

ООО НКО «Мобильная карта»

**Промежуточная финансовая отчетность,
подготовленная в соответствии
с международными стандартами
финансовой отчетности (МСФО)
(неаудированные данные) за полугодие,
закончившееся
30 июня 2017 года**

Содержание

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ	4
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ	5
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	6
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	7
1. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ НКО	7
2. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ НКО ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	8
3. ОСНОВЫ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ.....	9
4. ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	9
5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	9
6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	10
7. ПРОЧИЕ АКТИВЫ	11
8. СРЕДСТВА КЛИЕНТОВ.....	11
9. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	12
10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	12
11. ПРОЦЕНТНЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	13
12. КОМИССИОННЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	13
13. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ	13
14. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ	14
15. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	14
16. ВНЕБАЛАНСОВЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	15
17. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ	15
18. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.....	16
19. УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ.....	16

ООО НКО «Мобильная карта»

Промежуточная сокращенная финансовая отчетность за полугодие, закончившееся 30 июня 2017 года

(неаудированные данные)

(в тысячах российских рублей)

	<i>Примечание</i>	За 30 июня 2017 г. (неаудированные данные)	За 31 декабря 2016 г. (аудированные данные)
Активы			
<i>Денежные средства и их эквиваленты</i>	5	251 187	170 288
<i>Обязательные резервы на счетах в Центральном Банке Российской Федерации</i>		16 212	6 681
<i>Основные средства и нематериальные активы</i>	6	1 472	1 457
<i>Прочие активы</i>	7	107 421	133 450
Итого активы		376 292	311 876
Обязательства			
<i>Средства клиентов</i>	8	237 920	224 116
<i>Прочие обязательства</i>	9	91 486	55 875
Итого обязательства		329 406	279 991
Собственный капитал			
<i>Уставный капитал</i>	10	18 000	18 000
<i>Собственные доли, выкупленные у участников</i>	10	(3 598)	-
<i>Добавочный капитал</i>		29 030	29 030
<i>Нераспределенная прибыль отчетного года</i>		20 572	1 799
<i>Накопленный дефицит</i>		(17 118)	(16 944)
Итого собственный капитал		46 886	31 885
Итого обязательства и собственный капитал		376 292	311 876

Председатель Правления
Шейкина Е.Н.




Главный бухгалтер
Чистякова Т.А.



Примечания на страницах с 4 по 14 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности.

ООО НКО «Мобильная карта»

Промежуточная сокращенная финансовая отчетность за полугодие, закончившееся 30 июня 2017 года

(неаудированные данные)

(в тысячах российских рублей)

Промежуточный отчет о совокупном доходе

	Примечание	За полугодие, закончившееся	
		30 июня 2017 г. (неаудированные данные)	30 июня 2016 г. (неаудированные данные)
Процентные доходы	11	6 976	5
Чистые процентные доходы		6 976	5
Комиссионные доходы	12	290 116	7 597
Комиссионные расходы	12	(170 543)	(4 591)
Чистые комиссионные доходы		119 573	3 006
Изменение резервов под обесценение	7	-	(9)
Прочие операционные доходы	13	-	2 555
Чистые доходы		126 549	5 557
Операционные расходы	14	(103 481)	(12 833)
Прибыль до налогообложения		23 068	(7 276)
Расходы по налогу на прибыль	15	(2 496)	-
Совокупный доход за период		20 572	(7 276)

Председатель Правления
Шейкина Е.Н.



Главный бухгалтер
Чистякова Т.А.

Примечания на страницах с по 16 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности.

ООО НКО «Мобильная карта»

Промежуточная сокращенная финансовая отчетность за полугодие, закончившееся 30 июня 2017 года

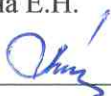
(неаудированные данные)

(в тысячах российских рублей)

Промежуточный отчет об изменениях в собственном капитале

	<i>Уставный капитал</i>	<i>Собственные доли, выкупленные у участников</i>	<i>Добавочный капитал</i>	<i>(Накопленный дефицит)/ Нераспределенная прибыль</i>	<i>Итого собственный капитал</i>
<i>Остаток за 1 января 2016 года (аудированные данные)</i>	18 000	-	19 530	(16 944)	20 586
<i>Совокупный доход за период</i>	-	-	-	(7 276)	(7 276)
<i>Безвозмездная финансовая помощь участника/участников</i>	-	-	7 000	-	7 000
<i>Остаток за 30 июня 2016 года (неаудированные данные)</i>	18 000	-	26 530	(24 220)	20 310
<i>Остаток за 1 января 2017 года (аудированные данные)</i>	18 000	-	29 030	(15 145)	31 885
<i>Совокупный доход за период</i>	-	-	-	20 572	20 572
<i>Собственные доли, выкупленные у участников (Примечание 10)</i>	-	(3 598)	-	(1 973)	(5 571)
<i>Остаток за 30 июня 2017 года (неаудированные данные)</i>	18 000	(3 598)	29 030	3 454	46 886

Председатель Правления
Шейкина Е.Н.




Главный бухгалтер
Чистякова Т.А.



Примечания на страницах с 7 по 16 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности.

ООО НКО «Мобильная карта»

Промежуточная сокращенная финансовая отчетность за полугодие, закончившееся 30 июня 2017 года

(неаудированные данные)

(в тысячах российских рублей)

Промежуточный отчет о движении денежных средств

	30 июня 2017 г. (неаудированные данные)	30 июня 2016 г. (неаудированные данные)
Денежные средства от операционной деятельности		
Проценты полученные	6 976	5
Комиссии полученные	290 116	7 597
Комиссии уплаченные	(170 543)	(4 591)
Прочие операционные доходы	-	2 555
Уплаченные операционные расходы	(103 316)	(12 594)
Уплаченный налог на прибыль	(2 496)	-
Денежные средства, полученные от/ (использованные в) операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах	20 737	(7 028)
Прирост/снижение операционных активов и обязательств		
Чистый (прирост)/снижение по обязательным резервам на счетах в Центральном банке Российской Федерации	(9 531)	(356)
Чистый (прирост)/снижение по прочим активам	25 835	1 508
Чистый прирост/(снижение) по средствам клиентов	13 804	10 080
Чистый прирост/(снижение) по прочим обязательствам	35 611	1 491
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	86 456	5 695
Денежные средства от инвестиционной деятельности		
Приобретение основных средств и нематериальных активов (Примечание 6)	(180)	(478)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(180)	(478)
Денежные средства от финансовой деятельности		
Собственные доли, выкупленные у участников	(5 571)	-
Безвозмездная финансовая помощь участника/участников	-	7 000
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности	(5 571)	7 000
Чистый прирост денежных средств и их эквивалентов	80 705	12 217
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	169 854	19 024
Денежные средства и их эквиваленты на конец года (Примечание 5)	250 559	31 241

Председатель Правления
Шейкина Е.Н.




Главный бухгалтер
Чистякова Т.А.



Примечания на страницах с 7 по 16 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности.

Примечания к промежуточной финансовой отчетности

1. Основная деятельность НКО

Общество с ограниченной ответственностью небанковская кредитная организация «Мобильная карта» (краткое наименование - ООО НКО «Мобильная карта») (далее – НКО) было создано 30 июля 2013 года и осуществляет свою деятельность на основании Лицензии на проведение банковских операций для платежных небанковских кредитных организаций № 3522-К от 31.03.2014 года, выданной Центральным Банком Российской Федерации (далее - Банком России, ЦБ РФ). В соответствии с выданной лицензией НКО предоставлено право осуществления следующих операций на территории Российской Федерации:

- открытие и ведение банковских счетов юридических лиц (данную операцию вправе осуществлять только в части банковских счетов юридических лиц в связи с осуществлением переводов денежных средств без открытия банковских счетов);
- осуществление переводов денежных средств по поручению юридических лиц, в том числе банков – корреспондентов, по их банковским счетам (данную операцию вправе осуществлять только в части банковских счетов юридических лиц в связи с осуществлением переводов денежных средств без открытия банковских счетов);
- осуществление переводов денежных средств без открытия банковских счетов, в том числе электронных денежных средств (за исключением почтовых переводов).

Основным видом деятельности НКО является осуществление расчётов по поручению юридических лиц, в том числе банков – корреспондентов, по их банковским счетам и осуществление переводов денежных средств по поручению физических лиц без открытия банковских счетов, в том числе электронных денежных средств (за исключением почтовых переводов).

На основании Федерального закона от 29.12.2006 N 244-ФЗ (ред. от 22.07.2014) «О государственном регулировании деятельности по организации и проведению азартных игр и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации» НКО осуществляет деятельность центра учета переводов интерактивных ставок букмекерских контор с 15 февраля 2016 года.

НКО зарегистрирована по следующему адресу: Российская Федерация, 191024, Россия, город Санкт-Петербург, 2-ая Советская улица, дом 27/2, литер А, помещение 58Н, 59Н.

Численность персонала НКО за 30 июня 2017 года составила 39 человек (30 июня 2016 г.: 27 человек).

По состоянию за 30 июня 2017 года и за 31 декабря 2016 года НКО не имеет обособленных и внутренних структурных подразделений.

По состоянию за 30 июня 2017 года уставный капитал НКО составил 18 000 тыс. руб., доли, принадлежащие НКО, составили 19,99 %.

По состоянию за 30 июня 2016 года участниками НКО являлись следующие лица, владевшие долями в следующих размерах:

- Журавский О.А. – 30%
- Анисимов В.В. – 10 %
- Рожковский А.А. – 10%
- Полонская Т.А. – 10%
- Санная Е.Ю. – 10%
- Лялиной О.Н. – 10 %
- Таймасов Р.Н. – 10%

ООО НКО «Мобильная карта»

Промежуточная сокращенная финансовая отчетность за полугодие, закончившееся 30 июня 2017 года

(неаудированные данные)

(в тысячах российских рублей)

Абдуллин Р.Г. – 9,99%

Союз «Первая саморегулируемая организация букмекеров» - 0,01%.

За период с 01 января 2017 года по 30 июня 2017 года произошли существенные изменения в составе участников НКО и по состоянию за 30 июня 2017 года доли участников НКО распределены следующим образом:

- Журавский О.А. – 30% (скончался 16.03.2017г., НКО не располагает информацией о переходе его доли наследникам или заключения договора доверительного управления.)
- Анисимов В.В. – 10 %
- Рожковский А.А. – 10 %
- Полонская Т.А. – 10%
- Макаров К.А. – 10%
- Самсоненко С.Б. – 10%
- Союз «Первая саморегулируемая организация букмекеров» – 0,01%
- Доли, выкупленные НКО – 19,99%.

В текущем году в составе участников общества произошли следующие изменения:

- 04.05.2017 в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о том, что участниками общества Лялиной О.Н. и Саная Ю.Е., владевших по 10% долей уставного капитала каждая, осуществлено дарение долей уставного капитала согласно договорам дарения от 11.04.2017 Макарову К.А. и Самсоненко С.Б.;
- 24.04.2017 из состава участников вышел Абдуллин Р.Г., доля в размере 9,99% выкуплена НКО;
- 19.06.2017 из состава участников вышел Таймасов Р.Н., доля в размере 10% выкуплена НКО.

2. Экономическая среда, в которой НКО осуществляет свою деятельность

НКО осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования.

За период, рассматриваемый в промежуточной финансовой отчетности за полугодие, окончившееся 30 июня 2017 года, на экономическую ситуацию в России продолжали отрицательно влиять продолжающиеся международные санкции, введенные в 2014 году.

В то же время, произошли положительные изменения в экономике:

- официальный курс доллара США, устанавливаемый ЦБ РФ, снизился до 59,0855 рублей за доллар США;
- ключевая ставка ЦБ РФ снизилась до 9,0% годовых;
- инфляция снизилась и составила 4%;

Руководство НКО полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости НКО в сложившихся обстоятельствах.

3. Основы составления отчетности

Данная промежуточная сокращенная финансовая отчетность НКО подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее - МСФО) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» за полугодие, закончившееся 30 июня 2017 года.

Промежуточная сокращенная финансовая отчетность НКО не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчетности и должна рассматриваться в совокупности с годовой финансовой отчетностью НКО за 2017 год.

Применяемая учетная политика соответствует той, которая использовалась в предыдущем отчетном году.

Приведение российской публикуемой отчетности в соответствие с отчетностью по МСФО.

НКО ведет учетные записи в соответствии с банковским законодательством России. Данная промежуточная финансовая отчетность подготовлена на основе этой учетной документации с корректировками, необходимыми для приведения ее в соответствие с МСФО во всех существенных аспектах.

Подготовка промежуточной финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует применения руководством расчетных оценок и профессиональных суждений, которые влияют на суммы, отражаемые в финансовой отчетности. При составлении промежуточной финансовой отчетности за полугодие, закончившееся 30 июня 2017 года профессиональных суждений, которые могут оказать существенное влияние на отчетность, не принималось.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности.

Функциональной валютой НКО является российский рубль. Данная промежуточная финансовая отчетность представлена в российских рублях с округлением до целых тысяч.

4. Принципы учетной политики

Учетная политика и методы расчета, использованные при подготовке данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, соответствуют учетной политике и методам, использованным и описанным в годовой финансовой отчетности НКО за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

5. Денежные средства и их эквиваленты

	За 30 июня 2017 г.	За 31 декабря 2016 г.
<i>Остатки по счетам в ЦБ РФ (кроме обязательных резервов)</i>	203	29
<i>Корреспондентские счета и депозиты овернайт в банках:</i>	205 034	170 259
<i>Краткосрочные депозиты в ЦБ РФ</i>	45 950	-
<i>Итого денежные средства и их эквиваленты</i>	251 187	170 288

За 31 июня 2017 года начисленные процентные доходы по остаткам на корреспондентских счетах в банках на сумму 638 тыс. руб. были исключены из состава денежных средств и их эквивалентов при составлении отчета о движении денежных средств (2016: 434 тыс. руб.).

6. Основные средства и нематериальные активы

За полугодие, закончившееся 30 июня 2017 г.			
	<i>Компьютеры и оборудование</i>	<i>Немате- риальные активы</i>	<i>Итого</i>
Первоначальная стоимость			
<i>Остаток на 1 января 2017 года</i>	332	1 368	1 700
<i>Поступления</i>	180	-	180
<i>Выбытие</i>	-	-	-
Остаток за 30 июня 2017 года	512	1 368	1 880
Накопленная амортизация			
<i>Остаток на 1 января 2017 года</i>	78	165	243
<i>Амортизационные отчисления (Примечание 14)</i>	27	138	165
<i>Выбытие</i>	-	-	-
Остаток за 30 июня 2017 года	105	303	408
Остаточная стоимость за 30 июня 2017 года	407	1 065	1 472

За полугодие, закончившееся 30 июня 2016 г.			
	<i>Компьютеры и оборудование</i>	<i>Нематериальные активы</i>	<i>Итого</i>
Первоначальная стоимость			
<i>Остаток на 1 января 2016 года</i>	74	102	176
<i>Поступления</i>	-	478	478
<i>Выбытие</i>	-	-	-
Остаток за 30 июня 2016 года	74	580	654
Накопленная амортизация			
<i>Остаток на 1 января 2016 года</i>	74	8	82
<i>Амортизационные отчисления</i>	-	60	60
<i>Выбытие</i>	-	-	-
Остаток за 30 июня 2016 года	74	68	142
Остаточная стоимость за 30 июня 2016 года	-	512	512

По состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года в использовании находятся полностью самортизированные основные средства стоимостью 74 тыс. руб.

ООО НКО «Мобильная карта»

Промежуточная сокращенная финансовая отчетность за полугодие, закончившееся 30 июня 2017 года

(неаудированные данные)

(в тысячах российских рублей)

7. Прочие активы

	За 30 июня 2017 г.	За 31 декабря 2016 г.
Финансовые активы		
<i>Расчеты по переводу денежных средств</i>	96 929	123 473
<i>Прочее</i>	7 752	9 086
<i>Резерв под обесценение прочих финансовых активов</i>	(39)	(48)
Итого прочие финансовые активы	104 642	132 511
Нефинансовые активы		
<i>Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль</i>	115	3
<i>Предоплата по товарам и услугам</i>	2 365	624
<i>Расходы будущих периодов</i>	299	312
Итого прочие нефинансовые активы	2 779	939
Итого прочие активы	107 421	133 450

Движение резерва под обесценение прочих активов представлено в таблице ниже:

	2017 г.	2016 г.
Резерв под обесценение прочих активов на 1 января	(48)	(24)
<i>Создание резерва</i>	-	(9)
<i>Прочие активы, списанные за счет резерва</i>	9	-
Резерв под обесценение прочих активов за 30 июня	(39)	(33)

8. Средства клиентов

	За 30 июня 2017 г.	За 31 декабря 2016 г.
Прочие юридические лица	237 797	224 100
<i>Текущие/расчетные счета</i>	237 797	224 100
Физические лица	123	16
<i>Текущие счета/счета до востребования</i>	123	16
Итого средства клиентов	237 920	224 116

ООО НКО «Мобильная карта»

Промежуточная сокращенная финансовая отчетность за полугодие, закончившееся 30 июня 2017 года

(неаудированные данные)

(в тысячах российских рублей)

9. Прочие обязательства

	За 30 июня 2017 г.	За 31 декабря 2016 г.
Финансовые обязательства		
Расчеты по переводу денежных средств	43 475	46 985
Кредиторская задолженность	-	-
Прочее	11 308	5 040
Итого прочие финансовые обязательства	54 783	52 025
Нефинансовые обязательства		
Обязательства по оплате работ (услуг) по хозяйственным операциям	12 591	647
Налоги к уплате, кроме налога на прибыль	737	163
Наращенные расходы по выплате вознаграждения персоналу	1 379	538
Прочее	21 996	2 502
Итого прочие нефинансовые обязательства	36 703	3 850
Итого прочие обязательства	91 486	55 875

10. Уставный капитал

	За 30 июня 2017 г.	За 31 декабря 2016 г.
	Номинальная стоимость (тыс.руб.)	Номинальная стоимость (тыс.руб.)
Стоимость долей	18 000	18 000
Итого уставный капитал	18 000	18 000
Собственные доли, выкупленные у участников	(3 598)	-
Итого собственные доли, выкупленные у участников	(3 598)	-

Величина уставного капитала НКО в отчетном периоде не изменилась.

В соответствии с действующим российским законодательством для организаций, созданных в форме общества с ограниченной ответственностью, право голоса участников определяется их процентной долей в уставном капитале.

За период с 01 января 2017 года по 30 июня 2017 года два участника НКО подали заявление о выходе из НКО:

24.04.2017г. - заявление о выходе участника НКО Абдуллина Р.Г. (9,99%).

19.06.2017г. - заявление о выходе участника НКО Таймасова Р.Н. (10%).

Уставом НКО предусмотрена возможность выхода из общества независимо от согласия других участников или НКО. При выходе из состава участников каждый участник имеет право на выплату ему действительной стоимости доли.

В соответствии с Уставом НКО и ст. 26 Федерального закона от 08.02.1998г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» НКО осуществило выплату действительной стоимости долей этих участников.

ООО НКО «Мобильная карта»

Промежуточная сокращенная финансовая отчетность за полугодие, закончившееся 30 июня 2017 года

(неаудированные данные)

(в тысячах российских рублей)

Действительная стоимость долей участников в уставном капитале НКО была рассчитана исходя из размера капитала НКО по состоянию на 01.01.2017г. (с учетом СПОД).

Таким образом, в отчетном периоде НКО выкупила доли участников, подавших заявление о выходе из НКО в размере 19,99%.

11. Процентные доходы и расходы

	За полугодие, закончившееся 30 июня	
	2017 г.	2016 г.
Процентные доходы		
<i>Средства в других банках</i>	6 976	5
Итого процентные доходы	6 976	5
Процентные расходы	-	-
Чистые процентные доходы	6 976	5

Процентные доходы от размещения денежных средств в депозиты ЦБ РФ и от размещения остатков денежных средств на корреспондентских счетах в других кредитных организациях за отчетный период увеличились в связи с увеличением объемов обязательств перед клиентами по переводу денежных средств без открытия банковских счетов.

12. Комиссионные доходы и расходы

	За полугодие, закончившееся 30 июня	
	2017 г.	2016 г.
Комиссионные доходы		
<i>Комиссия за осуществление переводов денежных средств</i>	290 068	7 289
<i>Комиссия по расчетно-кассовым операциям</i>	17	7
<i>Комиссия за открытие и ведение счетов</i>	6	6
<i>Прочее</i>	25	295
Итого комиссионные доходы	290 116	7 597
Комиссионные расходы		
<i>Комиссия за услуги по переводам</i>	(170 432)	(4 388)
<i>Прочее</i>	(111)	(203)
Итого комиссионные расходы	(170 543)	(4 591)
Чистый комиссионный доход	119 573	3 006

Структура комиссионных доходов и расходов за отчетный период значительно не изменилась. Основной объем доходов НКО получен в виде комиссионного дохода за осуществление переводов денежных средств, основной объем расходов приходится на вознаграждения кредитным организациям-контрагентам, оказывающим услуги по обеспечению информационно-технологического взаимодействия между участниками расчетов.

13. Прочие операционные доходы

	За полугодие, закончившееся 30 июня	
	2017 г.	2016 г.

ООО НКО «Мобильная карта»**Промежуточная сокращенная финансовая отчетность за полугодие, закончившееся 30 июня 2017 года****(неаудированные данные)****(в тысячах российских рублей)**

Доходы за услуги информационно-технологического взаимодействия	-	2 555
Итого прочие операционные доходы	-	2 555

14. Операционные расходы

	За полугодие, закончившееся 30 июня	
	2017 г.	2016 г.
Плата за право пользования объектами интеллектуальной собственности	76 934	240
Расходы на содержание персонала	11 431	8 490
Связь	5 472	1 127
Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	3 935	608
Списание стоимости материальных запасов	2 454	152
Арендная плата	2 406	1 968
Амортизация основных средств и нематериальных активов (Примечание 6)	165	60
Охрана	-	23
Реклама и маркетинг	-	11
Прочее	684	154
Итого операционные расходы	103 481	12 833

15. Налог на прибыль

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к прибыли НКО в отчетном периоде, не изменялась и составляла 20%.

Расходы по налогам на прибыль за отчетный период и за полугодие, окончившееся 30 июня 2016 года, отраженные в отчете о финансовых результатах, включают следующие компоненты:

	За 30 июня	
	2017 г.	2016 г.
Текущие расходы по налогу на прибыль	2 496	-
Изменения отложенного налогообложения, связанные с возникновением и списанием временных разниц	2 213	1 893
Непризнанный отложенный налоговый актив	(2 213)	(1 893)
Расходы по налогу на прибыль за год	2 496	-

16. Внебалансовые и условные обязательства

Судебные разбирательства

Руководство НКО не располагает сведениями о предъявлении претензий к НКО в судебные органы.

Налоговое законодательство

Ввиду наличия в российском законодательстве в сфере хозяйственной деятельности и, в частности, в налоговом законодательстве, норм, допускающих неоднозначное толкование, а также учитывая сложившуюся практику произвольной оценки налоговыми органами фактов хозяйственной деятельности, оценка руководством фактов хозяйственной деятельности НКО может не совпадать с интерпретацией этих фактов налоговыми органами. Если какая-либо операция будет оспорена налоговыми органами, НКО могут быть доначислены суммы налогов, а также возможны значительные штрафы и пени. Период, в течение которого налоговые органы могут осуществить проверку, составляет три года.

Обязательства по операционной аренде

Ниже представлена информация о приблизительном размере будущих минимальных арендных платежей по действующим не подлежащим отмене договорам операционной аренды, по которым НКО выступает в качестве арендатора.

	За полугодие, закончившееся 30 июня	
	2017 г.	2016 г.
До 1 года	2 406	1 968
Итого	406	1 968

17. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость представляет собой сумму, на которую можно обменять актив или урегулировать обязательство при совершении сделки между хорошо осведомленными, желающими совершить такую сделку и независимыми друг от друга сторонами, за исключением случаев вынужденной продажи или ликвидации организации. Наилучшей основой для определения справедливой стоимости финансового инструмента являются опубликованные котировки активного рынка.

Справедливая стоимость финансовых инструментов НКО, учитываемых по амортизированной стоимости, определяется в соответствии с общепринятыми методиками оценки на основе анализа будущих денежных потоков, дисконтированных по средним рыночным ставкам на конец года для каждого вида финансовых инструментов.

Произведенная оценка показала, что балансовая стоимость финансовых инструментов НКО, учитываемых по амортизированной стоимости, не отличается существенно от их справедливой стоимости на отчетную дату. Эти финансовые инструменты включают: денежные средства и их эквиваленты, депозиты в Центральном банке Российской Федерации, средства клиентов.

18. Операции со связанными сторонами

Для целей составления данной промежуточной финансовой отчетности стороны считаются связанными, если одна из них имеет возможность контролировать другую, находится с ней под общим контролем или может оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При рассмотрении взаимоотношений со всеми связанными сторонами принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма. Операции со связанными сторонами приведены в таблице ниже:

Вид операций	Старший руководящий персонал НКО За полугодие, закончившееся	
	2017	2016
Краткосрочные вознаграждения	1 999	1 225

19. Управление капиталом

Целью управления достаточностью капитала НКО является:

- обеспечение достаточности капитала для покрытия значимых рисков;
- исполнение НКО, взятых на себя обязательств;
- выполнение требований государственных органов Российской Федерации, регулирующих деятельность НКО.

НКО поддерживает необходимую капитальную базу для покрытия рисков, присущих его деятельности, и для развития бизнеса. Основными целями НКО в отношении управления капиталом являются соблюдение внешних требований по капиталу и обеспечение деятельности НКО как непрерывно действующего предприятия, чтобы он продолжал приносить доход своим участникам. Внешние требования по капиталу банков установлены Базельским Комитетом по банковскому надзору и Банком России.

Согласно требованиям Банка России, капитал НКО, рассчитанный на основе российских правил бухгалтерского учета и отчетности, должен быть не менее 2% от суммы обязательств НКО перед юридическими лицами. НКО отслеживает выполнение данных нормативных требований на ежедневной основе и направляет в Банк России соответствующую отчетность в сроки, установленные регулятором.

В течение отчетного периода НКО выполняла установленный Банком России норматив достаточности капитала.

Председатель Правления
Шейкина Е.Н.

Главный бухгалтер
Чистякова Т.А.

