

Отчётность за 2015 год

Аудиторского заключения;
Бухгалтерского баланса;
Отчета о финансовых результатах;
Приложения и пояснения.





Общество с ограниченной ответственностью «АСТ-АУДИТ»
191119, Санкт-Петербург, ул. Боровая, 12, пом. 7Н
ИНН 7840443240, КПП 784001001, ОГРН 1109847030787
E-mail: ast-audit@peterlink.ru
тел/факс (812) 320-06-33

Банк России
Акционерам
АО «ФК «СТАНДАРТ»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО: Акционерное общество «Финансовая корпорация «СТАНДАРТ»

Основной государственный регистрационный номер 1027804868662 (Свидетельство серия 78 № 002288355 о внесении в ЕГРЮЛ от 28.10.2002 г.).

Место нахождения: 197110, Санкт-Петербург, улица Красного Курсанта, д.26, лит. А, пом.1 Н.

АУДИТОР: Общество с ограниченной ответственностью «АСТ-АУДИТ»

Основной государственный регистрационный номер 1109847030787 (Свидетельство серии 78 № 008137302 о внесении в ЕГРЮЛ от 13.12.2010)

Место нахождения: 191119, Санкт-Петербург, ул. Боровая, дом 12, пом.7Н.

Член СРО Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия аудиторов», за № 1254-ю.

Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов 11105019810.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Акционерное общество «Финансовая корпорация «СТАНДАРТ» состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года; отчета о финансовых результатах за 2015 год; приложений.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица АО «ФК «СТАНДАРТ» в лице Генерального директора и главного бухгалтера несут ответственность за организацию бухгалтерского учёта, организацию хранения первичных учётных документов, регистров бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности, а также за соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, за формирование учётной политики, ведение бухгалтерского учёта, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчётности, а также 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.

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 Акционерного общества «Финансовая корпорация «СТАНДАРТ» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор ООО «АСТ-АУДИТ»

О. А. Сударикова

г. Санкт-Петербург
«29» марта 2016 года



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

6	УФНС России по Санкт-Петербургу Межрайонная ИФНС России № 4 по Санкт-Петербургу ПРИНЯТО	
	Дата <u>29.03.16</u>	<i>Ваш</i>

Организация Акционерное общество "Финансовая корпорация "СТАНДАРТ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Брокерская деятельность

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные

общества

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

197110, Санкт-Петербург г, Красного Курсанта ул, дом № 26, литера А, помещение 1Н

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2015
35501247		
7810249119		
67.12.1		
12267	16	
384		



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	564	680	661
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	564	680	661
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	110	100	-
	в том числе:				
	Дочерние компании	11701	100	100	-
	Вклады в уставной капитал ООО	11702	10	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	475	851	2 369
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 149	1 631	3 030
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	2	2	2
	в том числе:				
	Материалы	12101	2	2	2
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	72 815	155 902	78 669
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	102	107	935
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	24	16	7
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	72 688	155 779	77 727
	Расчеты по налогам и сборам	12304	1	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	42 526	2 558	125 857
	в том числе:				
	Акции	12401	524	1 651	14 238
	Долговые ценные бумаги	12402	3 131	322	735
	Депозитные счета	12403	5 000	585	110 884
	Долговые иностранные ценные бумаги	12404	33 871	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 818	330 349	1 291
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	30	6 084	30
	Валютные счета	12502	1 788	324 265	1 261
	Прочие оборотные активы	1260	396	139	153
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	396	139	153
	Итого по разделу II	1200	117 557	488 950	205 972
	БАЛАНС	1600	118 706	490 581	209 002

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100 000	100 000	100 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	14	14	14
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	65	65	65
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	65	65	65
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 643	(4 641)	(15 706)
	Итого по разделу III	1300	101 722	95 438	84 373
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	16 697	395 006	124 267
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	457	1 541	1 143
	Расчеты по налогам и сборам	15202	21	73	64
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	-	-	130
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	-	-	160
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15205	16 219	393 392	122 770
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	287	137	362
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	16 984	395 143	124 629
	БАЛАНС	1700	118 706	490 581	209 002

Руководитель

(подпись)

Пузанов Андрей Викторович

(расшифровка подписи)



12 марта 2016 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2015 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация **Акционерное общество "Финансовая корпорация "СТАНДАРТ"**

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности

Брокерская деятельность

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества

/ **Частная собственность**

по ОКФС / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2015
35501247		
7810249119		
67.12.1		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	139 392	92 628
	Себестоимость продаж	2120	(136 381)	(87 662)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 011	4 966
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(15 613)	(10 464)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(12 602)	(5 498)
	Доходы от участия в других организациях	2310	9	245
	Проценты к получению	2320	1 950	1 486
	Проценты к уплате	2330	(434)	(3)
	Прочие доходы	2340	313 227	279 617
	в том числе:			
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23401	160 282	185 741
	Курсовые разницы	23402	114 827	90 912
	Положительная переоценка ценных бумаг	23403	772	1 275
	Страховое возмещение	23404	-	1 226
	Прочие внереализационные доходы	23405	229	463
	Выручка от продажи валюты	23406	37 117	-
	Прочие расходы	2350	(295 472)	(263 260)
	в том числе:			
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23501	(159 730)	(200 073)
	Курсовые разницы	23502	(97 739)	(58 648)
	Отрицательная переоценка ценных бумаг	23503	(294)	(3 461)
	Расходы на услуги банков	23504	(428)	(387)
	Прочие внереализационные расходы	23505	(92)	(691)
	Себестоимость от продажи валюты	23506	(37 189)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6 678	12 587
	Текущий налог на прибыль	2410	(18)	(4)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	960	(999)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(376)	(1 518)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	6 284	11 065



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	6 284	11 065
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

12 марта 2016 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2015 г.

Организация Акционерное общество "Финансовая корпорация "СТАНДАРТ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Брокерская деятельность
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2015
35501247		
7810249119		
67.12.1		
12267	16	
384		



1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	100 000	-	14	65	(15 706)	84 373
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	11 065	11 065
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	11 065	11 065
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	100 000	-	14	65	(4 641)	95 438
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	6 284	6 284
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	6 284	6 284
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	100 000	-	14	65	1 643	101 722

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	84 373	11 065	-	95 438
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	84 373	11 065	-	95 438
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(15 706)	11 065	-	(4 641)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(15 706)	11 065	-	(4 641)
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	101 722	95 438	84 373

Руководитель

(подпись)

Пузанов Андрей Викторович

(расшифровка подписи)



12 марта 2016 г.

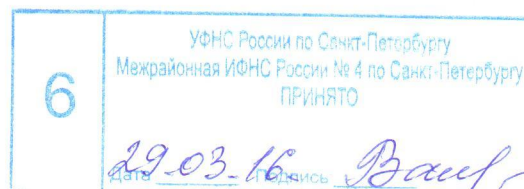
Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015 г.

Организация Акционерное общество "Финансовая корпорация "СТАНДАРТ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Брокерская деятельность
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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

	Коды		
Д	0710004		
Д)	31	12	2015
О	35501247		
Н	7810249119		
О	67.12.1		
Д			
	12267	16	
С			
И	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	19 406	215 356
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	18 960	3 140
денежные средства клиентов	4114	-	212 216
перевод на торговые площадки	4115	392	-
прочие поступления	4119	54	-
Платежи - всего	4120	(383 892)	(12 960)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 136)	(2 707)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 936)	(5 128)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(14)	(5)
денежные средства клиентов	4125	(366 225)	-
перевод на торговые площадки	4126	-	(906)
прочие платежи	4129	(5 581)	(4 214)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(364 486)	202 396
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	36 606	1 069 845
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	36 469	1 068 080
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	137	1 765
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(40 920)	(957 781)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	(40 920)	(957 781)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 314)	112 064



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(368 800)	314 460
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	330 349	1 291
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 818	330 349
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	40 269	14 598

Руководитель

(подпись)

Пузанов Андрей Викторович

(расшифровка подписи)



12 марта 2016 г.

Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2015 г.



Организация Акционерное общество "Финансовая корпорация "СТАНДАРТ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Брокерская деятельность

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710006		
2015	12	31
35501247		
7810249119		
67.12.1		
12267		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	-	-
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая	6321	-	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного			
транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	-	-
Прочие	6350	-	-
Всего использовано средств	6300	-	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

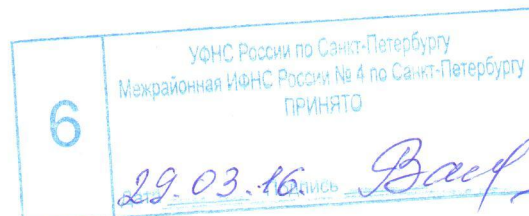
Руководитель

(подпись)

Пузанов Андрей
Викторович

(расшифровка подписи)

12 марта 2016 г.



Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Финансовая корпорация "СТАНДАРТ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	564	680	661
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	110	100	-
Отложенные налоговые активы	1180	475	851	2 369
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	2	2	2
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	72 815	155 902	78 669
Финансовые вложения краткосрочные	1240	42 526	2 558	125 857
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 818	330 349	1 291
Прочие оборотные активы	1260	396	139	153
ИТОГО активы	-	118 706	490 581	209 002
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	16 697	395 006	124 267
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	287	137	362
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	16 984	395 143	124 629
Стоимость чистых активов	-	101 722	95 438	84 373

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-



1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 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		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2015г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2014г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2014г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2014г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2014г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2014г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2014г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 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	484	484	484
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2015г.	100	-	10	-	-	-	-	110	-
	5311	за 2014г.	-	-	100	-	-	-	-	100	-
в том числе:											
Дочерние общества	5302	за 2015г.	100	-	-	-	-	-	-	100	-
	5312	за 2014г.	-	-	100	-	-	-	-	100	-
Вклады в ООО	5303	за 2015г.	-	-	10	-	-	-	-	10	-
	5313	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015г.	8 011	(5 453)	212 651	(177 535)	4 577	-	275	43 127	(601)
	5315	за 2014г.	136 135	(10 278)	1 093 211	(1 221 335)	7 022	-	(2 197)	8 011	(5 453)
в том числе:											
Акции	5306	за 2015г.	7 090	(5 439)	9 648	(15 604)	4 563	-	266	1 134	(610)
	5316	за 2014г.	24 514	(10 276)	8 452	(25 876)	7 022	-	(2 185)	7 090	(5 439)
Долговые ценные бумаги	5307	за 2015г.	336	(14)	3 122	(336)	14	-	9	3 122	9
	5317	за 2014г.	737	(2)	-	(401)	-	-	(12)	336	(14)
Депозитные счета	5308	за 2015г.	585	-	40 920	(36 505)	-	-	-	5 000	-
	5318	за 2014г.	110 884	-	1 018 935	(1 129 234)	-	-	-	585	-
Долговые инстранные ценные бумаги	5309	за 2015г.	-	-	158 961	(125 090)	-	-	-	33 871	-
	5319	за 2014г.	-	-	65 824	(65 824)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015г.	8 111	(5 453)	212 661	(177 535)	4 577	-	275	43 237	(601)
	5310	за 2014г.	136 135	(10 278)	1 093 311	(1 221 335)	7 022	-	(2 197)	8 111	(5 453)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2015г.	2	-	129	(129)	-	-	X	2	-
	5420	за 2014г.	2	-	533	(533)	-	-	X	2	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бланки векселей	5408	за 2015г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
	5428	за 2014г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
Периодические издания	5409	за 2015г.	-	-	14	(14)	-	-	-	-	-
	5429	за 2014г.	-	-	36	(36)	-	-	-	-	-
Офисное оборудование		за 2015г.	-	-	73	(73)	-	-	-	-	-
		за 2014г.	-	-	280	(280)	-	-	-	-	-
Мебель		за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2014г.	-	-	176	(176)	-	-	-	-	-
Канцелярские товары		за 2015г.	-	-	42	(42)	-	-	-	-	-
		за 2014г.	-	-	41	(41)	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015г.	155 902	-	429	-	(83 516)	-	-	-	-	-	72 815	-
	5530	за 2014г.	78 669	-	78 163	-	(930)	-	-	-	-	-	155 902	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015г.	16	-	8	-	-	-	-	-	-	-	24	-
	5531	за 2014г.	7	-	9	-	-	-	-	-	-	-	16	-
Авансы выданные	5512	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками	5514	за 2015г.	107	-	-	-	(5)	-	-	-	X	X	102	-
	5534	за 2014г.	935	-	-	-	(828)	-	-	-	X	X	107	-
Расчеты по налогам и сборам	5515	за 2015г.	-	-	1	-	-	-	-	-	X	X	1	-
	5535	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Расчеты по социальному страхованию	5516	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5536	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Расчеты с субброкерами в рублях	5517	за 2015г.	87 658	-	-	-	(64 508)	-	-	-	X	X	23 150	-
	5537	за 2014г.	38 883	-	48 775	-	-	-	-	-	X	X	87 658	-
Расчеты с субброкерами в валюте	5518	за 2015г.	68 118	-	-	-	(19 003)	-	-	-	X	X	49 115	-
	5538	за 2014г.	38 739	-	29 379	-	-	-	-	-	X	X	68 118	-
Расчеты с прочими дебиторами	5519	за 2015г.	3	-	420	-	-	-	-	-	X	X	423	-
	5539	за 2014г.	105	-	-	-	(102)	-	-	-	X	X	3	-
Итого	5500	за 2015г.	155 902	-	429	-	(83 516)	-	-	X	X	X	72 815	-
	5520	за 2014г.	78 669	-	78 163	-	(930)	-	-	X	X	X	155 902	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	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		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015г.	395 006	-	-	(378 309)	-	-	-	-	-	16 697
	5580	за 2014г.	124 267	271 029	-	(290)	-	-	-	-	-	395 006
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015г.	1 541	-	-	(1 084)	-	-	-	-	-	457
	5581	за 2014г.	1 143	398	-	-	-	-	-	-	-	1 541
авансы полученные	5562	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015г.	73	-	-	(52)	-	-	-	-	-	21
	5583	за 2014г.	194	9	-	(130)	-	-	-	-	-	73
кредиты	5564	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2014г.	160	-	-	(160)	-	-	X	X	-	-
Расчеты с клиентами	5568	за 2015г.	393 392	-	-	(377 173)	-	-	X	X	-	16 219
	5588	за 2014г.	122 770	270 622	-	-	-	-	X	X	-	393 392
Итого	5550	за 2015г.	395 006	-	-	(378 309)	-	X	X	X	-	16 697
	5570	за 2014г.	124 267	271 029	-	(290)	-	X	X	X	-	395 006

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
Материальные затраты	5610	136 381	87 662
Расходы на оплату труда	5620	7 400	5 050
Отчисления на социальные нужды	5630	2 235	1 525
Амортизация	5640	115	113
Прочие затраты	5650	5 863	3 776
Итого по элементам	5660	151 994	98 126
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	151 994	98 126

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

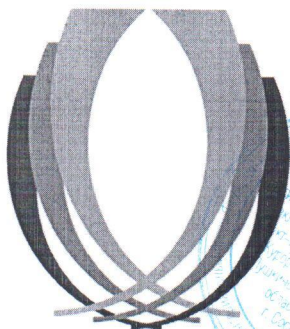
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	137	859	(709)	-	287
в том числе:						
Оценочное обязательство на оплату отпусков и страховых взносов по ним	5701	137	859	(709)	-	287

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2015г.		за 2014г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900				
в том числе:						
на текущие расходы		5901				
на вложения во внеоборотные активы		5905				
Бюджетные кредиты - всего	за 2015г.		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
		5910	-	-	-	-
	за 2014г.	5920	-	-	-	-
	за 2015г.					
		5911	-	-	-	-
	за 2014г.	5921	-	-	-	-



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «Финансовая корпорация «СТАНДАРТ»

197110, г. Санкт-Петербург, ул. Красного Курсанта, д.26, лит.А, пом. 1Н
ИНН 7810249119\КПП 783501001
тел. (812) 610-04-70,
e-mail: standart@fcstd.ru



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 Г.



1. Общие сведения

- 1.1. Полное наименование организации: Акционерное общество «Финансовая корпорация «СТАНДАРТ».
- 1.2. Сокращенное наименование организации: АО «ФК «СТАНДАРТ».
- 1.3. Юридический адрес: 197110, Санкт-Петербург, ул. Красного Курсанта, д.26, лит. А, пом.1 Н.
- 1.4. Почтовый адрес: 197110, Санкт-Петербург, ул. Красного Курсанта, д.26, лит. А, пом.1 Н.
- 1.5. Дата государственной регистрации: 23 сентября 1994 года.
- 1.6. Уставный капитал организации по состоянию на 31.12.2015г. составляет 100 000 000 руб., разделенных на 400 000 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 250 рублей за одну акцию (государственный регистрационный номер 1-02-00225-D).
- 1.7. С 23.03.2010г. на основании Договора купли-продажи ценных бумаг № 0315 от 15.03.2010г. единственным акционером общества является Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью ВЕРИСОН ТРЭЙДИНГ ЛИМИТЕД, зарегистрированная 08.11.2007г. за номером НЕ 211919 согласно законодательству Республики КИПР Регистратором компаний Республики КИПР, расположенная по юридическому адресу: Айоу Павлу 15, ЛЕДРА ХАУЗ, Айос Андреас, П.К. 1105, Никосия, Кипр.
- 1.8. 18.07.2014г. Акционерным обществом «Финансовая корпорация «СТАНДАРТ» было решено учредить общество с ограниченной ответственностью «СТАНДАРТ ГЕОЛОГИЯ», установив, что размер доли учредителя составляет 100 % уставного капитала общества, а номинальная стоимость доли составляет 100 000,00 (Сто тысяч) рублей, что соответствует уставному капиталу общества. ОГРН 1147847273738 от 05.08.2014г., ИНН 7813594748. В 2015г. ООО «СТАНДАРТ ГЕОЛОГИЯ» деятельность не осуществляло.
- 1.9. Организация подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные статье 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» № 307-ФЗ от 30.12.08г.
- 1.10. Аудитором Организации является: ООО «АСТ-Аудит», юридический адрес: 191028, г. Санкт-Петербург, ул. Боровая, д. 12-7.
- 1.11. Основные виды деятельности:
 - дилерская деятельность (лицензия ФСФР № 078-06319-010000 от 16.09.2003г.),
 - брокерская деятельность (лицензия ФСФР № 078-06301-100000 от 16.09.2003г.)
 - деятельность по управлению ценными бумагами (лицензия ФСФР № 178-11870-001000 от 16.12.2008г.),
 - депозитарная деятельность (лицензия ФСФР № 178-11872-000100 от 16.12.2008 г.),
 - деятельность биржевого посредника (лицензия ФСФР Серия 04 № 005003 от 12.04.2012г.)
- 1.12. Единоличным исполнительным органом общества является генеральный директор Пузанов Андрей Викторович.
- 1.13. Среднесписочная численность работающих за 2015г. составила – 18человек.
- 1.14. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и Положениями по ведению бухгалтерского учета.
- 1.15. Решение №1/2015 единственного акционера АО «ФК «СТАНДАРТ» от 20.05.15г. ревизором общества на 2015г. избрана Лукьянова М.Г.

2. Учетная политика организации

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера, непосредственно подчиненного

генеральному директору. Бухгалтерская отчетность АО «ФК «СТАНДАРТ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Раскрытие основных правил учета активов и обязательств:

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

2.2. Сроки полезного использования основных средств определяется организацией самостоятельно по каждому объекту основных средств исходя из определяемого комиссией срока полезного использования, установленного для соответствующей амортизационной группы постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Для объектов, которые не указаны в амортизационных группах или эксплуатируются в особых условиях, срок полезного использования устанавливается приемочной комиссией (при этом учитываются технические условия или рекомендации организаций – изготовителей, нормативно-правовые и другие ограничения использования объекта, например, срок аренды).

Установление срока полезного использования по конкретному объекту оформляется путем включения дополнительных реквизитов в акт приемки-передачи основных средств унифицированной формы № ОС-1. Изменение срока полезного использования основных средств в случаях реконструкции (модернизации) оформляется отдельным актом произвольной формы.

2.3. Стоимость амортизируемых основных средств погашается путем начисления амортизации, отражаемой по кредиту счета 02 «Износ основных средств». Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.4. На основании пункта 5 ПБУ 6/01 (утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н) активы стоимостью не более 40 000,00 руб. за единицу, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

2.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.6. В составе основных средств находится транспортное средство – автомобиль ГАЗ 2957, 2001 года выпуска. Данное транспортное средство находится на консервации.

2.7. Процесс приобретения материальных запасов отражается в бухгалтерском учете на счете 10 по фактически произведенным затратам. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

2.8. Учет финансовых вложений организации ведется в соответствии с ПБУ 19/02. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости - сумма фактических затрат организации на их приобретение, включая сумму комиссионного вознаграждения, уплаченного бирже, брокеру и депозитарию, - и учитываются на счете 58 «Финансовые вложения». Финансовые вложения отражаются, как краткосрочные, поскольку целью их приобретения является получение дохода от реализации.

2.9. Учет и метод списания финансовых вложений для целей налогового и бухгалтерского учета при выбытии – по первоначальной стоимости по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО). При применении этого способа оценка ценных бумаг, находящихся в остатке, производится по фактической стоимости последних по времени приобретения, а в стоимости продажи (выбытия) ценных бумаг учитывается стоимость ранних по времени приобретения.

2.10. Отгруженные векселя отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости каждой единицы учета. Учет и списание векселей происходит в бухгалтерском учете по стоимости каждой единицы.

2.11. Организация производит переоценку ценных бумаг по текущей рыночной стоимости один раз в квартал. Ценные бумаги, котирующиеся на фондовой бирже, котировка, которых регулярно публикуются, при составлении бухгалтерского баланса отражаются по рыночной стоимости. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости и предыдущей оценкой относится на финансовый результат в состав прочих доходов и расходов.

2.12. Финансовые вложения, которые не имеют рыночной стоимости, отражены в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости приобретения. Для достоверного отражения реальной стоимости данных вложений в бухгалтерском учете используется резерв под обесценение финансовых вложений. Величина резерва равна разнице между учетной и расчетной стоимостью. В качестве методики определения расчетной стоимости финансовых вложений, учетной политикой организации принимается метод, регламентированный Приказом ФСФР РФ от 09.11.2010 N10-66/пз-н.

2.13. Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

2.14. Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от продажи (выбытия) ценных бумаг
- выручка, связанная с выполнением услуг по брокерским договорам;
- выручка, связанная с депозитарной деятельностью;
- выручка, связанная с агентской деятельностью;
- выручка, связанная с деятельностью по доверительному управлению;

2.15. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

2.16. Прочими доходами являются процентный доход, доходы от переоценки ценных бумаг, вариационная маржа по срочным операциям, дивиденды по акциям, купонный доход по облигациям, курсовые разницы, выручка от продажи валюты и другие прочие доходы в соответствии с классификацией доходов по ПБУ 9/99.

2.17. Расходами по обычным видам деятельности признаются:

а) Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в т. ч.

- стоимость выбытия ценных бумаг;
- услуги депозитариев, сторонних брокеров, бирж, которые необходимы для оказания брокерских, депозитарных, агентских услуг, услуг по доверительному управлению.

В конце отчетного периода затраты, учтенные на счете 20 «Основное производство» списываются на счет 90.2 «Себестоимость продаж» с ведением аналитического учета в разрезе видов деятельности организации.

б) Управленческие расходы (открытый список), в т. ч.

- аренда помещения,
- аренда движимого имущества,
- амортизация основных средств,
- затраты на оплату труда,
- страховые взносы,
- оценочные обязательства по оплате отпусков и страховых взносов по ним;
- амортизация,
- оплата Интернета, телефонной связи,
- расходы на рекламу,
- расходы на канцелярские товары,
- охрана помещения,
- обслуживание охранной и пожарной сигнализаций,
- расходы на ДМС,
- расходы на аудиторские услуги,
- расходы на подключение к ММВБ,
- расходы на рекламу,
- расходы на программное обеспечение,
- расходы на периодические печатные издания;
- расходы на предоставление отчетности в электронном виде (ИФНС, ФССФР);
- расходы на электронную цифровую подпись, квалифицированные сертификаты;
- расходы на участие в обучающих семинарах и форумах;

- расходы на офисное оборудование;
- расходы на обучение персонала;
- расходы на сопровождение программного обеспечения;
- расходы на услуги архивного хранения документов;
- расходы на Bloomberg терминал;
- оплата членских взносов в НАУФОР;
- расходы на ведение реестра владельцев ЦБ;
- аккредитация на бирже СПб

Управленческие расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются на счет 90.8 «Управленческие расходы».

2.18. К прочим расходам относятся расходы от переоценки ценных бумаг, проценты по краткосрочным займам, уплаченный при приобретении купонный доход по облигациям, вариационная маржа по срочным операциям, комиссии банков, себестоимость проданной валюты, курсовые разницы и другие прочие расходы в соответствии с классификацией расходов по ПБУ 10/99.

2.19. На основании пункта 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ создается резерв сомнительных долгов.

Сомнительным долгом следует признавать любую задолженность перед организацией в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией. Также считается сомнительной дебиторская задолженность, если компания располагает сведениями о том, что взыскать ее не реально, но при этом отсутствуют документальные основания для списания такого долга

Отчисления в резерв сомнительных долгов производятся по каждому сомнительному долгу по окончании каждого квартала. Размер резерва по сомнительным долгам не ограничивается. Средства резерва используются на погашение долгов, признанных безнадежными по квалификации пункта 2 статьи 266 Налогового кодекса РФ.

Неиспользованные по итогам квартала суммы резерва учитываются при формировании соответствующего резерва в следующем квартале.

За 2015г. резерв сомнительных долгов не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

2.20. На основании пункта 8 ПБУ 8/2010 (утвержденного приказом Минфина России от 13.12.2010г. №167н) создается резерв по оценочным обязательствам в виде предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников. Резерв определяется на конец каждого квартала в размере задолженности организации на оплату отпусков сотрудникам согласно отработанного работниками времени нарастающим итогом, а также задолженности на уплату социальных взносов с этих сумм. Средства резерва используются на погашение затрат на текущую оплату отпусков сотрудников. Не использованные по итогам квартала суммы резерва учитываются при формировании резерва в следующем квартале.

2.21. На основании пункта 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

3. Пояснения к статьям бухгалтерской отчетности.

Для пересчета валютных показателей применены следующие курсы валют:

- курсу евро – 79,6972
- курс доллара – 72,8827

3.1. Бухгалтерский баланс:

РАЗДЕЛ «АКТИВ»:

I. Внеоборотные активы:

- Основные средства (код 1150) – 564 тыс. руб., в том числе:
 - автомобиль-фургон ГАЗ 2957 – 461 тыс. руб.- находится на консервации;
 - офисное оборудование – 103 тыс. руб.

Выбытие основных средств за год в связи с реализацией или списанием не производилось.

Изменение стоимости ОС в связи с модернизацией не осуществлялось. За 2015г. амортизация составила 115 тыс. руб.

- Финансовые вложения (код 1170) – 110 тыс. руб., в том числе:
 - дочерние компании – учреждено дочернее общество ООО «СТАНДАРТ ГЕОЛОГИЯ» – 100 тыс. руб. – по фактической стоимости оплаты уставного капитала. В бухгалтерской отчетности за 2014г. данное финансовое вложение входило в краткосрочные финансовые вложения.
 - вклады в уставный капитал ООО «НордЭнерджи» размер 98 % Уставного капитала – 10 тыс. руб. – по фактической стоимости оплаты согласно договору купли-продажи от 22.12.2015г.Резерв под обесценение выше указанных финансовых вложений не создавался.
- Отложенные налоговые активы (код 1180) – 475 тыс. руб., в том числе:
 - ОНА на созданный резерв на оплату отпусков - 57 тыс. руб. (изменение за 2015г. - увеличение на 30 тыс. руб.)
 - ОНА на убыток организации – 418 тыс. руб. (изменение за 2015г. – уменьшение на 405 тыс. руб.)

II. Оборотные активы:

- Запасы (материалы) (код 1210) – бланки векселей – 2 тыс. руб.
- Дебиторская задолженность (код 1230) – 72815 тыс. руб., в т. ч.:
 - расчеты с поставщиками и подрядчиками – 102 тыс. руб.;
 - расчеты с покупателями и заказчиками – 24 тыс. руб.;
 - расчеты с организациями по договорам на брокерское обслуживание – 72 250 тыс. руб., в том числе:

В рублях:

ООО «Компания «Брокеркредитсервис» - 10 037 тыс. руб.

ООО «БД «Открытие» - 5 917 тыс. руб.

ЗАО АКБ НКЦ – 7 181 тыс. руб.

В валюте пересчитанной в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату (курс доллара – 72,8827; курс евро – 79,6972).

Saxo Bank A/S (доллары – 528 тыс.) – 38 462 тыс. руб.

КИТ Финанс Европа (евро – 10 тыс.) – 765 тыс. руб.

КИТ Финанс Европа (доллары – 96 тыс.) – 6 973 тыс. руб.

ЗАО АКБ НКЦ (доллары – 40 тыс.) – 2 915 тыс. руб.

- расчеты с клиентами по комиссиям третьих лиц – 15 тыс. руб.
- расчеты по процентам по депозитам – 13 тыс. руб.
- расчеты по начисленному НКД по облигациям – 76 тыс. руб.
- расчеты по начисленным процентам по долговым распискам – 334 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам – 1 тыс. руб.

Просроченной или сомнительной дебиторской задолженности – нет.

- Финансовые вложения (код 1240) – 42 526 тыс. руб., в т. ч.:
 - Акции: отражены в оценке согласно данным по рыночным ценам (код 12401) - 524 тыс. руб.
 - Долговые ценные бумаги (облигации): отражены в оценке согласно данным по рыночным ценам (код 12402) – 3 131 тыс. руб.
 - Депозитные счета (код 12403) в оценке исключительно основной суммы по депозитам без включения процентов по ним, в связи с условием депозитного договора – проценты не капитализируются, а перечисляются на расчетный счет организации – 5 000 тыс. руб., в т. ч.

№ п/п	Наименование банка и номер договор	Сумма вклада, тыс. руб., % ставка
1.	АО "ЮниКредит Банк" Депозитный договор №1122013 от 25.12.2013. Сделка 769483	5 000 тыс. руб., % ставка – 9,30 % годовых

- Денежные средства и денежные эквиваленты (код 1250) – 1818 тыс. руб., в т. ч.:

- расчетные счета – 15 тыс. руб., в т. ч.
 - Банк СПб – 1 тыс. руб.
 - РОСБАНК – 3 тыс. руб.
 - ЮниКредит банк – 11 тыс. руб.
- на специальных брокерских счетах – 15 тыс. руб., в т. ч.:
 - Банк ВТБ Брокер. – 3 тыс. руб.
 - Банк ВТБ 24 Брокер. – 4 тыс. руб.
 - Банк СПб Брокер. – 8 тыс. руб.
- валютные расчетные счета – 1 087 тыс. руб. (пересчитанные в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату: курс евро – 79,6972, курс доллара – 72,8827):
 - SEB PANK (Эстония) – 145 долларов США – 11 тыс. руб.
 - SEB PANK (Эстония) – 13 500 евро – 1 076 тыс. руб.
- валютные специальные брокерские счета – 701 тыс. руб. (пересчитанные в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату: курс евро – 79,6972, курс доллара – 72,8827):
 - SEB PANK (Эстония) Брокер. – 103 доллара США – 7 тыс. руб.
 - SEB PANK (Эстония) Брокер. – 8 706 евро – 694 тыс. руб.
- Прочие оборотные активы (код 1260) – расходы будущих периодов (код 12601) – 396 тыс. руб., в т. ч.:
 - расходы на систему отчетность через интернет «Контур-Экстерн» – период списания с 24.09.15г. по 23.09.16 г. – 4 тыс. руб.
 - аккредитация на Биржи СПб - период списания с 16.12.15г. по 15.15.16г. – 19тыс.руб.
 - расходы на электронную версию журнала «Главбух» - период списания с 01.01.16г. по 31.12.16г. – 3 тыс. руб.
 - квалифицированные сертификаты (электронная подпись) – период списания с 29.06.15г. по 30.06.16г. – 8 тыс. руб.
 - неисключительные права (лицензии) Microsoft– период списания с 01.01.14г. по 31.12.18г. – 75 тыс. руб.
 - 1С:Предприятие 8.3 Сервер МИНИ на 5 подключений – период списания с 06.03.15г. по 05.03.17г. – 9 тыс. руб.
 - Microsoft Officeдля дома и бизнеса 2013 – период списания с 01.05.15г. по 30.04.20г. – 37 тыс. руб.
 - доступ к Bloombergтерминал – период списания с 22.10.15г. по 21.01.16г. – 116 тыс. руб.
 - лицензия на программу «Контур-Фокус» информация о ЮЛ и ИП – период списания с 10.04.15г. по 09.04.16г. – 11 тыс. руб.
 - членские взносы в НАУФОР 2016г. – период списания с 01.01.16г. по 31.12.16г. – 114 тыс. руб.

РАЗДЕЛ «ПАССИВ»:

III. Капитал и резервы:

- Уставный капитал (код 1310) – 100 000 тыс. руб. Уставный капитал АО «ФК «СТАНДАРТ» определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующего интересы кредиторов и на 31.12.2015г. составляет 100 000 000,00 (Сто миллионов) рублей, разделенных на 400 000 (Четыреста тысяч) обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 250,00 (Двести пятьдесят) рублей за одну акцию. Акции АО «ФК «СТАНДАРТ» полностью оплачены в соответствии с порядком, установленным: договором о создании Общества от 17.08.1994г. и решениями о размещении дополнительных акций при последующих выпусках акций.
- Переоценка внеоборотных активов (код 1340) – 14 тыс. руб. (сформирована ранее и в течении 2015 г. не изменялся).
- Резервный капитал (код 1360) – резервы, образованные в соответствии с законодательством – 65 тыс. руб. (сформирован ранее и в течение 2015 г. не изменялся в связи с тем, что в организации убыток за предыдущие отчетные периоды).
- Нераспределенный убыток на начало 2015г. - 15 706 тыс. руб. Нераспределенная прибыль на начало 2015г. – 11 065 тыс. руб. Нераспределенная прибыль на начало года в полном объеме была

отправлена на погашение нераспределенного убытка. Прибыль за 2015 г. составила 6 284 тыс. руб. Нераспределенный убыток на конец 2015г.составил – 4 641 тыс. руб. Нераспределенная прибыль на конец 2015г.составила – 6 284 тыс. руб.

IV. Долгосрочные обязательства: отсутствуют.

V. Краткосрочные обязательства:

- Заемные средства (код 1510) – отсутствуют.
- Кредиторская задолженность (код 1520) – 16697 тыс. руб., в т. ч.
 - Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 457 тыс. руб.;
 - Расчеты по налогам и сборам – 21 тыс. руб., в т. ч. текущие платежи по НДС, транспортному налогу, налогу на имущество, взносу за негативное воздействие на окружающую среду. Данные по налогам, сборам, пеням и штрафам за период с 01.01.15г. по 31.12.15г.отражены в отчетности в сверенных суммах с ИФНС, ПФ и ФСС.

- Расчеты с прочими кредиторами – 16 219 тыс. руб. - расчеты с клиентами по договорам на брокерское и депозитарное обслуживание.

Просроченная кредиторская задолженности отсутствуют, вся задолженность носит текущий характер.

- Оценочные обязательства (код 1540) – 287 тыс. руб. – резерв по оплате предстоящих отпусков сотрудников с учетом страховых взносов по ним. Сумма признанных оценочных обязательств за год составляет 660 тыс. руб., а сумма списанных оценочных обязательств за год составила – 544 тыс. руб.

Забалансовые счета:

- Арендованные основные средства: АО «ФК «СТАНДАРТ» арендует помещение по адресу 197110, Санкт-Петербург, ул. Красного Курсанта, д.26, лит. А, пом.1 Н., площадью 317 кв. м. На забалансовом счете данное арендованное основное средство учитывается только в количественном выражении, т.к. в договоре аренды не указана стоимость арендуемого помещения. Коммунальные платежи входят в стоимость аренды.

3.2. Отчет о финансовых результатах.

- Выручка (код 2110) – 139 392 тыс. руб., в т. ч.:
 - выручка от продажи ценных бумаг (дилерская деятельность, включая выручку по долговым распискам) – 137 636 тыс. руб.
 - выручка, связанная с оказанием услуг по брокерской деятельности – 516 тыс. руб.
 - выручка по депозитарной деятельности – 20 тыс. руб.
 - выручка, как вознаграждение по агентской деятельности по осуществлению расчетов по долговым распискам и по заемным обязательствам – 1 160 тыс. руб.
 - выручка, связанная с доверительным управлением – 60 тыс. руб.
- Себестоимость продаж (код 2120) – 136 381 тыс. руб., в т. ч.:
 - себестоимость проданных ценных бумаг, включая долговые расписки – 135055 тыс. руб.
 - затраты по услугам сторонних брокеров по брокерским операциям – 120 тыс. руб.
 - затраты по услугам сторонних депозитариев по депозитарной деятельности – 2 тыс. руб.
 - затраты по операциям на срочных рынках – 1 200 тыс. руб.
 - затраты по доверительному управлению – 4 тыс. руб.
- Управленческие расходы (код 2220) – 15 613 тыс. руб., в т. ч. по элементам затрат:
 - аренда помещения – 600 тыс. руб.
 - амортизация – 115 тыс. руб.
 - оплата труда – 7 400 тыс. руб.
 - страховые взносы – 2 235 тыс. руб.
 - расходы на аудиторские услуги – 144 тыс. руб.
 - расходы на ДМС – 254 тыс. руб.
 - расходы на Интернет и телефон – 249 тыс. руб.
 - расходы на подключение к ММВБ – 236 тыс. руб.
 - расходы на канцелярские товары – 49 тыс. руб.
 - расходы на обучение сотрудников (повышение квалификации) – 69 тыс. руб.

- расходы на периодические издания – 15 тыс. руб.
- расходы на охрану объекта и обслуживание охранно-пожарной сигнализации – 90 тыс. руб.
- расходы на резерв по оценочным обязательствам на предстоящие отпуска и страховые взносы по ним – 859 тыс. руб.
- расходы на офисное оборудование – 83 тыс. руб.
- расходы на электронную отчетность – 5 тыс. руб.
- расходы на услуги архивного хранения документов – 18 тыс. руб.
- расходы на Bloombergтерминал – 1 616 тыс. руб.
- имущественные налоги (налог на имущество, транспортный налог) – 14 тыс. руб.
- маркетинговые исследования – 495 тыс. руб.
- реклама в интернете – 814 тыс. руб.
- членские взносы в НАУФОР – 31 тыс. руб.
- расходы на квалифицированные сертификаты – 14 тыс. руб.
- программное обеспечение Microsoft – 31 тыс. руб.
- расходы на программу «Контур Фокус» информация о ЮЛ и ИП – 41 тыс. руб.
- расходы на ведение реестра именных ЦБ – 25 тыс. руб.
- расходы на специальную оценку условий труда – 21 тыс. руб.
- прочие расходы – 90 тыс. руб.
- Доходы от участия в других организациях (код 2310) – долевое участие в российских организациях – 9 тыс. руб. – дивиденды по акциям.
- Проценты к получению (код 2320) – 1 950 тыс. руб., в т. ч.
 - проценты по депозиту – 101 тыс. руб.
 - проценты по овернайттам – 100 тыс. руб.
 - НКД по облигациям – 170 тыс. руб.
 - проценты по долговым распискам – 1 579 тыс. руб.
- Проценты к уплате (код 2330) – 434 тыс. руб., в т. ч.
 - уплаченные проценты по долговым распискам – 387 тыс. руб.
 - НКД уплаченный при приобретении облигаций – 47 тыс. руб.
- Прочие доходы (код 2340) – 313 227 тыс. руб., в т. ч.:
 - доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке (положительная вариационная маржа) – 160 282 тыс. руб.
 - курсовые разницы – 114 827 тыс. руб. – переоценка валюты, возникшая в результате изменения курсов валют, в т. ч. переоценка валюты, находящейся на р/счетах; разница между курсом покупки/продажи валюты и курсом ЦБ РФ;
 - выручка от продажи валюты – 37 117 тыс. руб.
 - положительная переоценка ценных бумаг – 772 тыс. руб.
 - прочие доходы - 229 тыс. руб.
- Прочие расходы (код 2350) – 295 472 тыс. руб., в т. ч.
 - расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке (отрицательная вариационная маржа) - 159 730 тыс. руб.
 - расходы на услуги банков – 428 тыс. руб.
 - курсовые разницы – 97 739 тыс. руб. – переоценка валюты, возникшая в результате изменения курсов валют, в т. ч. переоценка валюты, находящейся на р/счетах; разница между курсом покупки/продажи валюты и курсом ЦБ РФ;
 - отрицательная переоценка ценных бумаг – 294 тыс. руб.
 - себестоимость продажи валюты – 37 190 тыс. руб.
 - прочие расходы – 91 тыс. руб.
- Прибыль (убыток) до налогообложения (код 2300): 6 678 тыс. руб.
- Текущий налог на прибыль за 2015 г. (код 2410) – 18 тыс. руб. – налог на прибыль организаций с доходов в виде процентов по государственным и муниципальным ценным бумагам.
В т. ч. Условный расход по налогу на прибыль: 1 335 тыс. руб.
Постоянные налоговые обязательства (активы) (код 2421): 960 тыс. руб. – сальдо между ПНА и ПНО.

ПНА – 1 034 тыс. руб., образованы на доходы, не принимаемым в целях налогообложения, в т. ч.

– ПНА, связанный с положительной переоценкой ценных бумаг – 1 032 тыс. руб.

– ПНА по дивидендам – 2 тыс. руб.

ПНО – 74 тыс. руб., образованы по расходам, не принимаемым в целях налогообложения, в т. ч.

– ПНО по отрицательной переоценке ценных бумаг – 59 тыс. руб.

– ПНО по прочим расходам – 15 тыс. руб.

– Изменение отложенных налоговых активов (код 2450): - 376 тыс. руб., в т. ч.

– рассчитанный налог на прибыль за 2015г.: 406 тыс. руб.

– ОНА на резерв по оценочным обязательствам на предстоящие отпуска: 30 тыс.

руб.

- Чистая прибыль (убыток) (код 2400): 6 284тыс.руб.

3.3. Отчет о движении денежных средств.

- Согласно требованиям подпункта а) пункта 16 ПБУ №23/2011 «Отчет о движении денежных средств» денежные потоки клиентов по договорам на брокерское обслуживание отражаются свернуто.
- Согласно требованиям подпункта б) пункта 16 ПБУ №23/2011 «Отчет о движении денежных средств» денежные потоки в графе отражены без суммы налога на добавленную стоимость, поступившего в составе платежей от покупателей и заказчиков, и без суммы налога на добавленную стоимость, уплаченного в составе платежей поставщикам.
- Согласно требованиям подпункта б) пункта 17 ПБУ №23/2011 «Отчет о движении денежных средств» денежные потоки по покупке и перепродажи финансовых вложений отражаются свернуто.
- Согласно требованиям пункта 18 ПБУ №23/2011 «Отчета о движении денежных средств» величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

4. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Аффилированные лица по состоянию на 31.12.2015 года:

Аффилированные лица:
Наименование организации: ВЕРИСОН ТРЭЙДИНГ ЛИМИТЕД Основание: Договор купли-продажи №0315 от 15.03.10г. Дата наступления основания: 23.03.2010г.
ФИО: Пузанов Андрей Викторович Основание: Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества. Решение единственного акционера №3/2015 от 24.09.2015г. Дата наступления основания: 24.09.2015 г. Лицо является членом Совета Директоров. Решение единственного акционера № 1/2015 от 20.05.2015г. Дата наступления основания: 20.05.2015г.
ФИО: Давыдова Александра Владимировна Основание: Лицо является членом Совета Директоров. Решение единственного акционера № 1/2015 от 20.05.2015г. Дата наступления основания: 20.05.2015 г.
ФИО: Гирин Павел Константинович Основание: Лицо является членом Совета Директоров. Решение единственного акционера № 1/2015 от 20.05.2015г. Дата наступления основания: 20.05.2015 г.
ФИО: Изупак Дмитрий Эдуардович Основание: Лицо является членом Совета Директоров. Решение единственного акционера № 1/2015 от 20.05.2015г. Дата наступления основания: 20.05.2015 г.
ФИО: Яху Сергей Основание: Лицо является членом Совета Директоров. Решение единственного акционера № 1/2015 от 20.05.2015г. Дата наступления основания: 20.05.2015 г.

Сделок с аффилированными лицами и связанными сторонами в отчетном 2015 году не имелось.

В отчетном периоде производились выплаты связанным сторонам исключительно в рамках трудовых отношений: заработная плата, выплаченная генеральному директору Пузанову А.В. в размере 597 тыс. руб. и заместителю генерального директора-контролеру Давыдовой А.В. в размере 544 тыс. руб. А также сумма заработной платы главного бухгалтера Шубиной О.В. составила – 457 тыс. руб.

5. Информация о событиях после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности за период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2015 год, отсутствуют.

6. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы определить существенные обязательства, условный убыток и условную прибыль, отсутствуют.

7. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Основные виды рисков, которым подвержено Общество:

7.1. Финансовые риски, связанные с операциями с ценными бумагами – это вероятность наступления потерь в связи с высокой степенью неопределенности результатов таких операций, а также влияния на них множества экономических и неэкономических факторов, в том числе случайных. Прямые финансовые потери - например, ценная бумага, купленная по высокой цене, не может быть реализована без убытков в случае падения ее курсовой стоимости.

7.2. Системный (рыночный) риск – это вероятность наступления потерь в результате падения рынка ценных бумаг в целом. Этот вид риска не связан с какой-то конкретной ценной бумагой, он является общим для всех вложений в ценные бумаги. Инвестор не может каким-либо образом

повлиять на значение этого риска, снизить его, поэтому системный риск является *не диверсифицируемым и не понижаемым*.

7.3. Несистемный, или специфический риск – это вероятность наступления потерь в связи с операциями с конкретной ценной бумагой (портфелем ценных бумаг), это обобщенное понятие, характеризующее все виды рисков, связанных с конкретными ценными бумагами. Этот риск не связан непосредственно с состоянием рынка, напротив, он связан с деятельностью, положением на рынке, качеством менеджмента компании, но наряду с системным риском, свойственным всему рынку в целом, является частью общего риска инвестиций в ценные бумаги. Несистемный риск является *диверсифицируемым и понижаемым*.

7.4. Макроэкономические риски возникают в результате факторов, действующих на уровне экономики в целом, однако разные ценные бумаги по-разному восприимчивы к действию этих факторов.

7.5. Страновой риск – это вероятность наступления потерь из-за вложений в ценные бумаги конкретной страны.

7.6. Риски управления портфелем и технические риски – это вероятность наступления потерь из-за неправильных действий управляющего инвестиционным портфелем, а из-за сбоев в системе поставки ценных бумаг, в системе расчетов по сделкам с ценными бумагами, а также сбоями в операционной системе, начиная от ошибок операционистки и кончая компьютерным мошенничеством.

7.7 Риск законодательных изменений – это вероятность наступления потерь из-за изменений законодательных норм или принятия новых, в результате чего изменяется положение ценной бумаги на рынке. Эти изменения могут касаться как непосредственно ценных бумаг (порядок их выпуска и обращения), так и других сфер, например, изменение налогового законодательства, касающиеся доходов от операций с ценными бумагами, антимонопольного законодательства, и т.д.

7.8. Инфляционный риск – это вероятность возникновения потерь из-за обесценения доходов от вложений в ценные бумаге в результате инфляции.

7.9. Валютный риск – это вероятность наступления потерь при вложении средств в валютные ценные бумаги из-за неблагоприятного изменения курса иностранной валюты по отношению к внутренней валюте.

7.10. Отраслевой риск – это вероятность возникновения потерь из-за вложения денежных средств в ценные бумаги конкретной отрасли.

7.11. Региональный риск – это вероятность наступления потерь из-за вложения денежных средств в ценные бумаги конкретного региона.

7.12. Риски предприятия (эмитента) – это вероятность наступления потерь из-за покупки ценных бумаг конкретного эмитента (эмитентами могут быть не только предприятия, но и государство и муниципальные образования).

7.13. Кредитный риск – это вероятность наступления потерь из-за того, что эмитент не сможет выполнить свои обязательства по выплате основной суммы долга, оформленного ценными бумагами, или процентов по нему. Кредитный риск относится только к тем ценным бумагам, по которым эмитент имеет фиксированные обязательства, например, это могут быть облигации, векселя, депозитные и сберегательные сертификаты банков, а также привилегированные акции с фиксированным дивидендом

7.14. Процентный риск – это вероятность наступления потерь из-за изменения рыночных процентных ставок.

7.15. Риск ликвидности – это вероятность наступления потерь из-за падения курсовой стоимости ценных бумаг.

7.16. Риск мошенничества – это вероятность наступления потерь из-за нарушения законодательства, прямого мошенничества, нарушения прав акционеров.

Для минимизации негативного влияния рисков, а также в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране Общество предпринимает следующие действия:

- анализ работы рынков, включая законодательную базу регулирования рынка ЦБ;
- организация взаимодействия с контролирующими органами (налоговая инспекция, регулятор – ЦБ РФ), биржевыми площадками, профессиональными участниками рынка ценных бумаг;
- диверсификация видов деятельности и инвестиций;
- периодическая инвентаризация инвестиционного портфеля компании.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



 /Пузанов А.В./

 /Шубина О.В./

ООО "АСТ-АУДИТ."
Прошито и склеплено
печатью 43 листов

