задолженности: **217 048**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):

Просроченной дебиторской задолженности нет, условия просроченной задолженности отсутствуют.

Дебитор является аффилированным лицом эмитента: **Нет**

Раздел VII. Бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация

7.1. Годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента

2014

Бухгалтерский баланс на 31.12.2014

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью "ИС-брокер"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: **65.23.2**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **общество с ограниченной ответственностью / Российская собственность**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес): **105082 Россия, г. Москва, Балакиревский переулок 1А**

Форма № 1 по ОКУД

Дата

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31.12.2014

81507011

7701733190

65.23.2

65 / 10

384

Пояснения	АКТИВ	Код строки	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.
1	2	3	4	5	6
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	428	735	81
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180	1 432	481	298
	Прочие внеоборотные активы	1190	181	370	414
	ИТОГО по разделу I	1100	2 041	1 586	793
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230	62 031	5 937	2 128
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	270 014	461 501	299 582
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	55 402	26 938	19 653
	Прочие оборотные активы	1260		43	37
	ИТОГО по разделу II	1200	387 447	494 419	321 400
	БАЛАНС (актив)	1600	389 488	496 005	322 193

Пояс нени я	ПАССИВ	Код строк и	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.
1	2	3	4	5	6
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	115 000	115 000	115 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	35 457	28 563	23 865
	ИТОГО по разделу III	1300	150 457	143 563	138 865
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	229 600	240 000	115 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	ИТОГО по разделу IV	1400	229 600	240 000	115 000
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	7 493	105 940	66 874
	Кредиторская задолженность	1520	90	4 912	588
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540	1 848	1 590	866
	Прочие обязательства	1550			
	ИТОГО по разделу V	1500	9 431	112 442	68 328
	БАЛАНС (пассив)	1700	389 488	496 005	322 193

**Отчет о финансовых результатах
за 2014 г.**

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ИС-брокер" Идентификационный номер налогоплательщика Вид деятельности: 65.23.2 Организационно-правовая форма / форма собственности: общество с ограниченной ответственностью / Российская собственность Единица измерения: тыс. руб. Местонахождение (адрес): 105082 Россия, г. Москва, Балакиревский переулок 1А	Форма № 2 по ОКУД	Коды
	Дата	0710002
	по ОКПО	31.12.2014
	ИНН	81507011
	по ОКВЭД	7701733190
	по ОКОПФ / ОКФС	65.23.2
	по ОКЕИ	65 / 10
		384

Показатели	Наименование показателя	Код строки	За 12 мес. 2014 г.	За 12 мес. 2013 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	6 096 537	4 893 258
	Себестоимость продаж	2120	-6 054 921	-4 903 105
	Валовая прибыль (убыток)	2100	41 616	-9 847
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220	-26 566	-19 851
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	15 050	-29 698
	Доходы от участия в других организациях	2310	15	
	Проценты к получению	2320	1 075	720
	Проценты к уплате	2330	-48 377	-27 164
	Прочие доходы	2340	106 060	79 608
	Прочие расходы	2350	-67 848	-17 521
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 975	5 945
	Текущий налог на прибыль	2410	-33	-1 430
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-2 585	58
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	952	183
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	6 894	4 698
	СПРАВОЧНО:			
	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	6 894	4 698
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

**Отчет об изменениях капитала
за 2014 г.**

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью
"ИС-брокер"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: **65.23.2**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **общество с
ограниченной ответственностью / Российская собственность**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес): **105082 Россия, г. Москва,
Балакиревский переулок 1А**

Форма № 3 по ОКУД

Дата

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /
ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710003

31.12.2014

81507011

7701733190

65.23.2

65 / 10

384

1. Движение капитала							
Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Собствен ные акции, выкуплен ные у акционер ов	Добавочн ый капитал	Резервны й капитал	Нераспре деленная прибыль (непокры тый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	3100	115 000				23 865	138 865
За отчетный период предыдущего года:							
Увеличение капитала – всего:	3210	0				4 698	4 698
в том числе:							
чистая прибыль	3211					4 698	4 698
переоценка имущества	3212						
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213						
дополнительный выпуск акций	3214						
увеличение номинальной стоимости акций	3215						
реорганизация юридического лица	3216						
Уменьшение капитала – всего:	3220						
в том числе:							
убыток	3221						
переоценка имущества	3222						
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223						
уменьшение номинальной	3224						

стоимости акций							
уменьшение количества акций	3225						
реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227						
Изменение добавочного капитала	3230						
Изменение резервного капитала	3240						
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года	3200	115 000				28 563	143 563
За отчетный год:							
Увеличение капитала – всего:	3310	0				6 894	6 894
в том числе:							
чистая прибыль	3311					6 894	6 894
переоценка имущества	3312						
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313						
дополнительный выпуск акций	3314						
увеличение номинальной стоимости акций	3315						
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала – всего:	3320						
в том числе:							
убыток	3321						
переоценка имущества	3322						
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323						
уменьшение номинальной стоимости акций	3324						
уменьшение количества акций	3325						
реорганизация юридического лица	3326						
дивиденды	3327						
Изменение добавочного капитала	3330						
Изменение резервного капитала	3340						
Величина капитала на 31 декабря отчетного года	3300	115 000				35 457	150 457

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок			
			Изменения капитала за 2013 г.

Наименование показателя	Код строк и	На 31.12.2012 г.	за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	На 31.12.2013 г.
1	2	3	4	5	6
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				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

Справки				
Наименование показателя	Код	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	150 457	143 563	138 865

**Отчет о движении денежных средств
за 2014 г.**

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ИС-брокер" Идентификационный номер налогоплательщика Вид деятельности: 65.23.2 Организационно-правовая форма / форма собственности: общество с ограниченной ответственностью / Российская собственность Единица измерения: тыс. руб. Местонахождение (адрес): 105082 Россия, г. Москва, Балакиревский переулок 1А	Форма № 4 по ОКУД	Коды
	Дата	0710004
	по ОКПО	31.12.2014
	ИНН	81507011
	по ОКВЭД	7701733190
	по ОКОПФ / ОКФС	65.23.2
	по ОКЕИ	65 / 10
		384

Наименование показателя	Код строк и	За 12 мес.2014 г.	За 12 мес.2013 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 806 062	1 264 455
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	13 580	17 243
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
от перепродажи финансовых вложений	4113	4 402 506	1 238 281
прочие поступления	4119	389 976	8 931
Платежи - всего	4120	-4 661 832	-1 422 607
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-7 075	-13 486
в связи с оплатой труда работников	4122	-13 521	-10 157
процентов по долговым обязательствам	4123	-48 676	-20 136
налога на прибыль организаций	4124	-743	-2 016
прочие платежи	4125	-4 591 817	-1 376 812
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	144 230	-158 152
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступления - всего	4210	58 366	41 155
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	15	0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	20 000	0
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия	4214	38 351	41 155

в других организациях			
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	-20 100	-718
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	0	-718
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	-20 100	0
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
прочие платежи	4229		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	38 266	40 437
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 673 000	2 026 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 673 000	2 026 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		
Платежи - всего	4320	-1 827 032	-1 901 000
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 (участников)	4322		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-1 827 032	-1 901 000
прочие платежи	4329		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-154 032	125 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	28 464	7 285
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	26 938	19 653
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	55 402	26 938
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Приложение к бухгалтерскому балансу
Информация приводится в приложении к настоящему ежеквартальному отчету.

Аудиторское заключение
Информация приводится в приложении к настоящему ежеквартальному отчету.

7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

Бухгалтерский баланс
на 31.03.2015

		Форма № 1 по ОКУД	Коды
		Дата	31.03.2015
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ИС-брокер"		по ОКПО	81507011
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7701733190
Вид деятельности: 65.23.2		по ОКВЭД	65.23.2
Организационно-правовая форма / форма собственности: общество с ограниченной ответственностью / Российская собственность		по ОКОПФ / ОКФС	65 / 10
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес): 105082 Россия, г. Москва, Балакиревский переулок 1А			

Пояснения	АКТИВ	Код строки	На 31.03.2015 г.	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.
1	2	3	4	5	6
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	354	428	735
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180	2 419	1 432	481
	Прочие внеоборотные активы	1190	135	181	370
	ИТОГО по разделу I	1100	2 908	2 041	1 586
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230	223 111	62 031	5 937
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	222 206	270 014	461 501
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 804	55 402	26 938

	Прочие оборотные активы	1260			43
	ИТОГО по разделу II	1200	457 121	387 447	494 419
	БАЛАНС (актив)	1600	460 029	389 488	496 005

Пояс нени я	ПАССИВ	Код строк и	На 31.03.2015 г.	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.
1	2	3	4	5	6
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	115 000	115 000	115 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	40 486	35 457	28 563
	ИТОГО по разделу III	1300	155 486	150 457	143 563
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	221 800	229 600	240 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	ИТОГО по разделу IV	1400	221 800	229 600	240 000
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	80 233	7 493	105 940
	Кредиторская задолженность	1520	115	90	4 912
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540	2 395	1 848	1 590
	Прочие обязательства	1550			
	ИТОГО по разделу V	1500	82 743	9 431	112 442
	БАЛАНС (пассив)	1700	460 029	389 488	496 005

**Отчет о финансовых результатах
за 3 месяца 2015 г.**

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ИС-брокер" Идентификационный номер налогоплательщика Вид деятельности: 65.23.2 Организационно-правовая форма / форма собственности: общество с ограниченной ответственностью / Российская собственность Единица измерения: тыс. руб. Местонахождение (адрес): 105082 Россия, г. Москва, Балакиревский переулок 1А	Форма № 2 по ОКУД	Коды
	Дата	0710002
	по ОКПО	31.03.2015
	ИНН	81507011
	по ОКВЭД	7701733190
	по ОКОПФ / ОКФС	65.23.2
	по ОКЕИ	65 / 10
		384

Показатели	Наименование показателя	Код строки	За 3 мес. 2015 г.	За 3 мес. 2014 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	1 304 422	883 861
	Себестоимость продаж	2120	-1 329 617	-859 028
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-25 195	24 833
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220	-7 020	-6 024
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-32 215	18 809
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	163	211
	Проценты к уплате	2330	-9 960	-11 250
	Прочие доходы	2340	46 359	5 773
	Прочие расходы	2350	-283	-11 167
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 064	2 376
	Текущий налог на прибыль	2410	-22	
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 770	584
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	986	111
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	5 028	2 487
	СПРАВОЧНО:			
	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	5 028	2 487
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

7.3. Консолидированная финансовая отчетность эмитента

Не указывается в данном отчетном квартале.

7.4. Сведения об учетной политике эмитента

Информация приводится в приложении к настоящему ежеквартальному отчету.

7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж

Эмитент не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг).

7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного отчетного года

Сведения о существенных изменениях в составе имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала

Существенных изменений в составе имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не было.

Дополнительная информация:

Не указывается.

7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента

Эмитент не участвовал/не участвует в судебных процессах, которые отразились/могут отразиться на финансово-хозяйственной деятельности, в течение периода с даты начала последнего завершенного финансового года и до даты окончания отчетного квартала.

Раздел VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

8.1. Дополнительные сведения об эмитенте

8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента

Размер уставного капитала эмитента на дату окончания отчетного квартала, руб.: **115 000 000**

Размер долей участников общества

ФИО: **Гуревич Светлана Евгеньевна**

Доля участника в уставном капитале эмитента, %: **0.6**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "ИС-брокер-капитал"**

Место нахождения

105082 Россия, г. Москва, Балакиревский пер. 1А

ИНН: **7701381004**

ОГРН: **5137746191138**

Доля участника в уставном капитале эмитента, %: **99.4**

Указывается информация о соответствии величины уставного капитала, приведенной в настоящем пункте, учредительным документам эмитента:

Величина уставного капитала, приведенная в настоящем пункте, соответствует учредительным документам эмитента.

8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента

Изменений размера УК за данный период не было.

8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента

Наименование высшего органа управления эмитента: *Общее собрание участников (ст.13.1 Устава);*

Порядок уведомления акционеров (участников) о проведении собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

В соответствии со статьей 14.2 Устава Эмитента: «Орган или лица, созывающие Общее собрание Участников Общества, обязаны не позднее чем за 4 (Четыре) дня до его проведения уведомить об этом каждого участника Общества посредством телеграфной, факсимильной или почтовой связи заказным письмом с уведомлением о вручении по адресу, указанному в Списке Участников Общества, или же вручить каждому Участнику (или его уполномоченному представителю) Общества уведомление о проведении Общего собрания Участников Общества под расписку. В уведомлении о проведении Общего собрания Участников Общества должны быть указаны место, дата, время проведения данного собрания, а также предлагаемая повестка дня».

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок направления (предъявления) таких требований:

Согласно статье 13.3 Устава Эмитента: «Внеочередное Общее собрание Участников Общества созывается Генеральным директором Общества по его инициативе, по требованию Совета Директоров Общества, аудитора, а также Участников Общества, обладающих в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов Участников Общества».

В соответствии со статьей 14.2 Устава Эмитента: «... лица, созывающие Общее собрание Участников Общества, обязаны не позднее чем за 4 (Четыре) дня до его проведения уведомить об этом каждого участника Общества посредством телеграфной, факсимильной или почтовой связи заказным письмом с уведомлением о вручении по адресу, указанному в Списке Участников Общества, или же вручить каждому Участнику (или его уполномоченному представителю) Общества уведомление о проведении Общего собрания Участников Общества под расписку. В уведомлении о проведении Общего собрания Участников Общества должны быть указаны место, дата, время проведения данного собрания, а также предлагаемая повестка дня».

Порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

В соответствии со ст. 13.1 Устава Эмитента: «Общее собрание Участников Общества может быть очередным или внеочередным».

«Общество раз в год проводит Очередное Общее собрание Участников Общества, на котором утверждаются годовые результаты деятельности Общества. Очередное Общее собрание Участников Общества должно быть проведено не ранее чем через два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года

Все Общие собрания Участников Общества помимо Очередного (годового) являются Внеочередными». (ст.13.3 Устава Эмитента);

«... лица, созывающие Общее собрание Участников Общества, обязаны не позднее чем за 4 (Четыре) дня до его проведения уведомить об этом каждого участника Общества» (ст.14.2 Устава Эмитента);

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок внесения таких предложений:

Лица, имеющие право на участие в Общем собрании участников.

Согласно статье 14.3 Устава Эмитента: «Любой Участник Общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня Общего собрания Участников Общества дополнительных вопросов не позднее чем за 3 (Три) дня до его проведения».

лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемой (предоставляемыми) для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами):

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента;

Лица, имеющие право на участие в Общем собрании участников.

Порядок ознакомления с такой информацией (материалами):

«Информация и материалы не направляются Участникам Общества вместе с уведомлением о проведении Общего собрания участников Общества. Ознакомление любого Участника Общества

с Информацией и материалами происходит на основании письменного запроса на ознакомление, поступившего в Общество нарочным или заказным письмом, на следующий рабочий день после получения Обществом такого запроса в помещении единоличного исполнительного органа Общества». (ст. 14.4 Устава Эмитента).

«Информация и материалы в течение 4 (Четырех) дней до проведения Общего собрания Участников Общества должны быть предоставлены всем Участникам Общества для ознакомления в помещении единоличного исполнительного органа Общества. Общество обязано по требованию Участника Общества предоставить ему копии указанных документов на следующий рабочий день после заявления Участником Общества такого требования. Плата, взимаемая Обществом за предоставление данных копий, не может превышать затраты на их изготовление». (ст. 14.5 Устава Эмитента).

Порядок оглашения (доведения до сведения акционеров (участников) эмитента) решений, принятых высшим органом управления эмитента, а также итогов голосования:

Согласно ст. 14.9 Устава Эмитента: не позднее чем в течение десяти дней после составления протокола Общего Собрания участников Общества Генеральный директор общества обязан на-править копию протокола общего собрания участников Общества всем участникам Общества в порядке, предусмотренном для сообщения о проведении общего собрания участников Общества.

«Решение Общего собрания Участников Общества может быть принято без проведения собрания (совместного присутствия Участников Общества для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование) путем проведения заочного голосования (опросным путем). Такое голосование может быть проведено с использованием бюллетеней для голосования». «Генеральный директор не позднее десяти дней со дня подведения итогов голосования доводит до сведения Участников Общества итоги голосования по вопросам повестки дня». (ст. 14.10 Устава Эмитента).

8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем пятью процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций

Указанных организаций нет.

8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

Существенные сделки (группы взаимосвязанных сделок), размер обязательств по каждой из которых составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента по данным его бухгалтерской отчетности за последний завершенный отчетный год и за отчетный период, состоящий из трех месяцев текущего года

Дата совершения сделки: **21.04.2014**

Вид и предмет сделки:

Кредитный договор №124-2014/КЛ от «21» апреля 2014 г. (далее - Договор);

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Банк предоставляет кредит, открывая Заемщику кредитную линию на сумму 120 000 000.00 (Сто двадцать миллионов рублей 00 копеек) (лимит кредитной линии) с взиманием 10.0% (Десять целых ноль десятых) процентов годовых сроком до «10» апреля 2015 года.

Срок исполнения обязательств по сделке: **На основании заявлений Заемщика на получение кредита, Банк в течение 3 (Трех) рабочих дней предоставляет Заемщику денежные средства одновременно или траншами в пределах лимита кредитной линии.. Первая уплата по процентам, начисленным с даты предоставления кредита по последнее число месяца, в котором произошла выдача денежных средств, осуществляется Заемщиком не позднее дня, в котором произошла выдача денежных средств. В дальнейшем проценты выплачиваются Заемщиком ежемесячно, не позднее «15» числа месяца, следующего за отчетным, за весь отчетный месяц. Окончательная выплата процентов за пользование денежными средствами производится одновременно с полным погашением задолженности по кредитной линии, но не позднее 10 апреля 2015 года.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **Банк – Акционерный Коммерческий Банк «Финансово-Промышленный Банк» (Открытое Акционерное Общество), Заемщик – Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»;**

Размер сделки в денежном выражении: **120 000 000.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **24.2**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **496 005 RUR x 1000**

Дата совершения сделки: **20.05.2014**

Вид и предмет сделки:

Договор купли-продажи ценных бумаг;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Продавец обязуется передать в собственность Покупателя акции ОАО «Мультисистема» (государственный регистрационный номер 1-01-15149-А) в количестве 3 750 000 шт. стоимостью 60 198 750,00 (Шестьдесят миллионов сто девяносто восемь тысяч семьсот пятьдесят рублей 00 копеек).

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 28.05.2014 г., дата поставки – 30.05.2014 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **Покупатель – Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер», Продавец – Открытое акционерное общество Агроинвестиционный коммерческий банк;**

Размер сделки в денежном выражении: **60 198 750,00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **11.2**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **535 760 RUR x 1000**

Дата совершения сделки: **20.05.2014**

Вид и предмет сделки:

Передача денежных средств в оплату инвестиционных паев Закрытого паевого инвестиционного фонда недвижимости «Атлант – региональная недвижимость» (далее - Паи) по заявке на приобретение инвестиционных паев №3 от 07.05.2014 г.;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Передача денежных средств в размере 99 726 870,96 (Девяносто девять миллионов семьсот двадцать шесть тысяч восемьсот семьдесят рублей 96 копеек) в оплату 3 204 (Трех тысяч двухсот четырех) Паяв.

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата передачи денежных средств – 20.05.2014 г., срок поставки Паяв – в соответствии с Правилами доверительного управления Паевого инвестиционного фонда недвижимости "Атлант - региональная недвижимость".**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **Приобретатель Пая – Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер», Управляющая компания – Закрытое акционерное общество Управляющая компания «Инвестиционный стандарт»;**

Размер сделки в денежном выражении: **99 726 870,96 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **18.6**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **535 760 RUR x 1000**

Дата совершения сделки: **29.05.2014**

Вид и предмет сделки:

Сделка с предварительным исполнением обязательств типа «внутридневной сплит» - покупка иностранной валюты (доллар США);

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Покупка иностранной валюты в количестве 3 000 000.00 (Три миллиона) долларов США по курсу

35, 9900 руб., на сумму 107 970 000, 00 (Сто семь миллионов девятьсот семьдесят тысяч рублей 00 копеек).

Срок исполнения обязательств по сделке: **«10» ноября 2014 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **Покупатель – ООО «ИС-брокер», Продавец – ОАО «Промсвязьбанк»;**

Размер сделки в денежном выражении: **107 970 000, 00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **20.15**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **535 760 RUR x 1000**

Дата совершения сделки: **29.05.2014**

Вид и предмет сделки:

Сделка с предварительным исполнением обязательств типа «внутридневной сплит» - продажа иностранной валюты (доллар США);

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Продажа иностранной валюты в количестве 3 000 000.00 (Три миллиона) долларов США по курсу 34, 5325 руб., на сумму 103 597 500, 00 (Сто три миллиона пятьсот девяносто семь тысяч пятьсот рублей 00 копеек).

Срок исполнения обязательств по сделке: **«30» мая 2014 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **Покупатель – ОАО «Промсвязьбанк», Продавец – ООО «ИС-брокер»;**

Размер сделки в денежном выражении: **103 597 500, 00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **19.34**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **535 760 RUR x 1000**

Дата совершения сделки: **27.08.2014**

Вид и предмет сделки:

Покупка (первая часть РЕПО) акций «МРСК Центра» ОАО (номер государственной регистрации 1-01-10214-А от 21.05.2008 г., далее – Акции) в ЗАО «ФБ ММВБ»;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Покупка на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 401 870 123 Акции на сумму 116 900 000.08 (Сто шестнадцать миллионов девятьсот тысяч рублей 08 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 27.08.2014 г.; дата поставки – 27.08.2014 г.; дата оплаты парной сделки РЕПО – 03.09.2014 г.;**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **сделка заключена на торгах;**

Размер сделки в денежном выражении: **116 900 000.08 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **18.7**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **624 275 RUR x 1000**

Дата совершения сделки: **31.10.2014**

Вид и предмет сделки:

Договор об открытии кредитной линии №14-1/089 от «31» октября 2014 г. (далее - Договор);

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Заемщик приобретает право на получение и использование на срок до «30» декабря 2014 года

включительно денежных средств в общем размере лимита задолженности не более суммы 100 000 000.00 (Сто миллионов) рублей на условиях целевого использования, обеспеченности, срочности, платности и возвратности. За пользование кредитом Заемщик уплачивает Банку проценты по ставке 14.00 (Четырнадцать целых 00 сотых) процентов годовых.

Срок исполнения обязательств по сделке: **Период действия Договора с 31.10.2014 г. по 30.12.2014 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **Банк – «Российский акционерный коммерческий дорожный банк» (открытое акционерное общество), Заемщик – Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»;**

Размер сделки в денежном выражении: **100 000 000 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **17.82**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **561 025 RUR x 1000**

Сделка является крупной сделкой

Сведения об одобрении сделки

Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки: **Общее собрание Участников ООО «ИС-брокер»**

Дата принятия решения об одобрении сделки: **27.10.2014**

Дата составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки: **27.10.2014**

Номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки: **б/н**

Дата совершения сделки: **29.01.2015**

Вид и предмет сделки:

Договор об открытии кредитной линии №15-1/007 от «29» января 2015 г. (далее - Договор);

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Заемщик приобретает право на получение и использование на срок до «25» декабря 2015 года включительно денежных средств в общем размере лимита задолженности не более суммы 100 000 000.00 (Сто миллионов) рублей на условиях целевого использования, обеспеченности, срочности, платности и возвратности. За пользование кредитом Заемщик уплачивает Банку проценты по ставке 22.00 (Двадцать две целых 00 сотых) процентов годовых.

Срок исполнения обязательств по сделке: **Период действия Договора с 29.01.2015 г. по 25.12.2015 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **Банк – «Российский акционерный коммерческий дорожный банк» (открытое акционерное общество), Заемщик – Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»;**

Размер сделки в денежном выражении: **100 000 000.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **17.82**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **561 025 RUR x 1000**

Сделка является крупной сделкой

Сведения об одобрении сделки

Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки: **Общее собрание Участников ООО «ИС-брокер»**

Дата принятия решения об одобрении сделки: **28.01.2015**

Дата составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки: **28.01.2015**

Номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки: **б/н**

Дата совершения сделки: **11.03.2015**

Вид и предмет сделки:

Кредитный договор №018КД/15/ЮЛ от «11» марта 2015 г. (далее - Договор);

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Банк предоставляет Заемщику кредит в сумме 70 000 000 (Семьдесят миллионов) рублей, а Заемщик обязуется возвратить полученный кредит и уплатить проценты за пользование кредитом на условиях и в порядке, установленных Договором. Кредит предоставляется Заемщику на приобретение ценных бумаг. За пользование кредитом Заемщик уплачивает Банку проценты от суммы выданных и не погашенных Заемщиком денежных средств по Договору в размере 19 (Девятнадцать) процентов годовых.

Срок исполнения обязательств по сделке: **Период действия Договора с 11.03.2015 г. по 10.03.2016 г. (включительно).**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **Банк – Филиал Публичного акционерного общества акционерного коммерческого банка «Балтика» в городе Москве, Заемщик – Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»;**

Размер сделки в денежном выражении: **70 000 000 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **12.48**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **561 025 RUR x 1000**

8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

Известных эмитенту кредитных рейтингов нет.

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Не указывается эмитентами, не являющимися акционерными обществами.

8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента

8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены

Указанных выпусков нет.

8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными

Вид ценной бумаги: **облигации**

Форма ценной бумаги: **документарные на предъявителя**

Серия: **01**

Иные идентификационные признаки ценных бумаг: **процентные, неконвертируемые, с возможностью досрочного погашения по усмотрению эмитента, срок погашения в 1825-й день с даты начала размещения Облигаций;**

Выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации: **Нет**

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: **4-01-00179-R**

Дата государственной регистрации: **23.05.2012**

Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска: **РО ФСФР России в Центральном федеральном округе**

Количество ценных бумаг выпуска, шт.: **115 000**

Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости, руб.: **115 000 000**

Номинал, руб.: **1 000**

В соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено: **Нет**

Состояние ценных бумаг выпуска: **находятся в обращении**

Государственная регистрация отчета об итогах выпуска не осуществлена: **Нет**

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг: **25.09.2012**

Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска: **5**

Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска: **21.06.2017**

Указывается точно: **Да**

Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг: **[disclosure.Iprime.ru/portal/default.aspx?emId=7701733190](http://www.isbroker.ru/disclosure.Iprime.ru/portal/default.aspx?emId=7701733190),
<http://www.isbroker.ru>**

Осуществлялись дополнительные выпуски ценных бумаг: **Нет**

Неисполненных обязательств по ценным бумагам выпуска нет.

Вид ценной бумаги: **биржевые/коммерческие облигации**

Форма ценной бумаги: **документарные на предъявителя**

Серия: **БО-01**

Иные идентификационные признаки ценных бумаг: **с обязательным централизованным хранением неконвертируемые процентные с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению эмитента, размещаемые по открытой подписке**

Выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации: **Да**

Идентификационный номер выпуска: **4B02-01-00179-R**

Дата присвоения идентификационного номера: **15.01.2015**

Орган, присвоивший выпуску идентификационный номер: **Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ»**

Количество ценных бумаг выпуска, шт.: **2 000 000**

Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости, руб.: **2 000 000 000**

Номинал, руб.: **1 000**

В соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено: **Нет**

Состояние ценных бумаг выпуска: **размещение не началось**

Государственная регистрация отчета об итогах выпуска не осуществлена: **Да**

Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска: **24**

Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска: **2184-й (Две тысячи сто восемьдесят четвёртый) день с даты начала размещения биржевых облигаций**

Указывается точно: **Нет**

Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг: **[disclosure.Iprime.ru/portal/default.aspx?emId=7701733190](http://www.isbroker.ru/disclosure.Iprime.ru/portal/default.aspx?emId=7701733190),
<http://www.isbroker.ru>**

Осуществлялись дополнительные выпуски ценных бумаг: **Нет**

Неисполненных обязательств по ценным бумагам выпуска нет.

8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением

Эмитент не регистрировал проспект облигаций с обеспечением, допуск к организованным торгам биржевых облигаций с обеспечением не осуществлялся.

8.4.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием

Эмитент не размещал облигации с ипотечным покрытием, обязательства по которым еще не исполнены.

8.4.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с заложенным обеспечением денежными требованиями

Эмитент не размещал облигации с заложенным обеспечением денежными требованиями, обязательства по которым еще не исполнены.

8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

В связи с отсутствием в обращении именных ценных бумаг эмитента, ведение реестра не осуществляется.

В обращении находятся документарные ценные бумаги эмитента с обязательным централизованным хранением.

Депозитарии

Полное фирменное наименование: *Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»*

Сокращенное фирменное наименование: *НКО ЗАО НРД*

Место нахождения: *г. Москва, ул. Спартаковская, дом 12*

ИНН: *7702165310*

ОГРН: *1027739132563*

Данные о лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности

Номер: *177-12042-000100*

Дата выдачи: *19.02.2009*

Дата окончания действия:

Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: *Центральный Банк Российской Федерации*

8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам

1. Федеральный Закон от 10.12.2003г. № 173-ФЗ (ред. от 04.11.2014) «О валютном регулировании и валютном контроле»;

2. Налоговый кодекс Российской Федерации, ч. 1, № 146-ФЗ от 31.07.1998г. (ред. от 08.03.2015);

3. Налоговый кодекс Российской Федерации, ч. 2, № 117-ФЗ от 05.08.2000г. (ред. от 06.04.2015);

4. Федеральный Закон от 22.04.1996г. № 39-ФЗ (ред. от 06.04.2015) «О рынке ценных бумаг»;

5. Федеральный Закон от 09.07.1999г. № 160-ФЗ (ред. от 05.05.2014) «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации»;

6. Федеральный Закон от 25.02.1999г. № 39-ФЗ (ред. от 28.12.2013) «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений»;

7. Федеральный Закон от 10.07.2002г. № 86-ФЗ (ред. от 29.12.2014) «О Центральном Банке Российской Федерации (Банке России)»;

8. Федеральный Закон от 07.08.2001г. № 115-ФЗ (ред. от 31.12.2014) «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»;

9. Международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения;

10. Инструкция Банка России от 04.06.2012 N 138-И (ред. от 06.11.2014) "О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и

информации, связанных с проведением валютных операций, порядке оформления паспортов сделок, а также порядке учета уполномоченными банками валютных операций и контроля за их проведением".

8.7. Сведения об объявленных (начисленных) и (или) о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента

8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента

Указывается информация по каждому выпуску облигаций, по которым за пять последних завершённых отчётных лет, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет – за каждый завершённый отчётный год, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчётного квартала, выплачивался доход.

Вид ценной бумаги: **облигации**

Форма ценной бумаги: **документарные на предъявителя**

Серия: **01**

неконвертируемые процентные с обязательным централизованным хранением

Государственный регистрационный номер выпуска: **4-01-00179-R**

Дата государственной регистрации выпуска: **23.05.2012**

Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска: **РО ФСФР России в Центральном федеральном округе**

Отчет об итогах выпуска

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска: **25.09.2012**

Орган, осуществивший государственную регистрацию отчета об итогах выпуска: **РО ФСФР России в Центральном федеральном округе**

Количество облигаций выпуска, шт.: **115 000**

Номинальная стоимость каждой облигации выпуска, руб.: **1 000**

Объем выпуска по номинальной стоимости: **115 000 000**

Основные сведения о доходах по облигациям выпуска:

Период, за который выплачивались доходы по облигациям выпуска: 1 купонный период.

- дата начала: 22.06.2012 г.

- дата окончания: 22.06.2013 г.

Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска: купонный (процентный) доход;

Процент (купон): 10% годовых;

Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении:

- в расчете на одну облигацию: 100,00 руб.

- в совокупности по всем облигациям выпуска: 11 500 000,00 руб.

Установленный срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска: 24.06.2013 г.

Форма выплаты доходов по облигациям выпуска: денежные средства в валюте Российской Федерации.

Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска в данном периоде: 11 500 000,00 руб.

Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска: 100%.

Период, за который выплачивались доходы по облигациям выпуска: 2 купонный период.

- дата начала: 22.06.2013 г.

- дата окончания: 22.06.2014 г.

Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска: купонный (процентный) доход;

Процент (купон): 10% годовых;

Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении:

- в расчете на одну облигацию: 100,00 руб.

- в совокупности по всем облигациям выпуска: 11 500 000,00 руб.

Установленный срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска: 23.06.2014 г.

Форма выплаты доходов по облигациям выпуска: денежные средства в валюте Российской Федерации.

Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска: 23 000 000,00 руб.

Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате

доходов по облигациям выпуска: 100%.

8.8. Иные сведения

Иные сведения об Эмитенте и его ценных бумагах, предусмотренные Федеральным законом “О рынке ценных бумаг” или иными федеральными законами отсутствуют.

Иная информация об Эмитенте и его ценных бумагах, не указанная в предыдущих пунктах настоящего Ежеквартального отчета отсутствует.

8.9. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

Эмитент не является эмитентом представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками.

Аудиторское заключение к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента



Адресат Участникам
Генеральному директору Орещенкову Д.С.
Общества с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер» ООО «ИС-брокер»
--------------	---

Государственный 1077757844713

Место нахождения 105082, Москва, Балакиревский переулок, д. 1 А

Лицензии	<p>Лицензия на осуществление дилерской деятельности от 16.10.2007 № 077-10635-010000, выдана Службой Банка России по финансовым ранкам без ограничения срока действия;</p> <p>Лицензия на осуществление брокерской деятельности от 16.10.2007 № 077-10631-100000, выдана Службой Банка России по финансовым ранкам без ограничения срока действия.</p>
----------	--

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Наименование	Закрытое акционерное общество Аудиторская компания «Арт-Аудит» (ЗАО АК «Арт-Аудит»)
Государственный регистрационный номер	1024101025134
Место нахождения	123007, г. Москва, Хорошевское шоссе, 32А
Наименование СРО	Некоммерческое Партнерство «Аудиторская Палата России»
Номер в реестре	ОРНЗ 10201011614

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ИС-брокер», состоящей из бухгалтерского баланса на 31.12.2014, отчета о финансовых результатах за январь - декабрь 2014г., отчета об изменениях капитала за 2014г., отчета о движении денежных средств за январь – декабрь 2014г., иных приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за январь – декабрь 2014г.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

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

ЗАО АК «Арт-Аудит», независимый член PrimeGlobal
123007, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 32А, т/ф (495) 228-70-01
mail@art-audit.com, www.art-audit.com

2

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «ИС-брокер» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за период с 01 января по 31 декабря 2014 года в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

ЗАО АК «Арт-Аудит»

Руководитель департамента аудита
инвестиционных предприятий, бирж,
внебюджетных фондов
(по доверенности № 4 от 16.01.2014)
квалификационный аттестат аудитора № 01-000277,
выдан на основании решения Саморегулируемой
организации аудиторов Некоммерческого партнерства
«Аудиторская Палата России» от 12.12.2011 Приказ № 31,
на неограниченный срок.



И.В. Нестерова

«18» марта 2015 г.

ЗАО АК «Арт-Аудит», независимый член PrimeGlobal
123007, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 32А, т/ф (495) 228-70-01
mail@art-audit.com, www.art-audit.com

Приложение к ежеквартальному отчету.

Приложение к годовому бухгалтерскому балансу

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2014 год ООО «ИС-брокер»

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер» зарегистрировано 12.07.2007 года
Межрайонной ИФНС России №46 по г. Москве, ОГРН 1077757844713 (далее «Общество»);
Сокращенное наименование: ООО «ИС-брокер»;
Код по ОКПО: 81507011;
Идентификационный номер налогоплательщика: 7701733190/770101001;
Вид экономической деятельности: дилерская деятельность;
ОКВЭД: 65.23.2;
Организационно-правовая форма, форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью;
ОКОПФ/ОКФС: 65/16;
Адрес : 105082, г. Москва, Балакиревский переулок, д.1 А;
Общество имеет лицензии на следующие виды деятельности:
- Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности № 077-10631-100000 от 16.10.07 г.;
- Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности № 077-10635-010000 от 16.10.07 г.;
Общество не имеет филиалов и представительств;
Численность работающих на отчетную дату 13 человек;
Уставный капитал Общества составляет 115 000 000 (Сто пятнадцать миллионов) рублей.

Основные положения учетной политики

В отчетном периоде бухгалтерский учет велся на основании:

1. Закона Российской Федерации «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г.
2. Положений по бухгалтерскому учету и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Приказами Минфина РФ.
3. Прочих законодательных актов и нормативных документов.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

При формировании учетной политики соблюдались допущения непрерывности деятельности, имущественной обособленности, временной определенности фактов хозяйственной деятельности и последовательности применения учетной политики.

Основные средства

Начисление амортизации по объектам основных средств и нематериальным активам производилось линейным способом. Срок полезного использования основных средств устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 г. При этом для объектов каждой группы выбирается минимально возможный срок.

Общество применяло лимит стоимости основных средств для их учета в составе материально-производственных запасов в сумме 40 000 руб.

Переоценка основных средств и нематериальных активов не производилась.

Нематериальные активы

отсутствуют

Вложения во внеоборотные активы

отсутствуют

Учет материально-производственных запасов

Для отражения в учете израсходованных материально-производственных запасов использовался метод оценки запасов - по себестоимости каждой единицы.

Учет денежных средств

Поступление и списание средств на валютном счете, отражался в бухгалтерском учете по официальному курсу, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Учет финансовых вложений

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, стоимость определялась по первоначальной стоимости каждой единицы.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, стоимость определялась исходя из последней оценки. Корректировка рыночной стоимости финансовых вложений осуществлялась в течение года ежемесячно.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определялась по методу ФИФО (по стоимости первых

по времени приобретения финансовых вложений).

Учет расчетов по налогам и сборам

При определении величины текущего налога на прибыль использовались данные, сформированные в бухгалтерском учете с учетом величины условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных и отложенных налоговых активов и обязательств.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств

Отложенные налоговые обязательства принимались к бухгалтерскому учету в размере величины, определяемой как произведение налогооблагаемых временных разниц, возникших в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, действующую на отчетную дату.

В составе Отчета о финансовых результатах суммы ОНА и ОНО отражаются развернуто.

Оценочные обязательства

Величина оценочного обязательства определяется организацией на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни организации, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов.

В целях равномерного включения предстоящих расходов в расходы отчетного периода на конец каждого квартала определяется оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков исходя из фактически начисленных расходов организации на оплату труда за месяц с учетом исчисленных сумм страховых взносов и взносов на страхование от несчастных случаев.

На 31.12.2014 г. Общество провело проверку на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость. По результатам проверки было выявлено устойчивое снижение стоимости следующих финансовых вложений:

Характер финансового вложения	Форма	Тип эмитента	Эмитент	Сумма, Тys. руб.
Долевые	Вклад в УК	Общество с ограниченной ответственностью	«СПМА»	5,0

На основании проверки Общество сформировало резерв под их обесценение в сумме:

Основание	Эмитент	Сумма резерва, Тys. руб.
Одновременное наличие 3-х условий по п. 37 ПБУ 19/02	ООО «СПМА»	5,0
ИТОГО		5,0

На начало года у Общества числилась просроченная дебиторская задолженность эмитента облигационного займа - ООО «Баренцев Финанс» на сумму 235589,48 рублей.

Задолженность образовалась в связи с невыплатой купонного дохода по срокам:

на 06.07.2009 г. в сумме 19 546,10 рублей,

на 05.10.2009 г. в сумме 110639,34 рублей,

на 04.01.2010 г. в сумме 105404,04 рублей.

В январе 2010 г. Общество продало облигации данного эмитента, но без дебиторской задолженности. В 2014 году по истечении срока исковой давности сомнительная задолженность признана безнадежной и списана за счет резерва по сомнительным долгам.

Учет продаж

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- проценты, начисленные по договорам займа,
- переоценка ценных бумаг.

В составе прочих расходов Общества признаны:

- переоценка ценных бумаг,
- комиссии банков за РКО,
- комиссии банка за депозитарное обслуживание,
- налог на имущество, госпошлины,
- отчисления в оценочные резервы,
- возмещение причиненных убытков,
- штрафы, пени по договорам.

Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон

№ п/п	Фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Доля участия лица в уставном капитале Общества, %
1	2	3	4
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Силловые промышленные машины и агрегаты»	105064, г. Москва, ул. Земляной Вал, д.7, оф. 401С; ОГРН 1097746561318	Размер доли на начало отчетного года – 50%. 08.05.2014г. прекращено право распоряжаться определенным количеством голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал ООО «ИС-брокер». На отчетную дату размер доли составляет 0%.
2.	Общество с ограниченной ответственностью «ГолдИнвест»	105064, г. Москва, ул. Земляной Вал, д. 7, офис 420; ОГРН 1097746384636	Размер доли на начало отчетного года – 19,99%. 08.05.14г. прекращено право распоряжаться определенным количеством голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал ООО «ИС-брокер». На отчетную дату размер доли составляет 0%.
3.	Гуревич Светлана Евгеньевна	поручения на раскрытие информации не имеется	На отчетную дату размер доли составляет 0,60%
4.	ООО «ИСО Промстройсервис»	123022, Москва г. Декабрьская Б. ул. 10, стр.2	В 2009 г. ООО «ИС-брокер» (Общество), на основании договора, приобрело 51% долей в Уставном капитале ООО «ИСО «Промстройсервис». 16.12.2014г. доля отчуждена на основании договора купли-продажи доли в уставном капитале. На отчетную дату ООО «ИС-брокер» не владеет долями в ООО «ИСО «Промстройсервис»
5.	ООО «ИС-брокер-капитал»	105082, г. Москва, Балакиревский пер., дом 1А, ОГРН 5137746191138	На отчетную дату размер доли составляет 99,40%
6.	Орещенков Дмитрий Сергеевич	поручения на раскрытие информации не имеется	Генеральный директор ООО «ИС-брокер». Член совета директоров ООО «ИС-брокер»
7.	Гуревич Сергей Евгеньевич	поручения на раскрытие информации не имеется	Член совета директоров ООО «ИС-брокер»
8.	Каприанова Наталья Васильевна	поручения на раскрытие информации не имеется	Член совета директоров ООО «ИС-брокер»
9.	ОАО НПФ «Благосенетивне»	664011, Иркутская область, г.Иркутск, ул. Рабочая, дом 3 ОГРН 1143800000013	29.08.2014г. поставлены на баланс акции ОАО НПФ «Благосенетивне». Количество акций: 5 447 118штук. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска: 1 (один) рубль. Государственный регистрационный номер выпуска 1-01-50192-А.

1. Общество с ограниченной ответственностью «ГолдИнвест»: 105064, г. Москва, ул. Земляной Вал, д.7, офис 420; ИНН 7709832570; ОГРН 1097746384636
Размер доли на начало отчетного года – 19,99%. 08.05.2014г. прекращено право распоряжаться определенным количеством голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал ООО «ИС-брокер». На отчетную дату размер доли составляет 0%.
Между Обществом и ООО «ГолдИнвест» заключен договор об оказании брокерских услуг №8 от 24.05.2010г. В период с 01.01.14 по 07.05.2014 брокерская деятельность не велась.
В период с 01.01.14 по 07.05.2014 иных операций требующих раскрытия информации не было.
2. Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер-капитал»: 105082, г. Москва, Балакиревский пер., д.1А; ИНН 7701381004; ОГРН 5137746191138 - 99,40% доли в уставном капитале ООО «ИС-брокер».
В 2014 году Общество по Договору процентного займа №2006/14-01 ИСБ от 20.06.2014г. предоставило ООО «ИС-брокер-капитал» займ в размере 100 000,00руб. под 14% годовых. Доход Общества по данному договору составил 27 167,13руб. НДС не облагается
В 2014 году был заключен договор субаренды помещения 0103/14-01 от 01.03.2014г. По данному договору Общество получило доход в размере 40 000,00руб., в том числе НДС 6 101,69руб.
В 2014 году иных операций требующих раскрытия информации не было.

3. Общество с ограниченной ответственностью «Силовые промышленные машины и агрегаты»:
105064, г. Москва, ул. Земляной Вал, д.7, оф. 401С; ОГРН 1097746561318
Размер доли на начало отчетного года – 50%. 08.05.2014г. прекращено право распоряжаться определенным количеством голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал ООО «ИС-брокер». На отчетную дату размер доли составляет 0%.
Основным видом деятельности ООО «СПМА» являются капиталовложения в ценные бумаги.
ООО «ИС-брокер» в период с 01.01.14 по 07.05.2014 заключило с ООО «СПМА» следующие сделки:
Договор купли-продажи № 2603/14-01 от 26.03.14. Общая сумма сделки 10 000 000,00руб.
Договор купли-продажи № 2204/14-02ИСБ от 22.04.14. Общая сумма сделки 30 400 000,00руб.
Договор расторгнут 29.05.2014г. по Заявлению о расторжении договора и выплатой пени в размере 3040,00руб.
Договор купли-продажи № 2204/14-03ИСБ от 22.04.14. Общая сумма сделки 32 701 500,00руб.
Договор расторгнут 29.05.2014г. по Заявлению о расторжении договора и выплатой пени в размере 3270,15руб.
Договор купли-продажи № 2204/14-04ИСБ от 22.04.14. Общая сумма сделки 37 745 600,00руб.
Договор расторгнут 29.05.2014г. по Заявлению о расторжении договора и выплатой пени в размере 3774,56руб.
Между Обществом и ООО «СПМА» заключен договор об оказании брокерских услуг №7 от 28.10.2009г. В рамках брокерской деятельности в период с 01.01.14 по 07.05.2014 комиссия брокера составила 3 503 517,37руб., НДС не облагается.
В период с 01.01.14 по 07.05.2014 иных операций требующих раскрытия информации не было.
4. Общество с ограниченной ответственностью «ПСО Промстройсервис»:
123022, Москва г, Дзикабрьская Б. ул, 10, стр.2
В 2009 г. ООО «ИС-брокер» (Общество), на основании договора, приобрело 51% долей в Уставном капитале ООО «ПСО «Промстройсервис». 16.12.2014г. доля отчуждена на основании договора купли-продажи доли в уставном капитале. На отчетную дату ООО «ИС-брокер» не владеет долями в ООО «ПСО «Промстройсервис». Стоимость сделки 15 000,00руб.
В 2014 году иных операций требующих раскрытия информации не было.
5. Открытое акционерное общество «Негосударственный Пенсионный фонд «Благоденствие»:
664011, Иркутская область, г.Иркутск, ул. Рабочая, дом 3. ИНН 3808577700 ОГРН 1143800000013
В 2014 году НПФ «Благоденствие» реорганизовано в ОАО «НПФ «Благоденствие».
На дату внесения в единый государственный реестр юридических лиц (29.08.2014г.) записи о государственной регистрации Открытого акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Благоденствие» подлежат размещению обыкновенные именные бездокументарные акции среди лиц, подавших требование о распределении им акций акционерного пенсионного фонда, созданного путем преобразования в него Негосударственного пенсионного фонда, Благоденствие», и включенных в список лиц, которым подлежат размещению акций акционерного пенсионного фонда на дату внесения в единый государственный реестр юридических лиц записи о государственной регистрации создаваемого акционерного пенсионного фонда. Таким лицом является: ООО «ИС-брокер». Количество акций, подлежащих размещению лицу: 5 447 118штук. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска: 1 (один) рубль. Выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-50192-А. 29.08.2014г. ООО «ИС-брокер» поставил на баланс акции ОАО «НПФ «Благоденствие».
В 2014 году иных операций требующих раскрытия информации не было.
- В 2014 год было начислено основному управленческому персоналу – 5 383 555,91 рублей, 183 684,90 рублей – отпускные. За 2014 год с доходов был удержан и перечислен в бюджет налог на доходы физических лиц в сумме 702 453,00 рублей. С суммы налогооблагаемого дохода за 2014г. Общество перечислило в бюджет страховые взносы, взносы в ФСС от ПЗ и НС.
В 2014 г. резервы по сомнительным долгам связанных сторон не создавались.
Иных операций требующих раскрытия информации по итогам отчетного года не было.

Информация о бенефициарных владельцах

№ п/п	ФИО	Место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Размер % в капитале Общества
1	2	3	4
1.	Орещенков Дмитрий Сергеевич	поручения на раскрытие информации не имеется	99,40

Информация о структуре финансовых вложений

Характер финансового вложения	Форма	Тип эмитента	Сумма, тыс. руб.
Долевые	Вклад в УК	Общество с ограниченной ответственностью	5,0
Долевые	Пай	Пай закрытого ПИФа	4 781,6
Долевые	Пай	Ипотечный сертификат	5 762,4
Долевые	Акции	Обыкновенные акции	16 798,3
Долговые	Облигации	Биржевые ценные бумаги	204 792,9
Долговые	Облигации	Корпоративные ценные бумаги	37 778,5
ВСЕГО			269 918,70

Пояснения о расхождении сумм доходов в бухгалтерской и налоговой отчетности за 2014 год

ООО «ИС-брокер» в 2014 г. проводило операции РЕПО с ценными бумагами.

В соответствии со статьей 282 НК под операцией РЕПО понимаются две заключаемые одновременно взаимосвязанные сделки по реализации и последующему приобретению эмиссионных ценных бумаг того же выпуска, в том же количестве, осуществляемые по ценам, установленным соответствующим договором.

При реализации ценных бумаг по первой части РЕПО и по второй части РЕПО финансовый результат для целей налогообложения в соответствии со ст. 280 НК не определяется.

В соответствии с НК для продавца по первой части РЕПО разница между ценой приобретения по второй части РЕПО и ценой реализации по первой части РЕПО признается:

1. расходами по выплате процентов по привлеченным средствам, - если такая разница положительная
2. доходами в виде процентов по займу, предоставленному ценными бумагами, - если такая разница отрицательная

В соответствии с НК для покупателя по первой части РЕПО разница между ценой реализации по второй части РЕПО и ценой приобретения по первой части РЕПО признается:

1. доходами в виде процентов по размещенным средствам, - если такая разница положительная
2. расходами в виде процентов по займу, полученным ценными бумагами, - если такая разница отрицательная

Поскольку в нормативной базе по бухгалтерскому учету не описан порядок учета сделок РЕПО, ООО «ИС-брокер» учитывало их в 2014 году как обычные сделки купли-продажи ценных бумаг, в то же время для целей налогового учета сделки РЕПО учитывались согласно ст. 282 НК. Этим объясняется главное отличие в учетах: в бухгалтерском учете сделки РЕПО формируют выручку и себестоимость, а в налоговом учете - это проценты, которые отражаются во внебалансовых доходах/расходах.

Разницы в отражении в бухгалтерской и налоговой отчетности объясняются также тем, что все доходы/расходы в виде купонного дохода по облигациям, процентов по векселям, в виде вариационной маржи и пр. отражаются в бухгалтерской отчетности как выручка/себестоимость, так как связаны с основным видом деятельности. В налоговом учете доход/расход по купонам, проценты по векселям, вариационная маржа отражаются как внебалансовые доходы/расходы.

Таким образом, расхождения объясняются разным подходом к классификации доходов/расходов в бухгалтерском и налоговом учетах согласно ПБУ и НК РФ.

Расшифровка показателей деятельности

Выручка, расходы и доходы

Наименование строки Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб.
Выручка	6 096 537
Себестоимость	6 054 921
Управленческие расходы	26 566
Проценты к получению	1 076
Проценты к уплате	48 376
Доходы от участия в других организациях	15
Прочие доходы	106 060
Прочие расходы	67 848

На отчетную дату выданный займ ООО «ИС-брокер-капитал» не погашен, проценты по займам Общество отразило по строке «проценты к получению». За 2014 год Обществом было привлечено кредитов и займов на общую сумму 1 673 000 000 рублей. Проценты по кредитам полученным Общество отразило по строке «проценты к уплате».

Расчеты по налогу на прибыль

Прибыль до налогообложения	Ставка налога на прибыль	Сумма к уплате
-6 796	20%	0
218	15% (государственные бумаги)	33

Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода):

Итого по строкам Отчета о финансовых результатах изменение ОНА 952 тыс. руб., ОНО-0 руб.,

Постоянные налоговые обязательства, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода) составили 409 619 тыс. руб.

Постоянные налоговые активы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода) составили 412 203 тыс. руб.

Расшифровка строк бухгалтерского баланса

(Дальнейшие табличные данные – расшифровки счетов отчетности представлены в тыс. руб.)

На балансе Общества нематериальных активов и НИОКР нет

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

форма 0710005 с 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
					Выбыло		Переоценка					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2013 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2013 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2013 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2013 г.	-	-	-	-	-

Основные средства Общества представлены на 85% оргтехникой.
 Все основные средства находятся в эксплуатации и приобретены за счет собственных источников финансирования.
 За 2014 год основные средства не обновлялись.
 $\text{Коэффициент обновления} = \frac{\text{Стоимость приобретенных ОС}}{\text{Стоимость ОС на конец года}} = 0 \text{ руб.} / 682\,021.33 \text{ руб.} = 0.$
 По состоянию на 31 декабря 2014 г. основные средства Общества изношены на 100%.
 $\text{Коэффициент износа ОС} = \frac{\text{Сумма износа}}{\text{Первоначальная стоимость ОС}} = 835\,478.24 \text{ руб.} / 682\,021.33 \text{ руб.} = 1.225.$

2. Основные средства
 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2014 г.	1 571	835	-	(481)	(461)	308	-	-	1 110	682
	5210	за 2013 г.	853	772	718	-	-	63	-	-	1 571	835
в том числе: Прочие основные фонды	5201	за 2014 г.	1 571	835	-	(481)	(461)	308	-	-	1 110	682
	5211	за 2013 г.	853	772	718	-	-	63	-	-	1 571	835
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5243	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2013 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе: Дооборудование прочих основных средств	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	461	-
в том числе: утилизация прочих основных средств	5271	461	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Денежные средства

При составлении отчета о движении денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2014 г. Общество учитывало денежные средства на брокерских счетах и депозиты в качестве денежных эквивалентов.

Согласно п. 17 ПБУ 23/2011 Общество отразило денежные потоки сверху по покупке и продаже финансовых вложений. Для обеспечения сопоставимости данных это было сделано и с показателями за 2013 г.

Показатель «платежи в связи с оплатой труда работников» помимо сумм, выплачиваемых непосредственно работникам в качестве оплаты труда, содержит НДФЛ, удерживаемый Обществом из доходов работников.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2014 г.	20	(20)	-	(15)	-	-	-	5	(5)
	5311	за 2013 г.	20	(20)	-	-	-	-	-	20	(20)
в том числе:											
	5302	за 2014 г.	20	(20)	-	(15)	-	-	-	5	(5)
Вклад в уставный капитал ООО	5312	за 2013 г.	20	(20)	-	-	-	-	-	20	(20)
	5305	за 2014 г.	458 844	2 637	5 752 990	(5 814 036)	(130 442)	-	-	268 949	1 064
Краткосрочные - всего	5315	за 2013 г.	266 827	32 837	4 611 646	(4 419 629)	(195 541)	-	165 361	458 844	2 637
в том числе:	5306	за 2014 г.	10 553	-	277 269	(277 278)	-	-	-	10 544	-
	5316	за 2013 г.	15 550	-	570 778	(575 775)	-	-	-	10 553	-
Акции	5307	за 2014 г.	780	-	1 192 200	(1 176 182)	-	-	-	16 798	-
	5317	за 2013 г.	25 170	(41)	405	(24 795)	41	-	-	780	-
Облигации	5308	за 2014 г.	447 511	2 637	4 263 421	(4 340 576)	(130 442)	-	-	241 507	1 064
	5318	за 2013 г.	226 107	32 796	3 976 821	(3 755 417)	(195 500)	-	165 361	447 511	2 637
Векселя	5309	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5319	за 2013 г.	-	-	63 642	(63 642)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы другим организациям	5310	за 2014 г.	-	-	20 100	(20 000)	-	-	-	100	-
	5320	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2014 г.	458 864	2 637	5 752 990	(5 814 036)	(130 442)	-	-	268 954	1 059
	5310	за 2013 г.	266 847	32 817	4 611 646	(4 419 629)	(195 541)	-	165 361	458 864	2 637

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	56 166	7 815	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	56 166	7 815	-

4. Запасы
4.1. Налице и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2014 г.	-	-	839	839	-	-	-	X	-	-
в том числе:	5420	за 2013 г.	-	-	652	652	-	-	-	X	-	-
Материалы	5401	за 2014 г.	-	-	652	652	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2013 г.	-	-	652	652	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Расчеты с дебиторами и кредиторами

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 долго- в краткосрочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списания на финансовый результат	восста- новление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2014 г.	236	(236)	-	-	(236)	-	-	-	-	-	-
5521 за 2013 г.	5521	за 2013 г.	236	(236)	-	-	-	-	-	-	-	236	(236)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5522 за 2013 г.	5522	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5503	за 2014 г.	236	(236)	-	-	(236)	-	-	-	-	-	-
5523 за 2013 г.	5523	за 2013 г.	236	(236)	-	-	-	-	-	-	-	236	(236)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2014 г.	5 937	-	1 089 863	-	(1 033 769)	-	-	-	-	62 031	-
5530 за 2013 г.	5530	за 2013 г.	2128	-	8088815	-	(8085006)	-	-	-	-	5937	-
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	за 2014 г.	652	-	5 640	-	(5 969)	-	-	-	-	323	-
5531 за 2013 г.	5531	за 2013 г.	267	-	5372	-	(4 987)	-	-	-	-	652	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2014 г.	2 305	-	1 038 432	-	(981 534)	-	-	-	-	59 203	-
5532 за 2013 г.	5532	за 2013 г.	59	-	8044654	-	(8042408)	-	-	-	-	2 305	-
Расчеты с бюджетом (68)	5513	за 2014 г.	592	-	3 309	-	(1 918)	-	-	-	-	1 983	-
5533 за 2013 г.	5533	за 2013 г.	709	-	3975	-	4092	-	-	-	-	592	-
Расчеты с внебюджетными фондами (69)	5514	за 2014 г.	-	-	231	-	(214)	-	-	-	-	17	-
5534 за 2013 г.	5534	за 2013 г.	5	-	2192	-	2197	-	-	-	-	-	-
Расчеты с работниками по оплате труда (70)	5515	за 2014 г.	-	-	15 407	-	(15 407)	-	-	-	-	-	-
5535 за 2013 г.	5535	за 2013 г.	2	-	11 651	-	(11 653)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами (71)	5516	за 2014 г.	-	-	189	-	(189)	-	-	-	-	-	-
5536 за 2013 г.	5536	за 2013 г.	-	-	188	-	(188)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5517	за 2014 г.	2 388	-	26 655	-	(28 538)	-	-	-	-	505	-
5537 за 2013 г.	5537	за 2013 г.	1086	-	20 971	-	(19 669)	-	-	-	-	2 388	-
Итого	5500	за 2014 г.	6173	(236)	1 089 863	-	(1 033 769)	-	-	X	-	62 031	-
5520 за 2013 г.	5520	за 2013 г.	2364	(236)	8088815	-	8085006	-	-	X	-	6 173	(236)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	3540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операциям)	применение процентов, штрафов и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задол- жность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2014 г.	240 000	-	-	(10 400)	-	-	229 600
в том числе:	5571	за 2013 г.	115 000	125 000	-	-	-	-	240 000
кредиты	5552	за 2014 г.	125 000	-	-	(10 400)	-	-	114 600
	5572	за 2013 г.	-	125 000	-	-	-	-	125 000
займы	5553	за 2014 г.	115 000	-	-	-	-	-	115 000
	5573	за 2013 г.	115 000	-	-	-	-	-	115 000
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2014 г.	110 852	2 270 089	-	(2 373 359)	-	-	7 582
	5580	за 2013 г.	67 463	2 649 968	-	(2 606 579)	-	-	110 852
в том числе:	5561	за 2014 г.	54	6	-	(58)	-	-	2
расчеты с бюджетом (68)	5581	за 2013 г.	170	185	-	(301)	-	-	54
расчеты с внебюджетными фондами	5562	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5563	за 2014 г.	97	6 815	-	(6 884)	-	-	28
	5583	за 2013 г.	67	3 155	-	(5 135)	-	-	97
расчеты с персоналом по оплате труда	5564	за 2014 г.	-	15 407	-	(15 407)	-	-	-
	5584	за 2013 г.	2	11 651	-	(11 653)	-	-	-
расчеты с разными кредиторами и кредиторами	5565	за 2014 г.	4761	472 243	-	(476 944)	-	-	60
	5585	за 2013 г.	350	594 055	-	(589 644)	-	-	4 761
кредиты	5566	за 2014 г.	105 940	1 770 618	-	(1 869 066)	-	-	7 492
	5586	за 2013 г.	66 874	2 038 922	-	(1 999 856)	-	-	105 940
займы	5567	за 2014 г.	-	5 000	-	(5 000)	-	-	-
	5587	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5568	за 2014 г.	350 852	2 270 089	-	(2 383 759)	-	X	237 182
	5588	за 2013 г.	182 463	2 774 968	-	(2 606 579)	-	X	350 852

0

17

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-

По строке Дебиторская задолженность отражены:

- авансы, перечисленные поставщикам за товары, работы, услуги в сумме 322 901,49 (руб).
- задолженность по расчетам с бюджетом в сумме 1 983 195,08 (руб).
- задолженность по расчетам с бюджетом в сумме 17 327,34 (руб).
- задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками в сумме 59 202 784,24 (руб).
- задолженность по расчетам с разными дебиторами и кредиторами в сумме 505 043,07 (руб).

По строке Кредиторская задолженность отражена задолженность по начисленным, но не оплаченным в 2014 году услугам 27 840,85 (руб); задолженность по налогам и сборам 1 913,20(руб.) и прочая кредиторская задолженность 60 146,47 (руб).

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Материальные затраты	5610	830	638
Расходы на оплату труда	5620	14 424	10 901
Отчисления на социальные нужды	5630	2 860	2 060
Амортизация	5640	307	64
Прочие затраты	5650	8 145	6 197
Итого по элементам	5660	26 566	19 860
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	26 566	19 860

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В 2014 Общество сформировало резерв на выплату отпусков в размере 1 848 тыс.руб.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 590	1 405	(1 147)	-	1 848
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	866	1 613	(889)	-	1 590

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
ЦБ, полученные	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Прочая информация

23 мая 2012 года РО ФСФР в ЦАО зарегистрировало выпуск облигаций на предъявителя документарных неконвертируемых процентных серии 01 ООО «ИС-брокер» объемом 115 000 000 рублей (государственный регистрационный номер 4-01-00179-R), процентная ставка 10%, срок погашения 1825 дней.

22 июня 2014 года ООО «ИС-брокер» в полном объеме исполнило обязательство по выплате дохода по облигациям за первый купонный период.

26 декабря 2014 года на заседании Совета Директоров ООО «ИС-брокер» Протокол №6 принято решение «О размещении Обществом ценных бумаг - Биржевых облигаций». Биржевые облигации документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-01 неконвертируемые процентные с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению эмитента со сроком погашения в 2184-й (Две тысячи сто восемьдесят четвертый) день с даты начала размещения биржевых облигаций номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая в количестве 2 000 000 (Два миллиона) штук, размещенные по открытой подписке. Идентификационный номер 4B02-0100179-R. Допущены к торгам на бирже в процессе размещения 15 января 2015 года.

Государственной помощи в 2014 году Общество не получало, совместной деятельности не вело, обязательств и платежей не выдавало и не получало.

Прочих доходов и расходов, не зачисленных на счет прибылей и убытков не было.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2014 г.		за 2013 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2014 г.	5910	-	-	-
	за 2013 г.	5920	-	-	-
	за 2014 г.	5911	-	-	-
	за 2013 г.	5921	-	-	-

Генеральный директор

Д.С. Орещенко

Главный бухгалтер

Н.В. Капранова

16.03.2015г.

«Утверждаю»

Генеральный директор
Орещенков Д.С.

Приказ № 3112/14-07 от 31.12.14

Об учетной политике ООО «ИС-брокер» на 2015 год

г. Москва
«31 » декабря 2014 г.

1. Нормативные документы, регулирующие вопросы учетной политики предприятия

1.1. Считать основными нормативными документами, регулирующими вопросы учетной политики предприятия:

Федеральный закон от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

Гражданский кодекс Российской Федерации;

Налоговый кодекс Российской Федерации (части первая и вторая);

Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное приказом Минфина России от 29.07.98 г. №34н (ред. от 24.12.2010 г. N186н);

План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению от 31.10.00 № 94н в редакции приказа Минфина России от 08.11.10 № 142н;

Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденное приказом Минфина России от 06.10.08 г. № 106н (в ред. от 08.11.2010 №144н);

Положения по бухгалтерскому учету, утвержденные Минфином России;

Приказ Минфина России «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.07.2010 №66н;

Другие нормативные документы.

2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

2.1. Считать основными задачами бухгалтерского учета: формирование полной и достоверной информации о деятельности организации и ее имущественном положении, обеспечение контроля за использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами, своевременное предупреждение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности, выявление и мобилизация внутрихозяйственных резервов.

Данная учетная политика является неисчерпывающей и при внесении в законодательные акты, регулирующие порядок ведения бухгалтерского учета, значительных изменений может дополняться отдельными приказами по организации.

Учетная политика может дополняться в случае начала осуществления новых видов деятельности, не предусмотренных настоящей учетной политикой.

2.2. Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществлять на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения способом двойной записи в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкции по

его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31.10.00 №94н в последней ред. от 08.11.2010 г.№142н.

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций отражается в рублях и копейках.

2.3. Считать ответственными:

за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций - руководителя организации;

за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности – главного бухгалтера организации. Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой как структурным подразделением организации, возглавляемым главным бухгалтером.

за организацию хранения первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности – руководителя организации.

2.4. Главному бухгалтеру обеспечить контроль и отражение на счетах всех хозяйственных операций, предоставление оперативной и результативной информации в установленные сроки; нести ответственность за состояние бухгалтерского учета, своевременное составление и предоставление отчетности, организацию работы бухгалтерской службы.

2.5. Требования главного бухгалтера по документальному оформлению хозяйственных операций и представлению в бухгалтерию необходимых документов и сведений обязательны для всех работников организации.

2.6. Общество является профессиональным участником рынка ценных бумаг. Профессиональная деятельность подтверждается следующими лицензиями:

- Лицензия на осуществление брокерской деятельности (Лицензия № 077-10631-100000 от 16.10.2007 г.),
- Лицензия на осуществление дилерской деятельности (Лицензия № 077-10635-010000 от 16.10.2007 г.),
- Лицензия на заключение биржевым посредником в биржевой торговле договоров, являющихся производными финансовыми инструментами, базисным активом которых является биржевой товар (Лицензия №1565 от 15.11.2011 г.).

В случае получения Обществом иных лицензий, действующих на рынке ценных бумаг, в Учетную политику вносятся соответствующие изменения, которые утверждаются руководителем на основании приказа.

Основными видами деятельности Общества являются:

- дилерская деятельность по купле-продаже ценных бумаг, сделки РЕПО, операции с финансовыми инструментами срочных сделок,
- брокерская деятельность.

Организация бухгалтерского учета

2.7. Общество использует формы бухгалтерской отчетности в соответствии с Приказом Минфина России №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.07.2010 г.

Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря включительно.

Общество составляет годовую бухгалтерскую отчетность в течение 90 дней по окончании года, а квартальную – в течение 30 дней по окончании квартала и предоставляет ее заинтересованным пользователям.

В целях заполнения бухгалтерской отчетности - «Отчет о финансовых результатах» к доходам от обычных видов деятельности, исходя из характера деятельности Общества, относятся доходы, отраженные по счету 90.1; 91.1 (в разрезе следующих субконто):

- «НКД» (купонный доход, оплаченный Обществу покупателем при реализации облигаций),
- «НКД 9%» (купонный доход, оплаченный Обществу покупателем при реализации облигаций),
- «НКД 15%» (купонный доход, оплаченный Обществу покупателем при реализации облигаций),
- «Переоценка НКД» (купонный доход, доначисленный на отчетную дату),
- «Переоценка НКД 9%» (купонный доход, доначисленный на отчетную дату),
- «Переоценка НКД 15%» (купонный доход, доначисленный на отчетную дату),
- «Погашение НКД» (купонный доход, погашенный эмитентом);
- «Погашение НКД 9%» (купонный доход, погашенный эмитентом);
- «Погашение НКД 15%» (купонный доход, погашенный эмитентом);
- «Доход по ЗПИФ»,
- «Премия по опциону»,
- «Проценты по векселям»,
- «Вариационная маржа»,
- «Консалтинговые услуги».

к расходам от обычных видов деятельности относятся расходы, отраженные по счету 90.2; 91.2 (в разрезе следующих субконто):

- «НКД» (купонный доход, оплаченный Обществом при приобретении облигаций),
- «НКД 9%» (купонный доход, оплаченный Обществом при приобретении облигаций),
- «НКД 15%» (купонный доход, оплаченный Обществом при приобретении облигаций),
- «Комиссия бирж (брокеров)» (расходы, связанные с продажей ценных бумаг на бирже; комиссии по сделкам ФОРТС),
- «Комиссия бирж (брокеров) РЕПО» (расходы, связанные с продажей ценных бумаг на бирже по сделкам РЕПО),
- «Погашение НКД» (купонный доход, оплаченный Обществом при приобретении облигаций),
- «Погашение НКД 9%» (купонный доход, оплаченный Обществом при приобретении облигаций),
- «Погашение НКД 15%» (купонный доход, оплаченный Обществом при приобретении облигаций),
- «Переоценка НКД» (купонный доход, доначисленный ранее на отчетную дату),
- «Переоценка НКД 9%» (купонный доход, доначисленный ранее на отчетную дату),
- «Переоценка НКД 15%» (купонный доход, доначисленный ранее на отчетную дату),
- «Премия по опциону»,
- «Проценты по векселям»,
- «Вариационная маржа»,
- «Консалтинговые услуги».

к расходам от обычных видов деятельности относятся расходы, отраженные по счету 26 (в разрезе следующих субконто):

- «Информационные услуги (ЦБ)» (расходы, связанные с продажей ценных бумаг).

2.8. Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета (Приложение №1) разрабатывается Обществом на основании Приказа МФ РФ от 31.10.2000 г. №94н (в ред. от 08.11.10) «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности

организаций и Инструкции по его применению». В случае необходимости в течение года в Рабочий план счетов могут вводиться дополнительные субсчета и субконто.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты бухгалтерии.

2.9. Общество применяет автоматизированную форму ведения бухгалтерского учета: бухгалтерский учет ведется в стандартной версии компьютерной бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 7.7 ПРОФ». Общество создает первичные документы на машинных и/или бумажных носителях по формам, предусмотренным данной программой.

Для учета расходов на оплату труда, отпускных, компенсаций, учета рабочего времени, расходов на командировки, представительских расходов (командировочное удостоверение, служебное задание для направления в командировку и отчет о его выполнении, смета представительских расходов, справка-расчет расходов по служебной командировке) Общество использует образцы первичных документов по формам согласно Приложению №2.

Общество использует следующие способы хранения документов: на бумажных носителях и/или в электронном виде, если иное не предусмотрено нормативными правовыми актами Российской Федерации. Общий срок хранения документов по бухгалтерскому учету составляет 5 лет и начинается со следующего календарного года после того, как создан документ. По отдельным документам, которые хранятся дольше, например трудовые договоры, лицевые счета и т.д., при установлении сроков хранения первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество учитывает сроки, установленные правилами организации государственного архивного дела.

2.10. В соответствии со ст.11 Закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г., в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводить инвентаризацию имущества:

инвентаризация наличных денежных средств и документооборота в кассе проводится по окончании календарного года;

инвентаризация основных средств проводится раз в три года, начиная с 2007 года;

инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности проводится при составлении годового баланса по окончании календарного года.

Инвентаризация осуществляется в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина России от 13.06.1995 г. № 49.

В случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, но сроки ее проведения не установлены настоящей учетной политикой, или когда проведение инвентаризации не обязательно, инвентаризация проводится на основании отдельного приказа руководителя предприятия.

2.11. Право подписи первичных документов имеют следующие лица:
Генеральный директор предприятия,
и другие лица, на основании приказов утвержденных руководителем предприятия.

2.12. Руководитель организации подписывает документы, связанные с движением денежных средств, расчетно-кредитных и финансовых обязательств.

2.13. В качестве элемента учетной политики используется следующий порядок и сроки обработки первичных документов:

-кассовые документы обрабатываются ежедневно. По окончании рабочего дня кассир составляет отчет и заполняет кассовую книгу;

-ежедневно обрабатываются банковские выписки;

-обработка документов по операциям с ценными бумагами производится в течение дня, следующего за днем получения документа.

2.14. В соответствии с ПБУ №22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 28.06.2010 №63н, Общество признает ошибку существенной, если ее величина превышает 500 000 рублей.

3. Методологические принципы бухгалтерского учета

Учет и оценка основных средств

3.1. Руководствуясь Положением по бухгалтерскому учету №6/01 «Учет основных средств», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 30.03.2001 г. №26н (ред. от 24.12.2010 г.), актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев;

организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы в отношении которых выполняются вышеописанные условия и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и подлежат списанию на затраты одновременно с вводом их в эксплуатацию.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающей в себя все фактические затраты на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Фактические затраты включают в себя:

- суммы, уплачиваемые поставщику (продавцу) в соответствии с договором, а также суммы, уплачиваемые за доставку объекта и приведение его в состояние, пригодное для использования
- суммы, уплачиваемые организациям за осуществление работ по договору строительного подряда и иным договорам
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением основных средств
- таможенные пошлины и таможенные сборы
- невозмещаемые налоги, государственная пошлина, уплачиваемые в связи с приобретением объекта основных средств
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретен объект основных средств
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств.

При приобретении основных средств, не требующих монтажа, все затраты (покупная стоимость, доставка, наладка, процент за кредит, начисления до ввода основных средств в эксплуатацию) отражаются по дебету счета 08.

В соответствии с п.4 ПБУ 6/01 сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) организации. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока

использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Если списание объекта основных средств производится в результате его продажи, то выручка от продажи принимается к бухгалтерскому учету в сумме, согласованной сторонами в договоре. Доходы и расходы от списания с бухгалтерского учета объектов основных средств отражаются в учете в отчетном периоде, к которому они относятся. Доходы и расходы от списания объектов основных средств с бухгалтерского учета подлежат зачислению на счет прибылей и убытков в качестве прочих доходов и расходов.

Руководствуясь Положением по бухгалтерскому учету №6/01 «Учет основных средств», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.01 № 26н (ред. 24.12.2010 г.), начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. При этом годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта основного средства. Для определения срока полезного использования, Общество руководствуется Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01 января 2002 г. Конкретный срок полезного использования для объекта основных средств (внутри общего срока, установленного для амортизационной группы), а также срок полезного использования объекта основных средств, не поименованного в Классификации основных средств, утверждается руководителем на основании приказа.

По введенным в эксплуатацию основным средствам амортизационные начисления начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с регистров бухгалтерского учета.

Амортизационные отчисления по объекту основных средств прекращаются с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации по основным средствам, бывшим в употреблении, производится исходя из срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) пользования предыдущим собственником.

Восстановление объекта основных средств может осуществляться посредством ремонта, модернизации и реконструкции. Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся.

Затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных после их окончания увеличивают первоначальную стоимость такого объекта, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются (повышаются) первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.) объекта основных средств.

Переоценка основных средств не производится.

Учет и оценка нематериальных активов

3.2. Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденному Приказом Минфина РФ 27.12.2007 №153н.

При принятии к бухгалтерскому учету объектов в качестве нематериальных активов необходимо единовременное выполнение следующих условий:

- отсутствие у объекта материально-вещественной формы
- фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена

- возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов
- объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев
- не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев
- организация имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем, в том числе организация имеет надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование самого актива и права у организации на результаты интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации (патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации, документы, подтверждающие переход исключительного права без договора и т.п.), а также имеются ограничения доступа иных лиц к таким экономическим выгодам (контроль над объектом).

При выполнении вышеописанных условий, к нематериальным активам относятся, например, следующие объекты:

- товарные знаки и знаки обслуживания,
- секреты производства (ноу-хау),
- полезные модели,
- программы для ЭВМ,
- изобретения.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект, под которым понимается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации либо в ином установленном законом порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций.

Для учета движения нематериальных активов применяются следующие формы первичных документов:

- акт приемки-передачи НМА – в момент принятия актива в качестве нематериального актива
- карточка учета нематериальных активов (НМА-1) – в момент получения акта приемки-передачи НМА
- акт на списание НМА – в момент списания актива

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при их принятии к бухгалтерскому учету исходя из полезного срока использования нематериальных активов. Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

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

Срок полезного использования устанавливается распоряжением руководителя организации.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на их приобретение, за исключением возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Расходами на приобретение нематериального актива являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу)
- таможенные пошлины и таможенные сборы

- невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива
- иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.

Первоначальная стоимость нематериального актива формируется в бухгалтерском учете на счете 08.5. На счете 04 «Нематериальные активы» ведется учет нематериальных активов принятых на баланс организации.

Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

В соответствии с п.31 ПБУ 14/2007 амортизационные отчисления по нематериальным активам начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия их к бухгалтерскому учету. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются на счете 05 «Амортизация нематериальных активов» бухгалтерского учета, т.е. путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Учет материально-производственных запасов

3.3. Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету №5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденному Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг)
- предназначенные для продажи
- используемые для управленческих нужд организации

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости и учитываются на счете 10.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

К фактическим затратам на приобретение материально-производственных запасов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу)
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально-производственных запасов
- таможенные пошлины
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы материально-производственных запасов
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены материально-производственные запасы
- затраты по заготовке и доставке материально-производственных запасов до места их использования, включая расходы по страхованию.
- затраты по доведению материально-производственных запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материально-производственных запасов.

Не включаются в фактические затраты на приобретение материально-производственных запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением материально-производственных запасов.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по стоимости единицы запасов.

3.4. Учет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям ведется на счете 19 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» в разрезе вида приобретенных ценностей.

3.5. Учет доходов ведется Обществом в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденном Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 года №32н (ред. 08.11.2010 г.).

Выручка признается по завершению всей работы (оказанию услуг).

Причитающиеся суммы вознаграждения, учитываются по кредиту счета 90 «Продажи» по каждому договору обособлено.

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденном Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 года №33н (ред. 08.11.2010 г.).

Общехозяйственные и коммерческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и полностью списываются в отчетном периоде на счет реализации (счет 90).

3.6. Согласно пп.14 п. 1 Приказа Министерства финансов РФ от 24.10.2010 №186н, был изменен подход к учету сумм на счете 97 «Расходы будущих периодов». Использование данного счета возможно с 2011 года только тогда, если это напрямую установлено положениями по бухгалтерскому учету. В связи с этим расходы текущего периода:

- на компьютерные программы, права, лицензии, расходы на изготовление ЭЦП, по доменному имени, на покупку проездного и прочие аналогичные расходы списываются в периоде их осуществления в дебет счета 26 «Общехозяйственные расходы»,

- на добровольное медицинское страхование, страхование имущества и прочие аналогичные расходы (когда возможен возврат сумм от контрагента при расторжении с ним договора) относятся на счет учета 60.2 «Авансы выданные» с ежемесячным списанием сумм в дебет счета 26 «Общехозяйственные расходы» в зависимости от срока действия договора.

Согласно п. 39 ПБУ 14/2007, платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете пользователя (лицензиата) как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора (лицензии). В бухгалтерской отчетности расходы будущих периодов отражаются по строке «Прочие внеоборотные активы» или «Прочие оборотные активы» в зависимости от оставшегося срока использования.

3.7. Особенности направления сотрудников в служебные командировки устанавливаются Положением об особенностях направления работников в служебные командировки утвержденным Постановлением Правительства РФ от 13.10.2008 №749 «Об особенностях направления работников в служебные командировки», а также утвержденной Обществом «Инструкцией о порядке оформления служебных командировок, включая командировки за пределы Российской Федерации и порядке возмещения расходов на служебные командировки работников ООО «ИС-брокер»». В соответствии с п. 11 Положения при командировках в местность, откуда командированный имеет возможность ежедневно возвращаться к месту своего постоянного жительства, суточные не выплачиваются.

3.8. Курсовая разница исчисляется в соответствии с ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте", утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.11.06 №154н. Поступление и списание средств на валютном счете, отражается в бухгалтерском учете по официальному курсу, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Курсовая разница зачисляется на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы.

3.9. Учет займов и кредитов ведется Обществом в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н. Заемные средства, оставшийся срок погашения которых по договору займа или кредита уменьшился до 365 дней, переводятся из долгосрочной задолженности в краткосрочную. Начисление причитающихся к получению/оплате процентов по договорам займа и кредита производится равномерно (ежемесячно) и признается прочим доходом/прочим расходом (относится в кредит счета 91 «Прочие доходы и расходы») в тех отчетных периодах, к которым относится данное начисление. Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, получением и размещением заемных обязательств учитываются Обществом в составе прочих расходов в отчетном периоде, в котором они были произведены, т.е. сразу относятся на счет 91.

3.10. Общество ежегодно (на 31 декабря) создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества (Дебет 91 Кредит 63).

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Если до конца отчетного года (31 декабря), следующего за годом создания резервов сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам (Дебет 63 Кредит 91) и одновременно создается новый резерв сомнительных долгов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа генерального директора Общества организации и относятся соответственно на счет средств резерва сомнительных долгов либо на финансовые результаты, если в период, предшествующий отчетному, суммы этих долгов не резервировались.

Списание долга в убыток вследствие неплатежеспособности должника не является аннулированием задолженности. Эта задолженность отражается на забалансовом счете по дебету 007 «Списанная в убыток задолженность дебиторов» в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа генерального директора и относятся на финансовые результаты.

3.11. По материально-производственным запасам, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость их ниже фактической себестоимости, Общество ежегодно (на 31 декабря) создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей за счет финансовых результатов (Дебет 91 Кредит 14). В начале следующего года, за годом создания резерва, сумма резерва восстанавливается (Дебет 14 Кредит 91).

3.12. Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется Обществом на последний день каждого квартала.

Резерв рассчитывается по каждому сотруднику. При расчете резерва отдельно по каждому сотруднику принимается количество дней оплачиваемого отпуска, на которые имеет право сотрудник по состоянию на отчетную дату и его среднедневной заработок. Расчет среднего заработка осуществляется в соответствии с положениями Постановления Правительства РФ от 24.12.2007 №922 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы». Среднедневной заработок для оплаты отпусков и выплаты компенсации за

неиспользованный отпуск исчисляется исходя из суммы заработка за последние 12 календарных месяцев и общего количества дней по календарю отпуска за этот период.

Сумма резерва по каждому сотруднику увеличивается на сумму страховых взносов, с учетом действующей предельной величины базы для начисления страховых взносов отдельно по каждому сотруднику).

На общую сумму созданного резерва в бухгалтерском учете делается проводка Дебет 26 «Общехозяйственные расходы» Кредит 96 «Резервы предстоящих расходов».

Списание затрат за счет резерва на оплату отпускных: Дебет 96 Кредит 70, Дебет 96 Кредит 69. В том случае, когда суммы резерва не достаточно, чтобы полностью покрыть расходы на выплату отпускных, разница списывается на общехозяйственные расходы (Дебет 26 Кредит 70, Дебет 26 Кредит 69).

3.13. В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным Приказом Минфина РФ 19.11.02 г. №114н, Общество ежеквартально производит расчет постоянных налоговых активов и обязательств (отражаются по счету 99), отложенных налоговых обязательств (отраженных по счету 77) и отложенных налоговых активов (отражаются по счету 09).

3.14. Общество может создавать фонды. При этом основаниями будут являться решения собрания участников, решения исполнительного органа общества и законодательство.

3.15. По дебету счета 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям» отражаются суммы задолженности работника по возмещению затрат на обучение по повышению квалификации в корреспонденции со счетом 50 «Касса» или 51 «Расчетные счета».

Учет и оценка финансовых вложений

3.15. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002г. № 126н в качестве финансовых вложений Общество учитывает активы, которые одновременно удовлетворяют следующим условиям:

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

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

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

Первоначальная стоимость финансовых вложений, стоимость которых при приобретении определена в иностранной валюте, определяется в соответствии с ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте", утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.11.06 N154н.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. В бухгалтерском учете указанную корректировку Общество производит **ежеквартально**.

Текущая рыночная стоимость ценных бумаг определяется на основании Приказа ФСФР от 09.11.2010 №10-65/пз-н «Об утверждении порядка определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг, а также предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг в целях 23 главы Налогового кодекса Российской Федерации» и соответствует для ММВБ и РТС как «Рыночная цена 3».

Российские организаторы торговли на рынке ценных бумаг, по результатам торгов которых определяются признаваемые котировки ценных бумаг (по приоритетности применения):

1. ММВБ – Московская межбанковская валютная биржа.
2. РТС – ОАО «Фондовая биржа «РТС».

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

Согласно п.16 ПБУ 9/99 в бухгалтерском учете проценты начисляются за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договора, что означает необходимость равномерного начисления дохода в виде процентов независимо от даты возникновения обязанности заемщика по его выплате. Процентный доход, причитающийся по векселям, отражается в бухгалтерском учете векселедержателя **ежемесячно** исходя из процентной ставки, установленной условиями оплаты векселя.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется из оценки первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Начисление накопленного купонного дохода (НКД) по долговым ценным бумагам (облигациям) производится равномерно (**ежемесячно**) и признается прочим доходом (относится в кредит счета 91 «Прочие доходы и расходы») в тех отчетных периодах, к которым относится данное начисление.

Аналогично учитываются доходы в виде процентов по депозитным вкладам.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по методу ФИФО (по стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений).

Учет выручки по операциям продажи ЦБ ведется на счете 90 «Продажи» и 91 «Прочие доходы и расходы» (Субконто «НКД» или «НКД 9%» или «НКД 15%»).

По облигациям с амортизацией долга, когда погашение их номинальной стоимости производится не единовременно при наступлении срока погашения облигации, а частями – в течение срока обращения облигации, в соответствии с графиком погашения, поступающие от Эмитента суммы в счет частичного погашения облигаций с амортизацией долга, Общество учитывает как доход (счет 90.1 «Выручка»). И одновременно производит списание на расходы себестоимость данных облигаций (пропорционально проценту погашения номинала на счет 90.2 «Себестоимость продаж»).

3.17. Проверка на обесценение финансовых вложений, не имеющих текущей рыночной стоимости, производится не реже 1 раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения (Дебет 91 Кредит 59). Корректировка суммы резерва в сторону его уменьшения (Дебет 59 Кредит 91).

3.18. Собственные денежные средства Общества, перечисленные «Брокерам» на лицевые счета в рамках заключенных Обществом договоров на брокерское обслуживание, учитываются на счете 76.5 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами в рублях». В бухгалтерской отчетности остатки по таким счетам отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты».

3.19. Сделки РЕПО отражаются как отдельные операции по реализации и приобретению ценных бумаг с использованием счетов 90 «Продажи» и 91 «Прочие доходы и расходы» (Субконто «НКД» или «НКД 9%» или «НКД 15%»).

Последовательность закрытия коротких позиций по ценным бумагам одного выпуска – в первую очередь Общество закрывает позицию, которая была открыта первой (ФИФО).

3.20. В случае реорганизации компании в форме выделения, акции которой находятся на балансе Общества, стоимость этих акций признается равной стоимости чистых активов выделенной организации на дату ее государственной регистрации. Акции дополнительного выпуска, полученные в ходе реорганизации, учитываются Обществом по нулевой стоимости.

Учет операций с фьючерсными контрактами и опционами

3.21. Перечисление средств на биржу ФОРТС для участия в торгах отражается проводкой:

дебет счета 76 «Расчеты с дебиторами и кредиторами/Биржа Фортс» в корреспонденции со счетом 51 «Расчетный счет»

Списание положительной вариационной маржи:

дебет счета 76 «Расчеты с дебиторами и кредиторами/Биржа Фортс» в корреспонденции со счетом 91 «Вариационная маржа»

Списание отрицательной вариационной маржи:

дебет счета 91 «Вариационная маржа» кредит счета 76 «Расчеты с дебиторами и кредиторами/Биржа Фортс»

Списание биржевого сбора бирже за организацию торгов:

дебет счета 91 «Комиссия биржи» кредит счета 76 «Расчеты с дебиторами и кредиторами/Биржа Фортс»

Списание комиссии брокера:

дебет счета 91 «Комиссия брокера» кредит счета 76 «Расчеты с дебиторами и кредиторами/Биржа Фортс»

Возврат гарантийного обеспечения:

дебет счета 76 «Расчеты с дебиторами и кредиторами/Биржа Фортс» и кредит счета 76 «Расчеты с дебиторами и кредиторами/Биржа Фортс/Блокировано»

Перечисление гарантийного обеспечения:

дебет счета 76 «Расчеты с дебиторами и кредиторами/Биржа Фортс/Блокировано» и кредит счета 76 «Расчеты с дебиторами и кредиторами/Биржа Фортс»

Переход опционного права происходит на дату получения/уплаты опционной премии, т.е. доход/расход относится к тому отчетному (налоговому) периоду, в котором продавец опциона/покупатель опциона получит/уплатит опционную премию.

Учет форвардных контрактов

Понятие форвардных сделок закреплено в статье 8 Закона Российской Федерации от 20.02.1992 №2383-1 «О товарных биржах и биржевой торговле», а также в Письме ГКАП России от 30.07.1996 №16-151/АК «О форвардных, фьючерсных и опционных биржевых сделках».

Под форвардным контрактом (форвардом) понимают сделку, по которой в будущем одна сторона обязуется передать другой имущественные права (базисный актив) по цене (форвардная цена) и на условиях, которые определяются сторонами в момент заключения сделки. Базисным активом могут выступать акции, облигации, иностранные валюты, валютные курсы, ставки по кредитам, индексы, а также товары: нефть, металл, зерно, сахар, кофе и др.

дебет счета 57 «Переводы в пути» в корреспонденции со счетом 76 «Расчеты с дебиторами и кредиторами/генеральное соглашение»- отражена задолженность банку по покупке валюты по курсу ЦБ РФ

дебет счета 91.2 «Вариационная маржа» в корреспонденции со счетом 76 «Расчеты с дебиторами и кредиторами/генеральное соглашение»- отнесено на финансовые результаты отклонение курса покупки от курса ЦБ РФ

дебет счета 76 «Расчеты с дебиторами и кредиторами/генеральное соглашение» в корреспонденции со счетом 91 «Вариационная маржа»-отражена задолженность банка по продаже валюты по договорному курсу

дебет счета 91 «Вариационная маржа» кредит счета 57 «Переводы в пути»-списана с баланса проданная валюта по курсу ЦБ РФ

дебет счета 76 «Расчеты с дебиторами и кредиторами/генеральное соглашение» и кредит счета 76 «Расчеты с дебиторами и кредиторами/генеральное соглашение»- произведен взаиморасчет

дебет счета 76 «Расчеты с дебиторами и кредиторами/гарантийное обеспечение» и кредит счета 51 «Расчетный счет»- перечисление суммы неттинга.

Расчет отклонений курса покупки валюты от курса ЦБ РФ по форвардному контракту производится ежемесячно.

Форвардные сделки оформлены с применением системы электронного документооборота.

Форвардные сделки подписаны с применением электронно-цифровой подписи.

Учет денежных эквивалентов

Понятие денежных эквивалентов дается в Международном стандарте финансовой отчетности (IAS)7 «Отчет о движении денежных средств».

В соответствии со стандартом эквиваленты денежных средств представляют собой краткосрочные высоколиквидные инвестиции, которые легко могут быть конвертированы в заранее известное количество денежных средств и риск изменения ценностей которых, невысок.

В качестве эквивалентов денежных средств организация признает высоколиквидные финансовых вложения, такие как банковские депозиты, денежные средства на брокерских счетах.