

ОАО “ИК РУСС-ИНВЕСТ”

**Консолидированная промежуточная
сокращенная финансовая отчетность**

**по состоянию на 30 июня 2013 года и за
6 месяцев 2013 года**

Содержание

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года	3
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2013 года	5
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года	6
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменении капитала за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года	8
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности по состоянию на 30 июня 2013 года и за 6 месяцев 2013 года	10-25

	Примечания	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года тыс. рублей	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года тыс. рублей
Чистый процентный доход	4	39 071	40 085
Чистая прибыль/(убыток) от операций с финансовыми инструментами, предназначенными для торговли	5	(237 374)	(12 286)
Чистая прибыль/(убыток) от операций с финансовыми инструментами, имеющимися в наличии для продажи		-	-
Чистая прибыль от операций с иностранной валютой	6	33 470	342
Доход в форме дивидендов		6 729	6 163
Прочие операционные доходы	7	20 036	13 789
Операционный доход		(138 068)	48 093
Чистая прибыль от выбытия инвестиций в ассоциированные предприятия		-	-
Прибыль от выгодного приобретения		-	-
Списание кредиторской задолженности по неустраиваемым дивидендам		-	-
Прочий убыток от обесценения		(10 610)	-
Убыток от обесценения финансовых инструментов, имеющихся в наличии для продажи	12	(5 077)	(926)
Общехозяйственные и административные расходы	8	(122 832)	(144 450)
Убыток до вычета налога на прибыль		(276 587)	(97283)
Возврат по налогу на прибыль	9	110 796	(800)
(Убыток)/прибыль за период		(165 791)	(98 083)
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		-	-
Курсовые разницы		5 473	(481)
<i>Всего статей, которые реклассифицированы или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>			
		5 473	(481)
Прочий совокупный доход за период за вычетом налога на прибыль		5 473	(481)
Всего совокупного прибыли/(убытка) за период		(160 318)	(98 564)
Прибыль/(убыток) причитающийся:			
- акционерам Группы		(159 133)	(100 895)
- неконтролирующим акционерам		(6 658)	2 812
Прибыль/(убыток) за период		(165 791)	(98 083)
Базовой и разводненной прибыли/(убыток) на обыкновенную акцию, принадлежащую акционерам Группы (рублей на обыкновенную акцию)	18	(1,47)	(0,93)

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

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года тыс.рублей	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года тыс.рублей
Всего совокупной прибыли/(убытка), причитающегося:		
- акционерам Группы	(153 660)	(101 376)
- неконтролирующим акционерам	(6 658)	2 812
Всего совокупного прибыли/(убытка) за период	(160 318)	(98 564)



Президент - Генеральный Директор
А. П. Бычков

15 октября 2015



Главный Бухгалтер
Н. А. Карабанова

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

		30 июня 2013 года,	31 декабря 2012 года,
	Примечания	тыс. рублей	тыс. рублей
АКТИВЫ			
Денежные средства		47	14
Счета и депозиты в банках и других финансовых институтах	10	1 233 728	1 259 390
Финансовые инструменты, предназначенные для торговли:			
- находящиеся в собственности Группы	11	2 207 712	2 482 253
Финансовые инструменты, имеющиеся в наличии для продажи	12	12 976	15 036
Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	23 185	23 185
Основные средства и нематериальные активы		108 192	110 468
Прочие активы	14	91 825	115 572
Отложенные налоговые активы		269 749	165 461
Всего активов		3 947 414	4 171 379
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Счета и депозиты банков		126 220	-
Финансовые инструменты, предназначенные для торговли	11	9 325	50 344
Кредиторская задолженность по дивидендам	15	100 849	100 872
Прочие обязательства	16	360 787	426 063
Отложенные налоговые обязательства		3 292	10 087
Всего обязательств		600 473	587 366
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	17	1 492 376	1 492 376
Собственные акции, выкупленные у акционеров		(35 736)	(35 259)
Нераспределенная прибыль		1 854 463	2 013 596
Резерв накопленных курсовых разниц		10 945	5 472
Всего капитала, причитающегося акционерам Группы		3 322 048	3 476 185
Доля неконтролирующих акционеров		24 893	107 828
Всего капитала		3 346 941	3 584 013
Всего обязательств и капитала		3 947 414	4 171 379


 Президент - Генеральный Директор
 А. П. Бычков



 Главный бухгалтер
 Н. А. Карабанова


Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении должен рассматриваться вместе с примечаниями к данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, которые являются ее неотъемлемой частью.

Примечания	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года
	тыс. рублей	тыс. рублей
Операционная деятельность		
Убыток до вычета налога на прибыль	(276 587)	(97 283)
Корректировки на:		
Чистый процентный доход	(39 071)	(40 085)
Доход от инвестиций в ассоциированные предприятия	-	-
Прибыль от выгодного приобретения	-	-
Списание кредиторской задолженности по не востребовавшимся дивидендам	-	-
Нереализованный убыток/(доход) от операций с ценными бумагами	189 310	(14 159)
Амортизация	8 5 020	8 122
Чистый нереализованный доход от операций с иностранной валютой	6 (33 470)	(342)
Прочее	11 537	-
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменения в операционных активах и обязательствах	(143 261)	(143 747)
Изменения в операционных активах и обязательствах		
Финансовые инструменты, предназначенные для торговли – активы	205 227	187 301
Финансовые инструменты, имеющиеся в наличии для продажи	(1 058)	(1 450)
Дебиторская задолженность по сделкам обратного РЕПО	116	-
Прочие активы	24 511	27 387
Финансовые инструменты, предназначенные для торговли – обязательства	(33 161)	(39 430)
Кредиторская задолженность по сделкам прямого РЕПО	-	-
Прочие обязательства	(65 275)	(13 110)
	(12 901)	28 751
Проценты полученные	36 872	42 001
Налог на прибыль уплаченный	(11)	-
Чистое (использование)/поступление денежных средств от операционной деятельности	23 960	70 752
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Поступления денежных средств от продажи инвестиций в ассоциированное предприятие	-	-
Выбытие долей неконтролирующих участников в связи с закрытием паевых инвестиционных фондов	(76 227)	-
Инвестиции в дочернее предприятие	-	-
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(6 807)	(10 300)
Чистое (использование)/поступление денежных средств от инвестиционной деятельности	(83 034)	(10 300)

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

Примечания	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года
	тыс. рублей	тыс. рублей
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Дивиденды выплаченные	(23)	-
Чистое использование денежных средств от финансовой деятельности	(23)	-
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных и приравненных к ним средств	(59 097)	60 452
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	33 468	75
Денежные и приравненные к ним средства по состоянию на конец периода	1 233 775	958 215


 Президент - Генеральный Директор
 А. П. Быков


 Главный Бухгалтер
 Н. А. Карabanова

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

Капитал, причитающиеся акционерам Группы

тыс. рублей	Собственные с акции,		Нерапре- деленная прибыль	Резерв накопленных курсовых разниц	Резерв по переоценке финансовых инструментов, в, имеющихся в наличии для продажи	Доля неконтро- лирующих акционеров	Всего
	Акцио- нерный капитал	выкупленны е у акционеров					
Остаток по состоянию на 1 января 2012 года	1 492 376	(36 529)	2 023 375	6 062	(4 681)	101 911	3 582 514
Всего совокупного дохода	-	-	(100 895)	-	-	2 812	(98 083)
Убыток за период	-	-	(100 895)	-	-	-	-
Прочий совокупный доход	-	-	-	(481)	-	-	(481)
<i>Статьи, которые реклассифицированы или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>							
Курсовые разницы	-	-	-	(481)	-	-	(481)
<i>Всего статей, которые реклассифицированы или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>							
	-	-	-	(481)	-	-	(481)
Всего прочего совокупного дохода за период	-	-	-	(481)	-	-	(481)
Всего совокупного прибыли за период	-	-	(100 895)	(481)	-	2 812	(98 564)
Выкуп собственных акций	-	368	-	-	-	-	368
Выбытие долей неконтролирующих участников в связи с закрытием паевых инвестиционных фондов	-	-	-	-	-	-	-
Всего операций с собственниками	-	368	-	-	-	-	368
Остаток по состоянию на 30 июня 2012 года	1 492 376	(36 161)	1 922 480	5 581	(4 681)	104 723	3 484 318

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

тыс. рублей	Капитал, причитающиеся акционерам Группы						Всего капитала
	Акцио- нерный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Нераспре- деленная прибыль	Резерв накопленных курсовых разниц	Доля неконтро- лирующих акционеров	Всего	
Остаток по состоянию на 1 января 2013 года	1 492 376	(35 259)	2 013 596	5 473	107 828	3 476 185	3 584 013
Всего совокупного дохода	-	-	(159 133)	-	(6 658)	(159 133)	(165 791)
Убыток за период	-	-	-	-	-	-	-
Прочий совокупный доход	-	-	-	5 473	-	5 473	5 473
<i>Статьи, которые реклассифицированы или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>							
Курсовые разницы	-	-	-	5 473	-	5 473	5 473
<i>Всего статей, которые реклассифицированы или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>							
Всего прочего совокупного дохода за период	-	-	-	5 473	-	5 473	5 473
Всего совокупного прибыли за период	-	-	(159 133)	5 473	(6 658)	(153 660)	(160 318)
Выкуп собственных акций	-	(477)	-	-	-	(477)	(477)
Выбытие долей неконтролирующих участников в связи с закрытием паевых инвестиционных фондов	-	-	-	-	(76 277)	(76 277)	(76 277)
Всего операций с собственниками	-	(477)	-	-	(76 277)	(477)	(76 754)
Остаток по состоянию на 30 июня 2013 года	1 492 376	(35 736)	1 854 463	10 945	24 893	3 322 048	3 346 941



Президент - Генеральный Директор
А. П. Бычков



Главный Бухгалтер
Н. А. Карабанова

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

1 Введение

(а) Основные виды деятельности

Предприятиями, входящими в Группу ОАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" (далее – "Группа"), являются материнское предприятие ОАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" и ее дочерние предприятия ООО "НАЦОКИН", ЗАО "УК РУСС-ИНВЕСТ", ООО "НОВОДЕВИЧИЙ", ОАО "БЕРЕЗКА В ЛУЖНИКАХ", ООО "РУСС-ИНВЕСТ БРОКЕР" и ABR Financial B.V.

Конечной контролирующей стороной для Группы является физическое лицо, Бычков А. П., которое правомочно направлять деятельность Группы по своему собственному усмотрению и в своих собственных интересах.

Финансово-хозяйственную деятельность предприятий входящих в Группу можно охарактеризовать следующим образом:

Предприятие ОАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" (далее – "Предприятие") было создано в Российской Федерации как Открытый акционерный чековый инвестиционный фонд. В 1993 году фонд получил лицензию на осуществление операций на фондовом рынке. В 1998 году фонд был преобразован в инвестиционную компанию в форме Открытого акционерного общества. В настоящий момент Предприятие имеет лицензии на осуществление брокерских и дилерских операций, лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности, лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами, лицензию биржевого посредника, совершающего товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле. Предприятие также отвечает требованиям необходимым для оказания услуг финансового консультанта на рынке ценных бумаг. Основным видом деятельности Предприятия является осуществление инвестиций в долговые и долевые ценные бумаги. Предприятие также осуществляет брокерские операции по поручению клиентов. Предприятие не имеет филиалов. Все активы и обязательства Предприятия находятся на территории Российской Федерации. Предприятие зарегистрировано по адресу: Россия, 119034, г. Москва, Всеволожский пер., д. 2, стр. 2.

Предприятие ООО "НАЦОКИН" было приобретено Группой в 2000 году. Основным видом деятельности ООО "НАЦОКИН" является содержание недвижимости, принадлежащей Группе. По состоянию на 30 июня 2013 года ОАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" владеет 65,71% долей ООО "НАЦОКИН" (31 декабря 2012 года: 65,71%).

Предприятие ООО "НОВОДЕВИЧИЙ" было создано в Российской Федерации в 2003 году как Закрытое акционерное общество. Основным видом деятельности ООО "НОВОДЕВИЧИЙ" является осуществление инвестиций в долговые и долевые ценные бумаги. ООО "НОВОДЕВИЧИЙ" находится в полном владении ОАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ".

Предприятие ЗАО "УК РУСС-ИНВЕСТ" было создано в феврале 2004 года. Основным видом деятельности ЗАО "УК РУСС-ИНВЕСТ" является осуществление инвестиций в долговые и долевые ценные бумаги. ЗАО "УК РУСС-ИНВЕСТ" находится в полном владении ОАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ".

Предприятие ОАО "БЕРЕЗКА В ЛУЖНИКАХ" было приобретено Группой в сентябре 2004 года. Основными видами деятельности ОАО "БЕРЕЗКА В ЛУЖНИКАХ" являются торговля и содержание недвижимости, принадлежащей Группе. По состоянию на 30 июня 2013 года ОАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" владеет 99,94% обыкновенных акций ОАО "БЕРЕЗКА В ЛУЖНИКАХ" (2012 год: 99,94%).

ABR Financial B.V. было создано в Нидерландах, Амстердам, в октябре 2007 года. Основным видом деятельности ABR Financial B.V. является осуществление инвестиций в иностранные долевые ценные бумаги. ABR Financial B.V. находится в полном владении ОАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ".

Предприятие ООО «РУСС-ИНВЕСТ БРОКЕР» было приобретено Группой в июле 2012 года (ранее ЗАО «ХАЙ КЛАСС»). ООО «РУСС-ИНВЕСТ БРОКЕР» имеет лицензии на осуществление брокерской и дилерской деятельности. Основным видом деятельности ООО «РУСС-ИНВЕСТ БРОКЕР» является дилерская деятельность. На 30 июня 2013 года ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» владеет 99,78% долей ООО «РУСС-ИНВЕСТ БРОКЕР» (2012 год: 99,78%).

(б) Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации

Группа осуществляет свою деятельность преимущественно на территории Российской Федерации. Вследствие этого, Группа подвержена экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые проявляют характерные особенности присущие развивающимся рынкам. Нормативно-правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Кроме того, сокращение объемов рынка капитала и рынка кредитования привело к еще большей неопределенности экономической ситуации. Прилагаемая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Группы. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.

2 Принципы составления финансовой отчетности

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность является неаудированной и не включает раскрытие всей информации, которую необходимо раскрывать в годовой финансовой отчетности. Группой не была раскрыта информация, которая в значительной мере продублировала бы информацию, содержащуюся в аудированной годовой консолидированной финансовой отчетности за 2012 год, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство полагает, что раскрытия, содержащиеся в настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, представлены в достаточном объеме, обеспечивая таким образом достоверность информации при условии изучения данной финансовой отчетности совместно с годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы за 2012 год, подготовленной в соответствии с МСФО. По мнению руководства, в настоящую консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность были внесены все необходимые корректировки для достоверного представления финансового положения, результатов деятельности, отчетов об изменениях в собственном капитале и движении денежных средств Группы за промежуточные периоды.

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по исторической стоимости за исключением финансовых инструментов, предназначенных для торговли, и финансовых инструментов, имеющих в наличии для продажи, отраженных по справедливой стоимости.

Все данные консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности округлены с точностью до целых тысяч рублей.

3 Основные положения учетной политики

При составлении данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности Группа использовала те же принципы учета и методы расчета, что и при подготовке годовой консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, за исключением измененных стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для применения при составлении финансовой отчетности за периоды, начинающиеся 1 января 2013 года. Последствия принятия новых стандартов и интерпретаций не были значительными по отношению к настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

4 Чистый процентный доход

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года
	тыс. рублей	тыс. рублей
Процентные доходы		
Ценные бумаги	37 754	38 861
Кредиты, выданные юридическим лицам	975	859
Счета и депозиты в банках и других финансовых институтах	230	250
Кредиты, выданные сотрудникам	112	115
	<u>39 071</u>	<u>40 085</u>

5 Чистая прибыль/(убыток) от операций с финансовыми инструментами, предназначенными для торговли

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года
	тыс. рублей	тыс. рублей
Долевые финансовые инструменты	(193 332)	(260 640)
Долговые инструменты	(49 756)	243 736
Производные финансовые инструменты	5 714	4 618
	<u>(237 374)</u>	<u>(12 286)</u>

6 Чистая прибыль от операций с иностранной валютой

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года
	тыс. рублей	тыс. рублей
Чистый (убыток)/прибыль от реализации иностранной валюты	(40)	282
Чистая прибыль от переоценки финансовых активов и обязательств	33 510	60
	<u>33 470</u>	<u>342</u>

7 Прочие операционные доходы

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года
	тыс. рублей	тыс. рублей
Брокерское и депозитарное обслуживание	6 198	4 078
Арендная плата	3 120	4 249
Консультационные услуги	-	234
Прочие	10 718	5 228
	20 036	13 789

8 Общехозяйственные и административные расходы

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года
	тыс. рублей	тыс. рублей
Вознаграждения сотрудников	69 611	80 019
Брокерские и депозитарные услуги	8 825	9 213
Информационные и телекоммуникационные услуги	6 864	3 453
Профессиональные услуги	1 919	4 667
Налоги – кроме налога на прибыль	4 413	4 450
Амортизация	5 020	8 122
Реклама	4 905	7 954
Командировочные и представительские расходы	1 048	1 501
Арендная плата	1 694	4 350
Страхование	1 289	1 512
Охрана	808	1 203
Услуги банков	900	1 001
Благотворительность	528	354
Ремонт и эксплуатация	718	3 351
Расходы, относящиеся к проведению собрания акционеров	544	1 043
Прочие	13 746	12 257
	122 832	144 450

9 Налог на прибыль

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года
	тыс. рублей	тыс. рублей
Расход по текущему налогу на прибыль	336	(510)
Изменение сумм требований и обязательств по отложенному налогу, связанное с возникновением и восстановлением временных разниц	(111 132)	1 310
Всего возврата по налогу на прибыль	(110 796)	800

В 2013 году ставка по текущему и отложенному налогу на прибыль для предприятий, зарегистрированных в России, составляет 20% (2012 год: 20%). Дочернее предприятие, зарегистрированное в Нидерландах, облагается налогом по ставкам от 20% до 26,5% (2012 год: от 20% до 26,5%).

10 Счета и депозиты в банках и других финансовых институтах

	30 июня 2013 года тыс. рублей	31 декабря 2012 года тыс. рублей
Текущие счета		
Банки стран, входящих в состав ОЭСР	467 291	93 019
Российские дочерние предприятия банков стран, входящих в состав ОЭСР	228	235
30 крупнейших российских банков	1 324	4 296
Прочие российские банки и финансовые институты	764 833	802 019
	1 233 676	899 569
Срочные депозиты		
Банки стран, входящих в состав ОЭСР	52	259 761
Прочие российские банки	-	100 060
	52	359 821
	1 233 728	1 259 390

Концентрация счетов и депозитов в банках и других финансовых институтах

По состоянию на 30 июня 2013 года и 31 декабря 2012 года остатки по счетам и депозитам в банках и других финансовых институтах, на долю каждого из которых приходилось более 10% от совокупного объема остатков Группы по счетам и депозитам в банках и других финансовых институтах, могут быть представлены следующим образом.

	30 июня 2013 года тыс. рублей	31 декабря 2012 года тыс. рублей
ABN AMRO	-	259 474
KAS Bank	416 854	-
НКО ЗАО НРД (Группа ММВБ)	617 919	632 207
ОАО АКБ "ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК"	-	204 648
	1 034 773	1 096 329

Нулевые остатки в вышеприведенной таблице указывают на то, что средства в определенных банках и финансовых организациях не составляют каждое по отдельности более 10% от совокупного объема остатков по счетам и депозитам в банках и других финансовых институтах.

11 Финансовые инструменты, предназначенные для торговли

Активы	30 июня 2013 года тыс. рублей	31 декабря 2012 года тыс. рублей
Долговые инструменты и другие инструменты с фиксированной доходностью		
<i>Корпоративные облигации</i>	659 835	946 597
Всего долговых инструментов и других инструментов с фиксированной доходностью	659 835	946 597

По состоянию на 30 июня 2013 года в портфеле долговых инструментов и других инструментов с фиксированной доходностью учтены корпоративные облигации ОАО АМУРМЕТАЛЛ, ОАО Парнас-М справедливой стоимостью которых равна нулю (2012 год: корпоративные облигации, ОАО АМУРМЕТАЛЛ, ОАО Парнас-М, справедливой стоимостью которых равна нулю).

	30 июня 2013 года тыс. рублей	31 декабря 2012 года тыс. рублей
Долевые финансовые инструменты		
Акции	1 405 380	1 405 941
Акции компаний, составляющих реорганизованную РАО ЕЭС	51 641	67 307
Ценные бумаги, предоставленные по кредитному договору	80 601	55 856
Всего инвестиций в долевые инструменты	1 537 622	1 529 104
Производные финансовые инструменты		
Опционы	10 255	6 552
Всего производных финансовых инструментов	10 255	6 552
Всего финансовых инструментов, предназначенных для торговли – активы	2 207 712	2 482 253
Обязательства		
	30 июня 2013 года тыс. рублей	31 декабря 2012 года тыс. рублей
Обязательства поставить долевые ценные бумаги	7 508	46 784
Всего обязательств поставить долевые ценные бумаги	7 508	46 784
Производные финансовые инструменты		
Опционы	1 817	3 177
Фьючерсы	-	383
Всего производных финансовых инструментов	1 817	3 560
Всего финансовых инструментов, предназначенных для торговли – обязательства	9 325	50 344

Прибыли и убытки, возникающие в результате изменений справедливой стоимости финансовых инструментов, предназначенных для торговли, отражаются в составе чистой прибыли от операций с финансовыми инструментами, предназначенными для торговли.

Производные финансовые инструменты

Ниже представлена информация о справедливой стоимости удерживаемых производных финансовых инструментов.

тыс. рублей	30 июня 2013 года			31 декабря 2012 года		
	Условная сумма сделки	Справедливая стоимость		Условная сумма сделки	Справедливая стоимость	
		Активы	Обязательства		Активы	Обязательства
<i>Сделки с ценными бумагами</i>						
- Купленные опционы типа "колл"	105 496	3 299	-	54 491	3 144	-
- Проданные опционы типа "колл"	179 167	-	(994)	31 225	-	(772)

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности по состоянию на 30 июня 2013 года и за 6 месяцев 2013 года

- Купленные опционы типа "пут"	186 789	6 956	-	85 293	3 408	-
- Проданные опционы типа "пут"	126 698	-	(823)	91 778	-	(2 405)
- Фьючерсы	-	-	-	-	-	(383)
Всего производных финансовых инструментов	10 255	(1 817)		6 552	(3 560)	

Все производные финансовые инструменты признаются по справедливой стоимости, изменения которой незамедлительно отражаются в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе. Производные финансовые инструменты с положительной справедливой стоимостью отражены в составе активов, производные финансовые инструменты с отрицательной справедливой стоимостью отражены в составе обязательств.

Опционы с драгоценными металлами, а также фьючерсы и опционы на ценные бумаги – это биржевые контракты, которые устанавливают сроки и условия сделки, которая будет заключена в будущем.

12 Финансовые инструменты, имеющиеся в наличии для продажи

	30 июня 2013 года тыс. рублей	31 декабря 2012 года тыс. рублей
<i>Долевые инструменты – котируемые</i>		
ОАО СУМЗ	2 239	2 239
ОАО ННГ	-	5 060
	2 239	7 299
<i>Долевые инструменты – некотируемые</i>		
ОАО ЛОМО	9 518	9 518
ОАО ННГ	5 077	-
ООО Вобот	6 000	3 000
	20 595	12 518
Резерв под обесценение некотируемых финансовых инструментов	(9 858)	(4 781)
	12 976	15 036

Некотируемые инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи в сумме 10 737 тыс. рублей отражаются по фактическим затратам за вычетом резерва (2012 год: 7 737 тыс. рублей). Для указанных ценных бумаг отсутствует рынок и в последнее время Группой не осуществлялись сделки с указанными бумагами, которые могли бы подтвердить справедливую стоимость данных вложений по состоянию на конец отчетного периода. Кроме того, метод дисконтирования потоков денежных средств приводит к широкому диапазону значений справедливой стоимости из-за неопределенности будущих денежных потоков.

На отчетную дату в отношении акций ОАО ННГ выявлены признаки обесценения, биржевых сделок с акциями ОАО ННГ не осуществлялось. На отчетную дату указанные финансовые инструменты отражены как некотируемые, по ним создан резерв в полном объеме вложений.

Анализ изменения резерва под обесценение

	30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года
	тыс. рублей	тыс. рублей
Величина резерва по состоянию на начало года	(4 781)	(3 855)
Увеличение резерва	(5 077)	(926)
Величина резерва по состоянию на конец периода	<u>(9 858)</u>	<u>(4 781)</u>

13 Инвестиции в ассоциированные предприятия

Ассоциированные предприятия по состоянию на 30 июня 2013 года могут быть представлены следующим образом.

Наименование	Страна регистрации компании	Вид деятельности	Доля Участия %		30 июня	31 декабря
			2013	2012	2013 года Балансовая стоимость тыс. рублей	2012 года Балансовая стоимость тыс. рублей
ООО Сапиента	РФ	ИТ сервис	30,00	30,00	5	5
ООО Теледайн	РФ	ИТ сервис	30,00	30,00	18 180	18 180
ООО Викигудс	РФ	ИТ сервис	25,00	25,00	5 000	5 000
					<u>23 185</u>	<u>23 185</u>

Инвестиции в ассоциированные предприятия были отражены в консолидированной финансовой отчетности Группы по фактической стоимости, так как применение метода долевого участия являлось несущественным, из-за ограниченных размеров и объемов деятельности вышеуказанных ассоциированных предприятий.

14 Прочие активы

	30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года
	тыс. рублей	тыс. рублей
Расчеты с прочими дебиторами	49 078	73 634
Авансовые платежи по налогу на прибыль	22 532	22 823
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	18 709	13 965
Кредиты, выданные сотрудникам	9 665	3 402
Расчеты с бюджетом по налогам отличным от налога на прибыль	2 058	2 014
Кредиты, выданные связанным сторонам	1 007	1 220
	<u>103 049</u>	<u>117 058</u>
Резерв под обесценение прочих активов	(11 224)	(1 486)
	<u>91 825</u>	<u>115 572</u>

По состоянию на 30 июня 2013 года в состав прочих активов включена просроченная дебиторская задолженность на сумму 11 224 тыс. рублей (2012 год: 1 486 тыс. рублей), из которой дебиторская задолженность на сумму 9 738 тыс. рублей (2012 год: 1 486 тыс. рублей) была просрочена на срок более 90 дней, но менее 1 года, и на сумму 1 486 тыс. рублей (2012 год: 0 тыс. рублей) была просрочена на срок более 1 года.

Анализ изменения резерва под обесценение

	30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года
	тыс. рублей	тыс. рублей

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности по состоянию на 30 июня 2013 года и за 6 месяцев 2013 года

Величина резерва по состоянию на начало года	(1 486)	(1 486)
Увеличение резерва	(9 738)	-
Величина резерва по состоянию на конец периода	<u>(11 224)</u>	<u>(1 486)</u>

15 Кредиторская задолженность по дивидендам

	30 июня 2013 года тыс. рублей	31 декабря 2012 года тыс. рублей
Кредиторская задолженность по дивидендам за 2010 год	43 488	43 498
Кредиторская задолженность по дивидендам за 2009 год	57 361	57 374
	<u>100 849</u>	<u>100 872</u>

Кредиторская задолженность по дивидендам представляет собой денежные средства подлежащие уплате акционерам, но еще не выплаченные. Дивиденды, по которым не было предъявлено требований со стороны акционеров, зачисляются в состав доходов в течение пяти лет после их объявления (2012 год: пять лет после объявления).

16 Прочие обязательства

	30 июня 2013 года тыс. рублей	31 декабря 2012 года тыс. рублей
Остатки денежных средств клиентов по брокерским операциям	343 326	388 568
Расчеты с прочими кредиторами	14 784	34 990
Кредиторская задолженность по налогам, отличным от налога на прибыль	2 677	2 505
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль	-	-
	<u>360 787</u>	<u>426 063</u>

17 Акционерный капитал и резервы

Выпущенный капитал

Зарегистрированный, выпущенный и находящийся в обращении акционерный капитал Предприятия состоит из 109 000 000 обыкновенных акций (2012 год: 109 000 000). Номинальная стоимость одной акции – 1 рубль.

Взносы в акционерный капитал, осуществленные до 1 января 2003 года, были скорректированы на сумму 1 383 376 тыс. рублей с учетом изменений общей покупательной способности рубля в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 29 «Финансовая отчетность в условиях гиперинфляции».

Таким образом, балансовая стоимость акционерного капитала по состоянию на 30 июня 2013 года составляет 1 492 376 тыс. рублей (2012 год: 1 492 376 тыс. рублей).

Владельцы обыкновенных акций имеют право на получение дивидендов по мере их объявления, а также обладают правом одного голоса на акцию на годовых общих и внеочередных общих собраниях акционеров Предприятия.

По состоянию на 30 июня 2013 года Группа выкупила 1 047 386 (2012 год: 1 049 487) собственных акций.

Характер и цель резервов

Резерв накопленных курсовых разниц

Резерв накопленных курсовых разниц включает все курсовые разницы, возникающие в результате перевода в валюту представления данных финансовой отчетности зарубежных предприятий.

Резерв по переоценке финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи

Резерв по переоценке финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, включает накопленное чистое изменение справедливой стоимости до момента прекращения признания активов или их обесценения.

18 Прибыль на акцию

Показатель базового убытка на акцию по состоянию на 30 июня 2013 года основывается на убытке, причитающемся владельцам обыкновенных акций, в размере 159 133 тыс. рублей (2012 год: убыток в размере 9 779 тыс. рублей) и средневзвешенном количестве обыкновенных акций, находящихся в обращении, определяется следующим образом.

	<u>2013 год</u>	<u>2012 год</u>
Выпущенные обыкновенные акции по состоянию на 1 января	109 000 000	109 000 000
Влияние собственных выкупленных акций	<u>(1 047 386)</u>	<u>(1 013 320)</u>
Средневзвешенное количество обыкновенных акций за период	<u>107 952 614</u>	<u>107 986 680</u>

У Предприятия нет обыкновенных акций приводящих к разводнению прибыли на акцию.

19 Условные обязательства

(а) Страхование

Рынок страховых услуг в Российской Федерации находится в стадии развития, поэтому многие формы страховой защиты, применяемые в других странах, пока недоступны в Российской Федерации. Группа не осуществляла в полном объеме страхования зданий и оборудования, временного прекращения деятельности или в отношении ответственности третьих лиц в части имущественного или экологического ущерба, нанесенного в результате использования имущества Группы или в иных случаях, относящихся к деятельности Группы. До того момента, пока Группа не застрахует в достаточной степени свою деятельность, существует риск того, что понесенные убытки или потеря определенных активов могут оказать существенное негативное влияние на деятельность и финансовое положение Группы.

(б) Незавершенные судебные разбирательства

По состоянию на 30 июня 2013 года руководство не располагает информацией о каких-либо существенных фактических или незавершенных судебных разбирательствах, а также о потенциальных исках, которые могут быть выставлены против Группы.

(в) Условные налоговые обязательства

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется наличием часто изменяющихся нормативных документов, официальных комментариев нормативных документов и решений судебных органов, действие которых иногда может иметь обратную силу и которые содержат порой противоречивые формулировки, открытые для различных интерпретаций со стороны налоговых органов. Правильность расчета налогов является предметом рассмотрения и детальных проверок со стороны органов, в полномочия которых входит наложение существенных штрафов, неустоек и процентов. Налоговый год остается открытым для проверок со стороны налоговых органов на протяжении трех последующих календарных лет после его окончания. Тем не менее, при определенных обстоятельствах налоговый год может оставаться открытым в течение более продолжительного периода времени. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, свидетельствуют о том, что налоговые органы занимают более жесткую позицию при интерпретации и применении налогового законодательства.

Начиная с 1 января 2012 года в России вступили в действие новые правила трансфертного ценообразования. Новые правила предоставляют налоговым органам право внесения корректировок в связи с трансфертным ценообразованием и начисления дополнительных налоговых обязательств в отношении всех сделок, подлежащих налоговому контролю, в случае отклонения цены сделки от рыночной цены или диапазона доходности. Согласно положениям правил трансфертного ценообразования налогоплательщик должен последовательно применять 5 методов определения рыночной стоимости, предусмотренных Налоговым кодексом.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между предприятиями, определяются на основе фактических цен, использовавшихся в таких операциях. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития интерпретации правил трансфертного ценообразования в Российской Федерации и внесения изменений в подход, применяемый налоговыми органами Российской Федерации, эти трансфертные цены могут быть оспорены. Учитывая тот факт, что правила трансфертного ценообразования в Российской Федерации существуют на протяжении короткого периода времени, последствия таких спорных ситуаций не могут быть оценены с достаточной степенью надежности. Вместе с тем, они могут быть существенными для финансового положения и/или деятельности Группы в целом.

На основании имеющейся информации резерв под потенциально возможные налоговые обязательства при подготовке данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности не создавался, поскольку, по мнению руководства, возможность оттока средств с целью урегулирования подобных обязательств представляется крайне незначительной.

Данные обстоятельства создают налоговые риски в Российской Федерации, значительно превышающие аналогичные риски в других странах. По мнению руководства, налоговые обязательства были полностью отражены в данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, исходя из интерпретации руководством действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев нормативных документов и решений судебных органов. Однако, принимая во внимание тот факт, что интерпретации налогового законодательства различными регулирующими органами могут отличаться от мнения руководства, в случае применения принудительных мер воздействия со стороны регулирующих органов их влияние на финансовое положение Группы может быть существенным.

20 Операции со связанными сторонами

(а) Операции с членами Совета Директоров и Правления

За 6 месяцев 2013 года общая сумма вознаграждения членам Совета Директоров и Правления Группы включенная в статью "Вознаграждение сотрудников" составила 19 373 тыс. рублей (за 6 месяцев 2012 год: 11 983 тыс. рублей).

Остатки задолженности по операциям с членами Совета Директоров и Правления по состоянию на 30 июня 2013 года и 31 декабря 2012 года составили:

	На 30 июня 2013 года		2012 год	
	тыс. рублей	%	тыс. рублей	%
Консолидированный отчет о финансовом положении				
АКТИВЫ				
Прочие активы	-	-	1 259	-
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность по выплате вознаграждения	2 586	-	2 493	-
Прочие обязательства	-	-	15 127	-

(б) Операции с прочими связанными сторонами

Прочими связанными сторонами являются акционеры Группы, владеющие более 5% акций (Три предприятия с процентом владения от 19% до 20%). По состоянию на 30 июня 2013 года и 31 декабря 2012 года остатки задолженности по операциям с прочими связанными сторонами, а также суммы, включенные в состав прибыли и убытка по операциям с прочими связанными сторонами составили:

	На 30 июня 2013 года		На 31 декабря 2012 года	
	тыс. рублей	%	тыс. рублей	%
Консолидированный отчет о финансовом положении				
АКТИВЫ				
Прочие активы	4	-	5	-
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	-	-	109 806	-
Прибыль или убыток				
Прибыль от выгодного приобретения	-	-	51 420	-
Прочие операционные доходы	-	-	59	-

21 Финансовые активы и обязательства: справедливая стоимость и учетные классификации

(а) Справедливая стоимость финансовых инструментов, отражаемых по амортизированной стоимости.

Предполагаемая справедливая стоимость финансовых инструментов, отражаемых по амортизированной стоимости, приблизительно соответствует их балансовой стоимости.

(б) Анализ финансовых инструментов, отражаемых по справедливой стоимости, по уровням иерархии оценки справедливой стоимости.

Оценка справедливой стоимости направлена на определение цены, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в условиях обычной сделки между участниками рынка на дату оценки.

Тем не менее, учитывая неопределенность и использование субъективных суждений, справедливая стоимость не должна интерпретироваться как реализуемая в рамках немедленной продажи активов или передаче обязательств.

Справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, обращающихся на активном рынке, основывается на рыночных котировках или дилерских ценах. Группа определяет справедливую стоимость всех прочих финансовых инструментов Группы с использованием прочих методов оценки.

Иерархия оценок справедливой стоимости

Группа провела оценку справедливой стоимости своих финансовых инструментов в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 7 "Финансовые инструменты: раскрытие информации".

Предполагаемая справедливая стоимость финансовых инструментов, предназначенных для торговли, основывается на рыночных котировках по состоянию на отчетную дату без вычета затрат по сделкам.

В соответствии с информацией, представленной в Примечании 12, по состоянию на 30 июня 2013 года справедливая стоимость некотируемых ценных бумаг балансовой стоимостью 10737 тыс. рублей (2012 год: 7 737 тыс. рублей) не могла быть определена, и данные инвестиции отражены по фактическим затратам за вычетом обесценения.

Справедливая стоимость всех финансовых инструментов, за исключением не обращающихся на бирже долевых инструментов оценивается как близкая к их балансовой стоимости ввиду их краткосрочного характера.

Группа оценивает справедливую стоимость финансовых инструментов, отраженных в консолидированном отчете о финансовом положении с использованием следующей иерархии оценок справедливой стоимости, учитывающей существенность данных, используемых при формировании указанных оценок.

- Уровень 1: котировки на активном рынке (нескорректированные) в отношении идентичных финансовых инструментов.
- Уровень 2: данные, отличные от котировок, относящихся к Уровню 1, доступные непосредственно (то есть котировках) либо опосредованно (то есть данные, производные от котировок). Данная категория включает инструменты, оцениваемые с использованием: рыночных котировок на активных рынках для схожих инструментов, рыночных котировок для схожих инструментов на рынках, не рассматриваемых в качестве активных, или прочих методов оценки, все используемые данные которых непосредственно или опосредованно основываются на наблюдаемых исходных данных.
- Уровень 3: данные, которые не являются доступными. Данная категория включает инструменты, оцениваемые с использованием информации, не основанной на наблюдаемых исходных данных, притом что такие ненаблюдаемые данные оказывают существенное влияние на оценку инструмента. Данная категория включает инструменты, оцениваемые на основании котировок для схожих инструментов, в отношении которых требуется использование существенных ненаблюдаемых корректировок или суждений для отражения разницы между инструментами.

В таблице далее приведен анализ финансовых инструментов, отражаемых по справедливой стоимости по состоянию на 30 июня 2013 года и 31 декабря 2012 года, в разрезе уровней иерархии справедливой стоимости. Суммы основываются на суммах, отраженных в консолидированном отчете о финансовом положении.

тыс. рублей	На 30 июня 2013 год Уровень 1	На 31 декабря 2012 год Уровень 1
Активы		
Финансовые инструменты, предназначенные для торговли		
- Долговые инструменты и другие инструменты с фиксированной доходностью	659 835	946 597
- Долевые инструменты	1 537 622	1 529 104
- Производные финансовые инструменты	10 255	6 552
Финансовые инструменты, имеющиеся в наличии для продажи		
- Долевые инструменты	2 239	7 299
	2 209 951	2 489 552
Обязательства		
Финансовые инструменты, предназначенные для торговли		
- Долевые инструменты	(7 508)	(46784)
- Производные финансовые инструменты	(1 817)	(3560)
	(9 325)	(50344)

22 Анализ по сегментам

Группа ведет свою деятельность в одном операционном сегменте, представляющем инвестиции в финансовые инструменты.

Информация о географических регионах

Группа осуществляет деятельность в Российской Федерации и Нидерландах. При раскрытии информации по географическим регионам распределение операционного результата основывается на географическом расположении активов.

Информация по географическим регионам по операционному результату за 6 месяцев 2013 года и активам на 30 июня 2013 года может быть представлена следующим образом.

тыс. рублей	Операционный результат	Активы
Российская Федерация	(143 083)	3 716 208
Нидерланды	5 015	231 206
Всего	(138 068)	3 947 414

Информация по географическим регионам по операционному результату за 6 месяцев 2012 года и активам на 31 декабря 2012 года может быть представлена следующим образом.

тыс. рублей	Операционный результат	Активы
Российская Федерация	71 641	3 975 453
Нидерланды	(23 548)	195 926
Всего	48 093	4 171 379