

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской отчетности КИТ Финанс (АО)**  
**за период с 01 января по 31 декабря 2016 года**

1. КИТ Финанс (Акционерное общество) (далее – Общество) зарегистрировано 28 ноября 2016 года и является правопреемником КИТ Финанс (ООО), о чем в ЕГРЮЛ внесены соответствующие записи за государственным регистрационным номером 1167847466742. В настоящее время регистрирующим органом, в котором находится регистрационное дело, является Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу

КИТ Финанс (ООО) (далее – Общество) было зарегистрировано 23 февраля 2000 года Регистрационной палатой Администрации Санкт-Петербурга.

Местонахождение Общества: 191119, Россия, г. Санкт-Петербург, ул.Марата, д.69-71, лит.А.

Общество осуществляет дилерскую, брокерскую, депозитарную деятельность, оказывает маркет-мейкерские, андеррайтерские и прочие услуги на рынке ценных бумаг в соответствии с Уставом и следующими лицензиями:

- лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности № 040-06539-010000 выдана ФСФР 14.10.2003 г., срок действия лицензии – без ограничения срока действия;
- лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности № 040-06525-100000 выдана ФСФР 14.10.2003г., срок действия лицензии – без ограничения срока действия;
- лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности № 040-06467-000100 выдана ФСФР 03.10.2003г., срок действия лицензии – без ограничения срока действия;
- лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами № 040-13670-001000 выдана ФСФР 26.04.2012г., срок действия лицензии – без ограничения срока действия;

Единственный акционер Общества:

КИТ Финанс Холдинговая компания (ООО) владеет 100% акций Общества.

Среднесписочная численность работников за 2016 год составляет 167 человек.

Генеральный директор – Шабанов М.В.

Главный бухгалтер – Балькова Н.Д.

2. Аудитор Общества – ООО «КД-Аудит»

3. Зависимые и дочерние общества.

Дочерние общества:

- КИТ Finance Europe AS в республике Эстония. На 31 декабря 2016г. КИТ Финанс (АО) владеет 100 % уставного капитала КИТ Finance Europe AS;
- КИТ Finance Brokers LTD в республике Кипр. По состоянию на 31 декабря 2016г. Уставный капитал КИТ Finance Brokers LTD не оплачен;
- КИТ Финанс Трейд (ООО). На 31 декабря 2016г. КИТ Финанс (АО) владеет 99 % уставного капитала КИТ Финанс Трейд (ООО);
- КИТ Финанс Дилинг (ООО). На 31 декабря 2016г. КИТ Финанс (АО) владеет 99,9 % уставного капитала КИТ Финанс Дилинг (ООО);
- Дочернее общество КИТ Финанс Инвест (ООО) ликвидировано 06 июля 2016 года, о чем была внесена соответствующая запись в ЕГРЮЛ за номером 8167847821090.

Зависимые общества отсутствуют.

4. По состоянию на 31.12.2016 года у Общества открыт 1 филиал в городе Москва на Последнем переулке. Филиал Общества не является юридическим лицом и не ведет отдельного баланса.

5. Основные положения учетной политики.

5.1. Бухгалтерский учёт в Обществе ведёт бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером.

5.2. Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением программного обеспечения 1С:Предприятие. Бухгалтерский учёт сделок с ценными бумагами осуществляется с применением специальных компьютерных программ в системе Бэк-офиса.

5.3. Объекты основных средств стоимостью менее 40 000 рублей за единицу, списываются для целей бухгалтерского учета на затраты по мере ввода их в эксплуатацию.

5.4. Амортизация основных средств и нематериальных активов производится линейным методом.

5.5. В течение отчетного периода расходы формируются на счетах 20, 25, 26, 91.02 и отражаются в учете и отчетности методом начисления.

При закрытии калькуляционного периода данные по счету 25 списываются в дебет счета 20 (по виду деятельности) в размере, соответствующем доле выручки по виду деятельности в общем объеме выручки. Данные по общехозяйственным расходам, которые учитываются на счете 26, в сумме фактических расходов списываются на счет 90.08 (по виду деятельности) в размере, соответствующем удельному весу выручки от данного вида деятельности в общей сумме выручки. Итоговые затраты, собранные по дебету счета 20 списываются заключительными оборотами в дебет счета 90.02.

5.6. Доходы отражаются методом начисления по мере оказания услуг, работ, реализации активов.

5.7. При наступлении периода, к которому относятся доходы (расходы) будущих периодов, они списываются полностью или частично на доходы (расходы) отчетного периода в той их части, которая относится к отчетному периоду.

5.8. Вложения в ценные бумаги отражаются в бухгалтерском учете по цене приобретения. Ценные бумаги, имеющие рыночные котировки, переоцениваются ежемесячно, исходя из котировок ценных бумаг, установленных ММВБ.

С целью более достоверного отражения финансовых вложений в случае отсутствия текущей рыночной цены на последнее число месяца для переоценки берется рыночная стоимость ценной бумаги на дату ближайшую к дате переоценки.

5.9. При выбытии ценных бумаг, не имеющих рыночной стоимости, при их продаже применяется метод ФИФО, когда себестоимость выбывающих ценных бумаг принимается в сумме, равной себестоимости первых приобретенных ценных бумаг данного вида. При выбытии ценных бумаг, имеющих рыночную стоимость, их себестоимость определяется Обществом исходя из последней переоценки.

5.10. Доходы (расходы) от продажи ценных бумаг являются доходами (расходами) от основной деятельности.

5.11. Доходы и расходы от переоценки ценных бумаг признаются прочими доходами и расходами Общества и учитываются на счетах 91.01 и 91.02 соответственно.

5.12. Начисление НКД по облигациям, принадлежащим Обществу на конец отчетного периода, начисляется ежемесячно и относится на прочие доходы (проценты к получению). При реализации облигаций накопленный купонный доход, уплаченный продавцу при их покупке, относится на себестоимость выбывающих облигаций, накопленный купонный доход, полученный при продаже облигаций – на доходы от основной деятельности.

При реализации облигаций НКД, начисленный за время нахождения облигаций на балансе, в бухгалтерском учете относится на прочие расходы (проценты к уплате) и при формировании бухгалтерской отчетности не показывается, а вычитается из общей суммы начисленного НКД.

5.13. К краткосрочным финансовым вложениям относятся финансовые вложения со сроком обращения (погашения), истекающим в течение 12 месяцев после отчетной даты и финансовые вложения, приобретенные для последующей перепродажи (в течение 12 месяцев после отчетной даты).

К долгосрочным финансовым вложениям относятся финансовые вложения со сроком обращения (погашения), истекающим спустя 12 месяцев после отчетной даты и финансовые вложения, продажа которых в течение 12 месяцев после отчетной даты, не предполагается.

5.14. При осуществлении обратных сделок РЕПО поступившие ценные бумаги по первой части сделки РЕПО отражаются в составе финансовых вложений, одновременно у Общества отражается задолженность по ценным бумагам перед продавцом по первой части РЕПО, перечисленные денежные средства в оплату первой части сделки РЕПО учитываются как займы выданные.

При исполнении второй части обратных сделок РЕПО ценные бумаги списываются с баланса, задолженность по ценным бумагам перед продавцом по первой части РЕПО закрывается, а полученные денежные средства отражаются как погашение выданного займа.

При осуществлении прямых сделок РЕПО выбывшие ценные бумаги по первой части сделки РЕПО списываются с баланса, одновременно отражается задолженность покупателя по первой части РЕПО перед Обществом по возврату ценных бумаг, а полученные денежные средства в оплату первой части сделки РЕПО учитываются как займы полученные.

Доходы/расходы по сделкам РЕПО учитываются в составе прочих доходов (проценты к получению/уплате).

При проведении операций РЕПО ценные бумаги, имеющие рыночную стоимость, отражаются в составе краткосрочных финансовых вложений по рыночной стоимости, ценные бумаги, не имеющие рыночной стоимости отражаются в составе краткосрочных финансовых вложений по цене приобретения.

Переоценка ценных бумаг, полученных по сделке РЕПО, учитывается на счетах 91.01 и 91.02.

При исполнении 2-й части сделок РЕПО переоценка списывается обратными проводками.

5.15. Обороты по курсовым разницам сворачиваются и отражаются в виде сальдо в прочих доходах либо в прочих расходах.

5.16. Денежные средства и денежные эквиваленты включают в себя денежные средства на расчетных счетах, остаток наличных денежных средств в кассе Общества и денежные средства Общества на инвестиционных счетах сторонних брокеров.

5.17. Налог на прибыль за 2016 год рассчитывался отдельно по реорганизованному КИТ Финанс (ООО) за период с 01 января по 27 ноября 2016 года и по КИТ Финанс (АО) за период с 28 ноября по 31 декабря 2016 года. При расчете удельного веса налогооблагаемой базы по налогу на прибыль в части, приходящейся на головную организацию, находящуюся в Санкт-Петербурге, и обособленное подразделение в городе Москве, применялись показатели фонда оплаты труда и остаточная стоимость амортизируемого имущества.

Руководствуясь рекомендациями Минфина РФ (Письмо от 28.12.2016 N 07-04-09/78875), согласно которым *"при преобразовании юридического лица одной организационно-правовой формы в юридическое лицо другой организационно-правовой формы права и обязанности реорганизованного юридического лица в отношении других лиц не изменяются, за исключением прав и обязанностей в отношении учредителей (участников), изменение которых вызвано*

реорганизацией. В связи с этим в случае преобразования юридического лица необходимость формирования таким лицом заключительной и вступительной бухгалтерской отчетности на дату преобразования отсутствует. Отчетный период для целей составления бухгалтерской отчетности этого лица не прерывается. Иначе, при составлении бухгалтерской отчетности юридическим лицом, преобразованным в течение отчетного года, отчетным годом является период с начала года, в котором было осуществлено преобразование, по 31 декабря этого года.", Общество составило бухгалтерскую отчетность за 12 месяцев 2016 г. без составления заключительной отчетности КИТ Финанс (ООО).

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и состоит из:

- Бухгалтерского баланса (Форма №1),
- Отчета о финансовых результатах (Форма №2),
- Отчета об изменении капитала (Форма №3),
- Отчета о движении денежных средств (Форма №4),
- Пояснений к бухгалтерской отчетности.

## 6. Пояснения к бухгалтерскому балансу

### 6.1. Состав внеоборотных активов:

#### 6.1.1. Нематериальные активы.

На начало 2015 г. стоимость нематериальных активов составляла 631 тыс.руб. В течение 2015г. были созданы новые НМА на сумму 400 тыс.руб., амортизация составила 378 тыс.руб., в результате на 31.12.15 г. стоимость нематериальных активов увеличилась до 653 тыс.руб.

За период с 01 января по 31 декабря 2016 года НМА были созданы и введены в эксплуатацию на сумму 399 тыс.руб., амортизация за 2016 год составила 458 тыс.руб. На 31.12.16 г. стоимость нематериальных активов - 594 тыс.руб.

Все НМА в Обществе созданы силами сотрудников КИТ Финанс (АО).

#### 6.1.2. Основные средства.

В 2015 году по сравнению с 2014 годом произошло увеличение остаточной стоимости основных средств с 9 530 тыс.руб. до 19 887 тыс.руб.

За 2015 год Общество приобрело основные средства (в основном системы хранения данных, серверы и компьютеры) на сумму 22 812 тыс.руб. Выбытие основных средств на сумму 1 763 тыс.руб. связано со списанием основных средств стоимостью менее 40 тыс.руб. на затраты, а также в связи с физическим и моральным износом. Амортизация за 2015 год составила 10 691 тыс.руб.

За период с 01 января по 31 декабря 2016 года остаточная стоимость основных средств уменьшилась до 16 702 тыс.руб. За данный период Общество приобрело основные средства (в основном системы хранения данных и компьютеры) на сумму 10 891 тыс.руб. Выбытие основных средств на сумму 676 тыс.руб. связано со списанием основных средств стоимостью менее 40 тыс.руб. на затраты, а также в связи с физическим и моральным износом. Амортизация за 2016 год составила 13 400 тыс.руб.

#### 6.1.3. Долгосрочные финансовые вложения.

Сумма долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2015г. составляла 56 561 тыс.руб. и состояла из:

ценных бумаг:

- акции КИТ Finance Europe AS в количестве 244 350шт. - балансовая стоимость 56 393 тыс. руб., на 31 декабря 2015 года собственный капитал КИТ Finance Europe AS составил 1 361 686 тыс.руб. (17 086 тыс.евро по курсу ЦБ на 31.12.2015г.);
  - акции ОАО «Санкт - Петербургская биржа в количестве 700 штук на сумму 105 тыс.руб.;
  - 2 акции ОАО "МОСКОВСКАЯ ФОНДОВАЯ БИРЖА" на сумму 13 тыс.руб.;
  - 1 акция НКО ЗАО «НРД» на сумму 18 тыс.руб.;
- вклады в уставный капитал:
- КИТ Финанс Трейд (ООО) – 10 тыс.руб.;
  - КИТ Финанс Дилинг (ООО) – 10 тыс.руб.

За период с 01 января по 31 декабря 2016 года состав долгосрочных финансовых вложений изменился в связи с ликвидацией дочернего общества КИТ Финанс Инвест (ООО), в результате чего сумма долгосрочных финансовых вложений на 31 декабря 2016 года составила 56 549 тыс.руб. На 31.12.2016г. состав долгосрочных финансовых вложений следующий:

ценные бумаги:

- акции КИТ Finance Europe AS в количестве 244 350шт. - балансовая стоимость 56 393 тыс. руб., на 31.12.2016 г. собственный капитал КИТ Finance Europe AS составил 1 082 738 тыс.руб. (16 968 тыс.евро по курсу ЦБ на 31.12.2016г.);
  - акции ОАО «Санкт - Петербургская биржа в количестве 700 штук на сумму 105 тыс.руб.;
  - 2 акции ОАО "МОСКОВСКАЯ ФОНДОВАЯ БИРЖА" на сумму 13 тыс.руб.;
  - 1 акция НКО ЗАО «НРД» на сумму 18 тыс.руб.;
- вклады в уставный капитал:
- КИТ Финанс Трейд (ООО) – 10 тыс.руб.;
  - КИТ Финанс Дилинг (ООО) – 10 тыс.руб.

#### 6.1.4. Отложенные налоговые активы.

Отложенные налоговые активы за 2015 год увеличились по сравнению с 31.12.2014г. на 304тыс.руб., их сумма на 31.12.2015г. составляла 389 тыс. руб.

За период с 01 января по 31 декабря 2016 года Отложенные налоговые активы уменьшились на 389 тыс.руб., и по состоянию на конец года составили 0 руб.

#### 6.2. Состав оборотных активов:

##### 6.2.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

На 31.12.2015г. денежные средства и денежные эквиваленты – 1 115 911 тыс.руб., в т.ч.:

- денежные средства на расчетных счетах в банках - 606 171 тыс.руб.;
- денежные средства в пути – 700 тыс.руб.;
- денежные средства на счетах в небанковских учреждениях - 385 877 тыс.руб.;
- денежные средства у брокерских компаний – 123 163 тыс.руб.

На 31.12.16г сумма денежных средств и денежных эквивалентов составила 157 931 тыс.руб., в том числе:

- денежные средства на расчетных счетах в банках - 3 188 тыс.руб.;
- денежные средства на счетах в небанковских учреждениях - 24 752 тыс.руб.;
- денежные средства у брокерских компаний – 129 991 тыс.руб.

##### 6.2.2. Краткосрочные финансовые вложения.

На 31.12.15г. краткосрочные финансовые вложения отсутствовали.

Сумма краткосрочных финансовых вложений на 31.12.16г. составила 2 010 072 тыс.руб. В состав краткосрочных финансовых вложений входят:

- облигации КИТ Финанс Капитал в количестве 1 969 500 штук на сумму 2 010 072 тыс.руб., в том числе НКД 40 572 тыс.руб.

Данные облигации приобретены с целью получения дохода по НКД и дальнейшей перепродажи.

### 6.2.3. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.15г. составляла 28 246 433 тыс.руб. и состояла из:

- расчеты по операциям клиентов – сумма 48 392 тыс.руб.;
- расчеты через торговые площадки – сумма 2 876 137 тыс.руб.;
- расчеты с контрагентами по внебиржевым опционам – сумма 16 тыс.руб.;
- расчеты с прочими дебиторами – 3 389 тыс.руб.;
- налоги и сборы – 199 тыс.руб.;
- государственные внебюджетные фонды – сумма 249 тыс.руб.;
- расчеты с покупателями – сумма 25 291 501 тыс.руб., в том числе наиболее крупные покупатели:
  - ✓ КИТ Финанс Дилинг (ООО) – 365 321 тыс.руб. - обязательства исполнены в январе 2016г. в полном объеме;
  - ✓ КИТ Финанс Трейд (ООО) – 24 925 703 тыс.руб. - обязательства исполнены в январе 2016г. в полном объеме;
- расчеты по доверительному управлению – 469 тыс.руб.;
- авансы поставщикам – сумма 25 313 тыс.руб.;
- расчеты с персоналом – сумма 3 тыс.руб.
- НДС при исполнении обязанностей налогового агента – 765 тыс.руб.

На 31.12.16г. дебиторская задолженность составила 22 329 805 тыс.руб. Данная сумма складывается из:

- расчеты по операциям клиентов – сумма 777 141 тыс.руб.;
- расчеты через торговые площадки – сумма 3 328 455 тыс.руб.;
- расчеты с контрагентами по внебиржевым опционам – сумма 16 тыс.руб.;
- расчеты с прочими дебиторами – 933 тыс.руб.;
- налоги и сборы – 211 тыс.руб.;
- государственные внебюджетные фонды – сумма 624 тыс.руб.;
- расчеты по авансам при покупке ценных бумаг – сумма 18 193 244 тыс.руб. в том числе:
  - ✓ КИТ Финанс Дилинг (ООО) – 1 574 641 тыс.руб. - обязательства исполнены в январе 2017г. в полном объеме;
  - ✓ КИТ Финанс Трейд (ООО) – 16 618 603 тыс.руб. - - обязательства исполнены в январе 2017г. в полном объеме;
- расчеты с покупателями – 812 тыс.руб.;
- расчеты по доверительному управлению – 1 412 тыс.руб.;
- авансы поставщикам – сумма 26 274 тыс.руб.;
- расчеты с персоналом – сумма 15 тыс.руб.
- НДС при исполнении обязанностей налогового агента – 668 тыс.руб.

### 6.3. Капитал и резервы:

6.3.1. Уставный капитал в 2015 году не менялся по сравнению с 2014 годом и составлял 800 000 тыс.руб.

На 31.12.2016г. Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости акций Общества и составляет 800 000 тыс. руб. Уставный капитал разделен на бездокументарные обыкновенные акции в количестве 80 000 000 штук номинальной стоимостью 10 рублей каждая.

6.3.2. По строке 1360 пассива формы №1 отражается сформированная сумма резервного капитала - 658 тыс.руб., размер резервного капитала в течение 2015г. и 2016г. не менялся.

6.3.3. Нераспределенная прибыль.

Чистая прибыль 2015 года – 376 342 тыс.руб.

В течение 2015 года дивиденды не выплачивались.

Нераспределенная прибыль на конец 2015 года составила 520 677 тыс.руб.

Чистая прибыль за период с 01 января по 31 декабря 2016 года – 29 837 тыс.руб.

За 2016 год выплата дивидендов составила 150 000 тыс.руб.

В результате нераспределенная прибыль на 31.12.2016г. составила 400 514 тыс.руб.

6.4. Долгосрочные обязательства:

6.4.1. Отложенные налоговые обязательства (ОНО).

На 31.12.2015г. отложенные налоговые обязательства отсутствовали.

На 31.12.2016г. отложенные налоговые обязательства остались равными 0.

6.5. Краткосрочные обязательства:

6.5.1. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность на 31.12.15г. составляла 28 126 409 тыс.руб. и состояла из:

- расчеты по операциям клиентов – сумма 27 881 552 тыс.руб.;
- расчеты с прочими кредиторами – сумма 9 195 тыс.руб.;
- расчеты с поставщиками и подрядчиками – сумма 203 157 тыс.руб.
- задолженность по выплате купонов по ценным бумагам клиентов Общества – 4 891 тыс.руб.;
- текущая задолженность по налогам – 27 608 тыс.руб., в том числе:
  - ✓ налог на прибыль – 26 781 тыс.руб.;
  - ✓ НДС – 756 тыс.руб.;
  - ✓ НДФЛ – 66 тыс.руб.;
  - ✓ налог на имущество – 5 тыс.руб.;
- расчеты с подотчетными лицами – 5 тыс.руб.;
- расчеты с покупателями по авансам – 1 тыс.руб.

На 31.12.16г. кредиторская задолженность составила 23 374 611 тыс.руб. Данная сумма складывается из:

- расчеты по операциям клиентов – сумма 23 352 476 тыс.руб.;
- расчеты с прочими кредиторами – сумма 7 300 тыс.руб.;
- расчеты с поставщиками и подрядчиками – сумма 5 386 тыс.руб.
- задолженность по выплате купонов по ценным бумагам клиентов Общества – 7 015 тыс.руб.;
- текущая задолженность по налогам – 2 432 тыс.руб., в том числе:
  - ✓ налог на прибыль – 52 тыс.руб.;
  - ✓ НДС – 2 339 тыс.руб.;
  - ✓ НДФЛ – 41 тыс.руб.;

- расчеты с покупателями по авансам – 2 тыс.руб.

#### 6.5.2. Оценочные обязательства.

На 31.12.15г. резерв предстоящих расходов на оплату отпусков составлял 11 442 тыс.руб., в течение 2016г. произошло увеличение данного резерва на 4 063 тыс.руб. и на конец 2016 года сумма резерва предстоящих расходов на оплату отпусков составила 15 505 тыс.руб.

#### 6.6. Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом.

В течение 2014 и 2015 года Общество арендовало объекты недвижимости.

На конец 2015 года общая стоимость арендованного недвижимого имущества, учитываемого на забалансовых счетах составляла 167 403 тыс. руб., в том числе:

- аренда помещений у ООО "ДЕСНА ДЕВЕЛОПМЕНТ" общей площадью 1 288,16 кв.м, балансовая стоимость 1 кв.м - 52 998,78 руб.;
- аренда помещений у ООО Фирма "Ян-Рон" общей площадью 663 кв.м, балансовая стоимость 1кв.м – 149 520,15 руб.

На 31.12.2016г. общая стоимость арендованного недвижимого имущества, учитываемого на забалансовых счетах не изменилась - 167 403 тыс. руб., в том числе:

- аренда помещений у ООО "ДЕСНА ДЕВЕЛОПМЕНТ" общей площадью 1 288,16 кв.м, балансовая стоимость 1 кв.м - 52 998,78 руб.;
- аренда помещений у ООО УК "Деловой Дом Калита" Д.У. ЗПИФ Недвижимости "ЯН-РОН" общей площадью 663 кв.м, балансовая стоимость 1кв.м – 149 520,15 руб.

#### 7. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

7.1. В отчетном периоде выручка от основной деятельности за минусом НДС, отраженная по строке 2110 Формы № 2, составила 291 773 268 тысяч рублей, в 2015 году – 336 873 598 тысяч рублей, в том числе по видам деятельности:

Вид деятельности	Сумма (тыс.руб.)	
	2016 год	2015 год
Дилерская	291 384 585	336 570 102
в т.ч. НКД при продаже	407	
Брокерская	356 750	255 842
Депозитарная	24 333	44 125
Услуги на рынке ценных бумаг	7 600	3 529

7.2. Себестоимость, отраженная по строке 2120 в сумме 291 549 264 тысячи рублей (в 2015 году - 336 839 700 тысяч рублей), включает в себя:

- себестоимость проданных ценных бумаг – 291 232 225 тыс.руб., в т.ч. НКД – 283 тыс.руб. (в 2015 году - 336 547 172 тыс.руб.);
- расходы, сформированные на сч.20 «Основное производство» - 317 039 тыс.руб. (в 2015 году - 292 530 тыс.руб.), в т.ч.: по видам деятельности:

Вид деятельности	Сумма (тыс.руб.)	
	2016 год	2015 год
Дилерская	146 912	142 699
Брокерская	163 794	148 688
Депозитарная	3 562	19
Услуги на рынке ценных бумаг	2 771	1 124



и по наиболее крупным статьям затрат:

Статья затрат	Сумма (тыс.руб.)	
	2016 год	2015 год
Заработная плата	155 233	142 365
Страховые взносы на ФОТ	38 206	35 147
Программное обеспечение	29 434	27 908
Резерв на оплату отпусков	16 163	13 762
Цифровые каналы связи	15 326	13 713
Услуги линий связи	13 610	15 649
Износ основных средств	13 594	11 635
Услуги посредников на РЦБ	13 567	9 839

7.3. Управленческие расходы за 2016 год составили 247 803 тыс.руб. (в 2015 году - 246 708 тыс.руб.), в т.ч., по наиболее крупным статьям:

Статья затрат	Сумма (тыс.руб.)	
	2016 год	2015 год
Заработная плата	133 217	128 811
Аренда помещений	50 408	52 661
Страховые взносы на ФОТ	24 967	24 465
Резерв на оплату отпусков	11 601	10 090
Аудиторские услуги	5 144	5 787

7.4. Проценты к получению.

За 2015 год сумма процентов к получению составила 14 775 тыс. руб. и состояла из:

- проценты, начисленные на остаток денежных средств на брокерском счете в КИТ Finance Europe, в размере 13 473 тыс.руб.;
- доход по сделкам РЕПО – 29 тыс.руб.;
- проценты, начисленные по Договорам о депозитных вкладах, заключенным с ФАКБ «Абсолют банк» (ПАО) по Договору о депозитном вкладе, заключенному с КИТ Финанс Инвестиционный банк (ОАО) в размере 1 221 тыс.руб.;
- прочий процентный доход - 52 тыс.руб.

За 12 месяцев 2016 года сумма процентов составила 98 556 тыс. руб. , в ее состав вошли:

- проценты, начисленные на остаток денежных средств на брокерском счете в КИТ Finance Europe, в размере 57 701 тыс.руб.;
- начисленный купонный доход по облигациям КИТ Финанс Капитал - 40 855 тыс.руб.

7.5. Проценты к уплате.

За 2015 год сумма процентов к уплате составила 13 773 тыс.руб., в том числе:

- проценты, выплаченные клиентам за использование их денежных средств – 13 773 тыс.руб.

За 2016 год размер процентного расхода составил 104 946 тыс.руб. Данная сумма представляет собой проценты, выплаченные клиентам за использование их денежных средств.

7.6. Прочие доходы.

Прочие доходы за 2015 год составили 465 200 тыс.руб., в том числе:

- доходы от операций на бирже – 4 177 тыс.руб.;

- доходы, полученные от субаренды недвижимости – 3 402 тыс.руб.;
- штрафы по договорам клиентов – 1 223 тыс.руб.;
- курсовые разницы – 456 373 тыс.руб.;
- прочие доходы – 25 тыс.руб.

За 2016 год размер прочих доходов - 38 836 тыс.руб., в том числе:

- доходы от операций на бирже – 2 419 тыс.руб.;
- доходы, полученные от субаренды недвижимости – 2 020 тыс.руб.;
- штрафы по договорам клиентов – 2 642 тыс.руб.;
- курсовые разницы – 28 910 тыс.руб.;
- переоценка финансовых вложений – 2 805 тыс.руб.;
- прочие доходы – 40 тыс.руб.

#### 7.7. Прочие расходы.

Прочие расходы за 2015 год составили 97 052 тыс.руб., в том числе:

- расходы на аренду недвижимости – 2 123 тыс.руб.;
- услуги банков и посредников на ОРЦБ – 11 467 тыс.руб.;
- расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты – 20 072 тыс.руб.;
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 49 241 тыс.руб.;
- материальная помощь – 690 тыс.руб.;
- налог на имущество – 60 тыс.руб.;
- прочие расходы (расходы прошлых лет, расчеты по претензиям, прочие) – 13 399 тыс.руб.

За 2016 год размер прочих расходов – 13 855 тыс.руб., в том числе:

- расходы на аренду недвижимости – 1 918 тыс.руб.;
- услуги банков и посредников на ОРЦБ – 4 328 тыс.руб.;
- расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты – 1 218 тыс.руб.;
- материальная помощь – 980 тыс.руб.;
- переоценка финансовых вложений – 246 тыс.руб.;
- прочие расходы (расходы прошлых лет, расчеты по претензиям, прочие) – 5 165 тыс.руб.

#### 7.8. Чистая прибыль.

По результатам хозяйственной деятельности за 2015 год прибыль Общества – 408 554 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2015 год – 376 342 тыс. руб.

По результатам хозяйственной деятельности за 2016 год у Общества образовалась прибыль 30 614 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2016 год составила 29 837 тыс. руб.

#### 8. Информация о связанных сторонах.

8.1. Перечень связанных сторон на 31 декабря 2016 года:

<i>№ п/п</i>	<i>Полное фирменное наименование, сокращенное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица</i>	<i>Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)</i>	<i>Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным</i>	<i>Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %</i>
1	2	3	4	5
1.	Шабанов Михаил Витальевич	Российская Федерация, г. Санкт-Петербург	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества Лицо является членом Совета директоров Общества Лицо является членом Правления Общества	0%
2.	КИТ Финанс Холдинговая компания (ООО)	191119, г. Санкт-Петербург, ул. Марата, дом 69-71, лит. А ИНН 7825458362	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов в уставном капитале Общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: Лицо имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов в уставном капитале Общества	100%
3.	Курачева Наталья Владимировна	Российская Федерация, г. Санкт-Петербург	Лицо является членом Совета директоров Общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (КИТ Финанс Холдинговая компания (ООО))	0%
4.	Мищенко Сергей Сергеевич	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров Общества	0%
5.	Новожилов Юрий Викторович	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров Общества	0%
6.	Василевский Николай Сергеевич	Российская Федерация, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров Общества	0%
7.	Жаров Сергей Александрович	Российская Федерация, г. Санкт-Петербург	Лицо является членом Правления Общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (КИТ Финанс Дилинг (ООО))	0%
8.	Большаков Александр Александрович	Российская Федерация, г. Санкт-Петербург	Лицо является членом Правления Общества	0%
9.	Лазаренко Юрий Анатольевич	Российская Федерация, г. Санкт-Петербург	Лицо является членом Правления Общества	0%
10.	Шилова Елена Вячеславовна	Российская Федерация, г. Санкт-Петербург	Лицо является членом Правления Общества	0%
11.	КИТ Финанс Трейд (ООО)	191119, Россия, город Санкт-Петербург, улица Марата, д. 69-71, лит. А ИНН 7840471255	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов в уставном капитале данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: Общество имеет право распоряжаться более чем 50 % общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	0%
12.	Ильвес Мария Геннадьевна	Российская Федерация, г. Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (КИТ Финанс Трейд (ООО))	0%
13.	КИТ Finance Brokers LTD (КИТ Финанс Брокерс (ООО))	Nafpliou, 18 1 <sup>st</sup> floor, Flat/office 102 3025, Limassol, Cyprus	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов в уставном капитале данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: Общество имеет право распоряжаться более чем 50 % общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	0%

14.	Konstantinos Pantelides	Сyprus	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (KIT Finance Brokers LTD (KIT Финанс Брокерс (ООО)))	0%
15.	AS KIT Finance Europe	Республика Эстония, 10119, Таллинн, Роозикрантси, 11	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов в уставном капитале данного лица  Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: Общество имеет право распоряжаться более чем 50 % общего количества голосов от уставного капитала данного лица	0%
16.	КИТ Финанс Дилинг (ООО)	191119, г.Санкт-Петербург, ул.Марата, д.69-71, лит.А ИНН 7840033195	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов в уставном капитале данного лица  Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: Общество имеет право распоряжаться более чем 50 % общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	0%

8.2. В 2016 году Обществом были осуществлены следующие операции с аффилированными и взаимозависимыми лицами:

№	Наименование аффилированного лица	Вид сделок	Общая сумма сделок, тыс. руб.
1	КИТ Finance Europe AS	Реализация / приобретение услуг на рынке ЦБ	82 067 / 96
		Реализация услуг по субаренде	232
		%-ный доход / расход	57 701 / 0
		Поступление дивидендов	35 793
2	КИТ Финанс Холдинговая компания (ООО)	Реализация услуг на рынке ЦБ	154
		Выплата дивидендов	150 000
3	КИТ Финанс Трейд (ООО)	Реализация услуг на рынке ЦБ	79 627
		Приобретение ценных бумаг	273 738 407
		Реализация ценных бумаг	273 866 777
		Реализация услуг по субаренде	116
4	КИТ Финанс Дилинг (ООО)	Реализация услуг на рынке ЦБ	2 678
		Приобретение ценных бумаг	17 468 618
		Реализация ценных бумаг	17 496 899

## 9. Пояснения к Отчету о движении денежных средств.

9.1. В форме № 4 «Отчет о движении денежных средств» информация о движении иностранной валюты за отчетный период приведена в рублевом эквиваленте валюты по курсу Банка России на дату совершения операций. Курсовые разницы вошли в состав прочих поступлений/платежей.

9.2. В строках «Движение денежных средств клиентов» отражены операции по внесению/выводу денежных средств клиентов, находящихся на брокерском обслуживании, поступления/списания денежных средств клиентов от продажи/покупки ценных бумаг.

10. Вознаграждение основного управленческого персонала.

10.1. В состав основного управленческого персонала входят Генеральный директор, члены Правления и Заместитель Генерального директора.

В течение 2016 года вознаграждение основного управленческого персонала составило 80 000 тыс.руб. без учета страховых взносов.

10.2. На 2017 год вознаграждение основного управленческого персонала планируется в размере 60 000 тыс.руб.

11. События после отчетной даты.

11.1. 20 января 2017 года вынесено окончательное решение по результатам выездной налоговой проверки Общества за период с 01 января 2012 года по 31 декабря 2014 года. Претензий со стороны налоговых органов нет.

11.2. 30 января 2017 года Советом директоров Общества принято решение об изменении фирменного названия Общества на КИТ Финанс (Публичное акционерное общество).

07 февраля 2017 года утвержден Проспект ценных бумаг Общества.

14 февраля 2017 года Проспект ценных бумаг Общества передан на государственную регистрацию в Северо-Западное главное управление Центрального банка Российской Федерации.

13 марта 2017 года Проспект ценных бумаг Общества зарегистрирован.

11.3. 28 февраля 2017 года Общество оплатило Уставный капитал KIT Finance Brokers LTD в полном объеме – 10 тыс.евро (2 000 штук акций номиналом 5 евро каждая).

12. Условные факты хозяйственной деятельности.

12.1. На момент подписания отчетности существенные иски со стороны налоговых органов отсутствуют.

12.2. На момент подписания отчетности существенных исков со стороны контрагентов к Обществу, а также у Общества к контрагентам нет.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

14 марта 2017 г.



Шабанов М.В.

Балыкова Н.Д.