

ОАО “ИК РУСС-ИНВЕСТ”

**Консолидированная финансовая
отчетность**

**по состоянию на 31 декабря 2013 года и
за 2013 год**

Содержание

Аудиторское заключение	3
Консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	5
Консолидированный отчет о финансовом положении	7
Консолидированный отчет о движении денежных средств	8
Консолидированный отчет об изменениях капитала	10
Примечания к консолидированной финансовой отчетности	12
1 Введение	12
2 Принципы составления финансовой отчетности	13
3 Основные положения учетной политики	16
4 Чистый процентный доход	29
5 Чистая прибыль/(убыток) от операций с финансовыми инструментами, предназначенными для торговли	30
6 Чистая прибыль от операций с иностранной валютой	30
7 Прочие операционные доходы	30
8 Общехозяйственные и административные расходы	31
9 Налог на прибыль	31
10 Счета и депозиты в банках и других финансовых институтах	34
11 Финансовые инструменты, предназначенные для торговли	35
12 Финансовые инструменты, имеющиеся в наличии для продажи	41
13 Передача финансовых активов	42
14 Инвестиции в ассоциированные предприятия	43
15 Прочие активы	44
16 Кредиторская задолженность по дивидендам	44
17 Прочие обязательства	44
18 Акционерный капитал и резервы	45
19 Убыток на акцию	46
20 Управление рисками, корпоративное управление и внутренний контроль	46
21 Условные обязательства	60
22 Операции со связанными сторонами	61
23 Денежные и приравненные к ним средства	62
24 Финансовые активы и обязательства: справедливая стоимость и учетные классификации	62
25 Анализ по сегментам	64
26 Приобретение дочернего предприятия	64



Закрытое акционерное общество "КПМГ"
Пресненская наб., 10
Москва, Россия 123317

Телефон +7 (495) 937 4477
Факс +7 (495) 937 4400/99
Internet www.kpmg.ru

Аудиторское заключение

Акционерам и Совету директоров ОАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ"

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности ОАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" и его дочерних предприятий (далее – "Группа"), состоящей из консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2013 года и консолидированных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за 2013 год, а также примечаний, состоящих из краткого обзора основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

Ответственность руководства аудируемого лица за консолидированную финансовую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность данной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, и за внутренний контроль, который руководство считает необходимым для составления консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудиторов

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной консолидированной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с российскими федеральными стандартами аудиторской деятельности и Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает проведение процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в консолидированной финансовой отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор процедур зависит от профессионального суждения аудитора, включая оценку рисков существенного искажения консолидированной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки этих рисков аудитор рассматривает систему внутреннего контроля за составлением и достоверностью консолидированной финансовой отчетности, чтобы разработать аудиторские процедуры, соответствующие обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности внутреннего контроля. Аудит также включает оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных руководством, а также оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом.

Аудируемое лицо: ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ».

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекции № 46 Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по городу Москве за 1027739662796 4 июля 2011 года. Свидетельство серии 77 № 012805535

Место нахождения аудируемого лица (юридический адрес): Россия, 119034, Москва, Всеволожский переулок 2/2

Место нахождения аудируемого лица (почтовый адрес): Россия, 119019, Москва, Нащокинский переулок, 5-3/12 стр.4

Независимый аудитор: ЗАО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации и являющаяся частью группы KPMG Europe LLP; член сети независимых фирм КПМГ, входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative ("KPMG International"), зарегистрированную по законодательству Швейцарии.

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 25 мая 1992 года № 011.585.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 39 по городу Москве за № 1027700125628 13 августа 2002 года. Свидетельство серии 77 № 005721432.

Член Некоммерческого партнерства "Аудиторская Палата России". Основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10301000804.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими для выражения нашего мнения о достоверности данной консолидированной финансовой отчетности.

Мнение

По нашему мнению, консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2013 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Шеваренков Е.В.

Заместитель директора

доверенность от 12 октября 2012 № 43/12

ЗАО "КПМГ"

Москва, Российская Федерация



30 апреля 2014 года

	Примечания	2013 год тыс. рублей	2012 год тыс. рублей
Чистый процентный доход	4	81 051	83 155
Чистая прибыль/(убыток) от операций с финансовыми инструментами, предназначенными для торговли	5	32 192	(22 791)
Чистая прибыль/(убыток) от операций с финансовыми инструментами, имеющимися в наличии для продажи		4	(2 454)
Чистая прибыль от операций с иностранной валютой	6	45 780	711
Доход в форме дивидендов		71 476	66 922
Прочие операционные доходы	7	30 795	21 040
Операционный доход		261 298	146 583
Чистая прибыль от выбытия инвестиций в ассоциированные предприятия	14	-	65 501
Прибыль от выгодного приобретения	26	-	51 420
Списание кредиторской задолженности по не востребовавшимся дивидендам		-	43 378
Прочий убыток от обесценения	15	(13 851)	-
Убыток от обесценения финансовых инструментов, имеющихся в наличии для продажи	12	(5 077)	(926)
Общехозяйственные и административные расходы	8	(265 408)	(310 901)
Убыток до вычета налога на прибыль		(23 038)	(4 945)
Возврат по налогу на прибыль	9	3 924	815
Убыток за год		(19 114)	(4 130)
Прочий совокупный доход за вычетом налога на прибыль			
<i>Статьи, которые реклассифицированы или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>			
Чистое изменение справедливой стоимости финансовых инструментов, имеющихся в наличии для продажи, перенесенное в состав прибыли или убытка		-	4 681
Курсовые разницы		9 625	(590)
<i>Всего статей, которые реклассифицированы или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>			
		9 625	4 091
Прочий совокупный доход за год за вычетом налога на прибыль		9 625	4 091
Всего совокупного убытка за год		(9 489)	(39)
(Убыток)/прибыль причитающийся:			
- акционерам Группы		(12 719)	(9 779)
- неконтролирующим акционерам		(6 395)	5 649
Убыток за год		(19 114)	(4 130)
Базовой и разводненной убыток на обыкновенную акцию, принадлежащую акционерам Группы (рублей на обыкновенную акцию)	19	(0,12)	(0,09)

Консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе должен рассматриваться вместе с примечаниями к данной консолидированной финансовой отчетности, которые являются ее неотъемлемой частью.

	2013 год тыс.рублей	2012 год тыс.рублей
Всего совокупной прибыли/(убытка), причитающегося:		
- акционерам Группы	(3 094)	(5 956)
- неконтролирующим акционерам	(6 395)	5 917
Всего совокупного убытка за год	(9 489)	(39)

Консолидированная финансовая отчетность, представленная на страницах с 5 по 64, была одобрена Советом Директоров 30 апреля 2014 года и подписана от его имени:

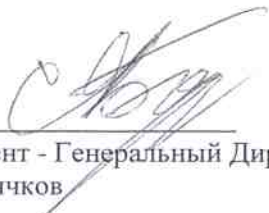



Президент - Генеральный Директор
А. П. Бычков



Главный Бухгалтер
Н. А. Карabanова

	Примечания	2013 год тыс. рублей	2012 год тыс. рублей
АКТИВЫ			
Денежные средства		12	14
Счета и депозиты в банках и других финансовых институтах	10	433 847	1 259 390
Финансовые инструменты, предназначенные для торговли:			
- находящиеся в собственности Группы	11	2 555 840	2 482 253
- обремененные залогом по сделкам прямого РЕПО	11	5 652	-
Финансовые инструменты, имеющиеся в наличии для продажи	12	147 191	15 036
Дебиторская задолженность по сделкам обратного РЕПО	13	581 882	-
Инвестиции в ассоциированные предприятия	14	46 885	23 185
Основные средства и нематериальные активы		119 891	110 468
Прочие активы	15	84 609	115 572
Отложенные налоговые активы	9	166 984	165 461
Всего активов		4 142 793	4 171 379
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Финансовые инструменты, предназначенные для торговли	11	59 528	50 344
Кредиторская задолженность по дивидендам	16	100 828	100 872
Кредиторская задолженность по сделкам прямого РЕПО	13	5 078	-
Прочие обязательства	17	476 458	426 063
Отложенные налоговые обязательства	9	4 172	10 087
Всего обязательств		646 064	587 366
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	18	1 492 376	1 492 376
Собственные акции, выкупленные у акционеров		(36 777)	(35 259)
Нераспределенная прибыль		2 000 877	2 013 596
Резерв накопленных курсовых разниц		15 097	5 472
Всего капитала, причитающегося акционерам Группы		3 471 573	3 476 185
Доля неконтролирующих акционеров		25 156	107 828
Всего капитала		3 496 729	3 584 013
Всего обязательств и капитала		4 142 793	4 171 379


Президент - Генеральный Директор
А. П. Бычков



Главный Бухгалтер
Н. А. Карабанова


Примечания	2013 год	2012 год
	тыс. рублей	тыс. рублей
Операционная деятельность		
Убыток до вычета налога на прибыль	(23 038)	(4 945)
Корректировки на:		
Чистый процентный доход	(81 051)	(83 155)
Доход от инвестиций в ассоциированные предприятия	-	(94 550)
Прибыль от выгодного приобретения	-	(51 420)
Списание кредиторской задолженности по неустребованным дивидендам	-	(43 478)
Нереализованный убыток/(доход) от операций с ценными бумагами	60 643	(24 423)
Амортизация	8 9 085	14 698
Чистый нереализованный доход от операций с иностранной валютой	6 (45 820)	(156)
Прочее	18 928	-
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменения в операционных активах и обязательствах	(61 253)	(287 429)
Изменения в операционных активах и обязательствах		
Счета и депозиты в банках и других финансовых институтах	-	236 328
Финансовые инструменты, предназначенные для торговли – активы	(148 553)	331 445
Финансовые инструменты, имеющиеся в наличии для продажи	(140 053)	(3 450)
Дебиторская задолженность по сделкам обратного РЕПО	(581 762)	-
Прочие активы	24 554	28 452
Финансовые инструменты предназначенные для торговли – обязательства	(17 042)	(78 630)
Кредиторская задолженность по сделкам прямого РЕПО	5 074	-
Прочие обязательства	50 361	(1 420)
	(834 590)	225 296
Проценты полученные	78 852	83 155
Налог на прибыль уплаченный	2 944	-
Чистое (использование)/поступление денежных средств от операционной деятельности	(752 794)	308 451
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Поступления денежных средств от продажи инвестиций в ассоциированное предприятие	-	65 501
Выбытие долей неконтролирующих участников в связи с закрытием паевых инвестиционных фондов	(76 277)	-
Инвестиции в дочернее предприятие	(23 700)	8
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(18 508)	(12 400)
Чистое (использование)/поступление денежных средств от инвестиционной деятельности	(118 485)	53 109

Консолидированный отчет о движении денежных средств должен рассматриваться вместе с примечаниями к данной консолидированной финансовой отчетности, которые являются ее неотъемлемой частью.

Примечания	2013 год	2012 год
	тыс. рублей	тыс. рублей
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Дивиденды выплаченные	(44)	-
Чистое использование денежных средств от финансовой деятельности	(44)	-
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных и приравненных к ним средств	(871 323)	361 560
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	1 259 404	897 688
Влияние изменений валютных курсов на величину денежных и приравненных к ним средств	45 778	156
Денежные и приравненные к ним средства по состоянию на конец года	433 859	1 259 404

23


 Президент - Генеральный Директор
 А. П. Бычков


 Главный Бухгалтер
 Н. А. Карабанова

Капитал, причитающиеся акционерам Группы

	Акцио- нерный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Нераспре- деленная прибыль	Резерв накопленных курсовых разниц	Резерв по переоценке финансовых инструментов, имеющихся в наличии для продажи	Доля неконтро- лирующих акционеров	Всего	Всего капитала
тыс. рублей	1 492 376	(36 529)	2 023 375	6 062	(4 681)	1 01 911	3 480 603	3 582 514
Остаток по состоянию на 1 января 2012 года	-	-	(9 779)	-	-	5 649	(9 779)	(4 130)
Всего совокупного дохода	-	-	-	-	-	-	-	-
Убыток за год	-	-	(9 779)	-	-	-	(9 779)	(4 130)
Прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
<p><i>Слиты, которые реклассифицированы или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i></p> <p>Чистое изменение справедливой стоимости финансовых инструментов, имеющихся в наличии для продажи, переведенных в состав прибыли или убытка за период, за вычетом отложенных налоговых активов/отложенных налоговых обязательств в размере 1 170 тыс. рублей</p> <p>Курсовые разницы</p> <p><i>Всего статей, которые реклассифицированы или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i></p>								
Всего прочего совокупного (убытка)/дохода за год	-	-	-	(590)	4 681	-	4 091	4 091
Всего совокупного (убытка)/дохода за год	-	-	(9 779)	(590)	4 681	5 649	(5 688)	(39)
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе капитала	-	-	-	-	-	268	-	268
Выкуп собственных акций	-	1 270	-	-	-	-	1 270	1 270
Всего операций с собственниками	-	1 270	-	-	-	268	1 270	1 538
Остаток по состоянию на 31 декабря 2012 года	1 492 376	(35 259)	2 013 596	5 472	-	107 828	3 476 185	3 584 013

Консолидированный отчет об изменении капитала должен рассматриваться вместе с примечаниями к данной консолидированной финансовой отчетности, которые являются ее неотъемлемой частью.

Капитал, причитающийся акционерам Группы

тыс. рублей	Собственные		Нераспределенная прибыль	Резерв накопленных курсовых разниц	Доля неконтролирующих акционеров	Всего
	Акционерный капитал	выкупленные у акционеров				
1 492 376	1 492 376	(35 259)	2 013 596	5 472	107 828	3 584 013
Остаток по состоянию на 1 января 2013 года	-	-	(12 719)	-	(6 395)	(19 114)
Всего совокупного дохода	-	-	-	-	-	-
Убыток за год	-	-	(12 719)	-	(6 395)	(19 114)
Прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-
Курсовые разницы	-	-	-	9 625	-	9 625
Всего прочего совокупного дохода за год	-	-	-	9 625	-	9 625
Всего совокупного прироста за год	-	-	-	9 625	-	9 625
Всего совокупного прироста за год	-	-	(12 719)	9 625	(6 395)	(9 489)
Выкуп собственных акций	-	(1 518)	-	-	-	(1 518)
Выбытие долей неконтролирующих участников в связи с закрытием паевых инвестиционных фондов	-	-	-	-	(76 277)	(76 277)
Всего операций с собственниками	-	(1 518)	-	-	(76 277)	(77 795)
Остаток по состоянию на 31 декабря 2013 года	1 492 376	(36 777)	2 000 877	15 097	25 156	3 496 729

Статьи, которые реклассифицированы или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка

Курсовые разницы

Всего статей, которые реклассифицированы или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка

Всего прочего совокупного дохода за год

Всего совокупного прироста за год

Выкуп собственных акций

Выбытие долей неконтролирующих участников в связи с закрытием паевых инвестиционных фондов

Всего операций с собственниками

Остаток по состоянию на 31 декабря 2013 года


 Президент - Генеральный Директор
 А. П. Бычков


 Главный Бухгалтер
 Н. А. Карбанова

Консолидированный отчет об изменениях капитала должен рассматриваться вместе с примечаниями к данной консолидированной финансовой отчетности, которые являются ее неотъемлемой частью.

