

Примечание 34.

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2018 года	3 квартал 2017 года
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 195	3 689
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	573	1 921
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	1 619	1 763
7	по финансовой аренде	0	0
8	прочее	3	5
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	2 195	3 689

Примечание 41.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2018 года	3 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 3 квартал 2018 года

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2018 года	3 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	125	117
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	4	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 3 квартал 2018 года

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2018 года	3 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	214	328
34	Итого	343	445
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	887	1 542
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	300	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	2 435	2 297
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	0	0
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	0	0
42	Итого	3 622	3 839
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	9	6
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	9	6

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2018 года	3 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	0	15
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	132	25
55	Итого	132	40
56	Всего	4 106	4 330

Примечание 42.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2018г.	3 квартал 2017г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	2 339	2 733
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	705	833
3	Расходы по пенсионному плану	0	0
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	0	0
5	Прочее	1	0
6	Итого	3 045	3 566

42.1.1. Расходы по оплате труда за 3 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	3 квартал 2018 г.	3 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	1	0
5	Расходы по комиссии за клиринг	0	0
6	Биржевые сборы	718	660
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	187	159
11	Прочее	107	585
12	Итого	1 013	1 404

Примечание 46.

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2018 г.	3 квартал 2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	153	267
2	Амортизация основных средств	119	75
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	73	15
4	Расходы по аренде	1 553	1 578
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	114	239
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и т.д)	100	361
7	Расходы по страхованию	0	0
8	Расходы на рекламу и маркетинг	0	22
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	32	212
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	0	0
11	Представительские расходы	0	0
12	Транспортные расходы	0	0
13	Командировочные расходы	10	102
14	Штрафы, пени	0	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	64	67
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1	1
17	Прочие административные расходы	325	83
18	Итого	2 544	3 022

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили за 3 квартал 2018 года 0 тысяч рублей.

Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, составили за 3 квартал 2018 года 0 тысяч рублей.

46.1.2. Расходы по аренде за 3 квартал 2018г. включают расходы по операционной аренде в сумме 1 553 тысяч 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	3 кв. 2018 г.	3 кв 2017 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(11)	13
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	0	0
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	13	0
4	Итого, в том числе:	2	13
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	2	13

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	3 кв. 2018 г.	3 кв 2017 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(608)	7
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20%; 2017 год: 20%)	(122)	1
3	Поправки на доходы или расходы, не	51	58

	принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	51	58
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	568	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	2	13

На 30 сентября 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 01.07.18	Отражено в составе прибыли и или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	на 30.09.18
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	294	81	0	375

ООО «Инвестиционная палата». Примечания к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 3 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	893	2 161	0	3 054
3	разницы в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода остатков на активных/пассивных счетах учета расчетов с персоналом	2 234	(163)	0	2 071
4	Общая сумма отложенного налогового актива	684	416	0	1 100
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	684	416	0	1 100
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
7	разницы в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода остатков НМА	894	2 161	0	3 055
8	разницы в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода остатков ОС	116	(16)	0	100
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	202	429	0	631
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)				
12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	482	(13)	0	469