

Примечание 34.

Процентные доходы

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя | 2 квартал 2018 года | 2 квартал 2017 года |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 2 280 620,37 | 3 493 176,39 |
| 2 | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 0 |
| 3 | по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0 | 0 |
| 4 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам | 0 | 0 |
| 5 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 555 840,51 | 1 550 176,39 |
| 6 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | 1 718 783,67 | 1 943 000 |
| 7 | по финансовой аренде | 0 | 0 |
| 8 | прочее | 5 996,19 | 0 |
| 9 | По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе: | 0 | 0 |
| 10 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам | 0 | 0 |
| 11 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 |
| 12 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | 0 | 0 |
| 13 | по финансовой аренде | 0 | 0 |
| 14 | прочее | 0 | 0 |
| 15 | Итого | 2 280 620,37 | 3 493 176,39 |

Примечание 41.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

| Номер строки | Наименование показателя | 2 квартал 2018 года | 2 квартал 2017 года |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов | | | |
| 1 | Сервисные сборы | 0 | 0 |
| 2 | Выручка от оказания услуг по листингу | 0 | 0 |
| 3 | Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке | 0 | 0 |
| 4 | Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке | 0 | 0 |
| 5 | Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке | 0 | 0 |
| 6 | Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке | 0 | 0 |
| 7 | Итого | 0 | 0 |
| Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | | | |
| 8 | Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | 0 | 0 |
| 9 | Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам | 0 | 0 |
| 10 | Выручка от приема-передачи системы ведения реестра | 0 | 0 |
| 11 | Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров | 0 | 0 |
| 12 | Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента | 0 | 0 |
| 13 | Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг | 0 | 0 |
| 14 | Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам | 0 | 0 |
| 15 | Итого | 0 | 0 |
| Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг | | | |

ООО «Инвестиционная палата». Примечания к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2 квартал 2018 года

| Номер строки | Наименование показателя | 2 квартал 2018 года | 2 квартал 2017 года |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| центрального контрагента, репозитарной деятельности | | | |
| 16 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке | 0 | 0 |
| 17 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке | 0 | 0 |
| 18 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке | 0 | 0 |
| 19 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке | 0 | 0 |
| 20 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы | 0 | 0 |
| 21 | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке | 0 | 0 |
| 22 | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке | 0 | 0 |
| 23 | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке | 0 | 0 |
| 24 | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке | 0 | 0 |
| 25 | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы | 0 | 0 |
| 26 | Выручка от оказания репозитарных услуг | 0 | 0 |
| 27 | Итого | 0 | 0 |
| Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария | | | |
| 28 | Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг | 80 583,85 | 119 314,00 |
| 29 | Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо | 1 475,00 | 0 |
| 30 | Выручка от оказания услуг расчетного депозитария | 0 | 0 |
| 31 | Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг | 0 | 0 |

ООО «Инвестиционная палата». Примечания к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2 квартал 2018 года

| Номер строки | Наименование показателя | 2 квартал 2018 года | 2 квартал 2017 года |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 32 | Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг | 0 | 0 |
| 33 | Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности | 149 529,85 | 0 |
| 34 | Итого | 231 588,70 | 119 314,00 |
| Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности | | | |
| 35 | Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке | 1 201 096,07 | 1 398 000,00 |
| 36 | Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке | 473 539,90 | 0 |
| 37 | Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке | 0 | 0 |
| 38 | Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке | 0 | 0 |
| 39 | Комиссионные доходы от прочих клиентских операций | 2 557 700,05 | 2 464 000,00 |
| 40 | Комиссионные доходы за перечисление денежных средств | 0 | 0 |
| 41 | Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг | 0 | 0 |
| 42 | Итого | 4 232 336,02 | 3 862 000,00 |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности | | | |
| 43 | Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг) | 0 | 0 |
| 44 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 8 680,45 | 7 970,11 |
| 45 | Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй | 0 | 0 |
| 46 | Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства | 0 | 0 |
| 47 | Выручка от оказания услуг страхового брокера | 0 | 0 |
| 48 | Итого | 8 680,45 | 7 970,11 |

| Номер строки | Наименование показателя | 2 квартал 2018 года | 2 квартал 2017 года |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности | | | |
| 49 | Агентское вознаграждение | 0 | 0 |
| 50 | Выручка от оказания услуг маркет-мейкера | 0 | 0 |
| 51 | Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота | 0 | 0 |
| 52 | Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению | 0 | 0 |
| 53 | Выручка от оказания информационных и консультационных услуг | 15 000,00 | 15 000,00 |
| 54 | Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг | 132 452,45 | 286 000,00 |
| 55 | Итого | 147 452,45 | 301 000,00 |
| 56 | Всего | 4 620 057,62 | 4 290 284,11 |

Примечание 42.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя | 2 квартал 2018г. | 2 квартал 2017г. |
|--------------|---------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 2 727 897,85 | 2 621 708,70 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 822 374,89 | 797 000,00 |
| 3 | Расходы по пенсионному плану | 0 | 0 |
| 4 | Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям | 0 | 0 |
| 5 | Прочее | 1000,00 | 1 000,00 |
| 6 | Итого | 3 551 272,74 | 3 419 708,70 |

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2 квартал 2018 года включают расходы по начислению по тарифным ставкам и окладам и стимулирующих выплат (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, и другие).

Примечание 43.

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

| Номер строки | Наименование показателя | 2 квартал 2018 г. | 2 квартал 2017 г. |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на услуги маркет-мейкеров | 0 | 0 |
| 2 | Расходы на выплату премий | 0 | 0 |
| 3 | Почтовые расходы | 0 | 0 |
| 4 | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 2 500,00 | 1 000,00 |
| 5 | Расходы по комиссии за клиринг | 0 | 0 |
| 6 | Биржевые сборы | 858 084,12 | 623 000,00 |
| 7 | Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | 0 | 0 |
| 8 | Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | 0 | 0 |
| 9 | Расходы на услуги трансфер-агентов | 0 | 0 |
| 10 | Расходы на технические услуги | 186 674,48 | 193 000,00 |
| 11 | Прочее | 51 924,90 | 85 067,30 |
| 12 | Итого | 1 099 183,50 | 902 067,30 |

Примечание 46.

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя | 2 квартал 2018 г. | 2 квартал 2017 г. |
|--------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 142 562,79 | 435 000,00 |
| 2 | Амортизация основных средств | 117 677,07 | 78 000,00 |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 52 650,54 | 12 000,00 |
| 4 | Расходы по аренде | 1 528 905,41 | 1 970 000,00 |
| 5 | Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами | 175 826,25 | 510 000,00 |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и т.д) | 130 126,68 | 35 000,00 |
| 7 | Расходы по страхованию | 0 | 0 |
| 8 | Расходы на рекламу и маркетинг | 0 | 23 000,00 |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 171 000,00 | 180 000,00 |
| 10 | Расходы на создание резервов - оценочных начислений | 0 | 0 |
| 11 | Представительские расходы | 0 | 0 |
| 12 | Транспортные расходы | 0 | 0 |
| 13 | Командировочные расходы | 4 043,00 | 0 |
| 14 | Штрафы, пени | 0 | 0 |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 74 970,35 | 67 000,00 |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 21 039,38 | 1 000,00 |
| 17 | Прочие административные расходы | 144 648,95 | 321 210,56 |
| 18 | Итого | 2 563 450,42 | 3 632 210,56 |

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили за 2 квартал 2018 года 0 тысяч рублей.

Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, составили за 2 квартал 2018 года 0 тысяч рублей.

46.1.2. Расходы по аренде за 2 квартал 2018г. включают расходы по операционной аренде в сумме 1 528 905,41 рублей, в том числе условная арендная плата в сумме 0 тысяч рублей, и расходы по финансовой аренде в части условной арендной платы в сумме 0 тысяч рублей.

Примечание 48.

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов

Таблица 48.1

| Номер строки | Наименование показателя | 2 кв. 2018 г. | 2 кв 2017 г. |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | (96 878) | 17 235 |
| 2 | Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды | 0 | 0 |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | 41 585 | 0 |
| 4 | Итого, в том числе: | (55 293) | 17 235 |
| 5 | расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода | 0 | 0 |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | (55 293) | 17 235 |

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2018 году составляет 20 процентов (в 2017 году: 20 процентов).

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

Таблица 48.2

| Номер строки | Наименование показателя | 2 кв. 2018 г. | 2 кв 2017 г. |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | (330 416,25) | (1 449 258,89) |
| 2 | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20%; 2017 год: 20%) | (66 082) | (289 852) |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не | | |

| | | | |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|
| | принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | | |
| 4 | доходы, не принимаемые к налогообложению | 0 | 642 680 |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | 53 950,35 | 892 755 |
| 6 | Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки | 0 | 0 |
| 7 | Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды | 0 | 0 |
| 8 | Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками | 0 | 0 |
| 9 | Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды | 0 | 0 |
| 10 | Использование ранее не признанных налоговых убытков | 0 | 0 |
| 11 | Воздействие изменения ставки налога на прибыль | 0 | 0 |
| 12 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | (55 293) | 17 235 |

На 30 июня 2018 года не существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды.

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка**

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | на 01.04.18 | Отражено в составе прибыли и или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | на 30.06.18 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | | | | | |
| 1 | разницы в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода остатков на активных/пассивных | 553 096,74 | (259 121,68) | 0 | 293 975,06 |

ООО «Инвестиционная палата». Примечания к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2 квартал 2018 года

| | | | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|---|--------------|
| | счетах учета финансовых активов, учитываемых по амортизируемой стоимости. | | | | |
| 2 | разницы в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода остатков на активных/пассивных авансов | 826 695,18 | 65 961,85 | 0 | 892 657,03 |
| 3 | разницы в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода остатков на активных/пассивных счетах учета расчетов с персоналом | 2 196 382,43 | 37 948,87 | 0 | 2 234 331,30 |
| 4 | Общая сумма отложенного налогового актива | 715 235 | (31 043) | 0 | 684 192 |
| 5 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 715 235 | (31 043) | 0 | 684 192 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| 7 | разницы в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода остатков НМА | 826 445,82 | 67 149,46 | 0 | 893 595,28 |
| 8 | разницы в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода остатков ОС | 130 764,53 | (14 441,52) | 0 | 116 323,01 |
| 9 | разницы в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода остатков на активных/пассивных счетах учета финансовых активов, учитываемых по амортизируемой стоимости. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | 191 442 | 10 542 | 0 | 201 984 |
| 11 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | | | | |
| 12 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 523 793 | (41 585) | 0 | 482 208 |