

Аудиторское заключение независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
**Акционерного общества «Национальная
товарная биржа»**
за 2016 год

Март 2017 г.

**Аудиторское заключение независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «Национальная товарная биржа»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Акционерного общества «Национальная товарная биржа» за 2016 год:	
Бухгалтерский баланс	5
Отчет о финансовых результатах	7
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	9

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам Акционерного общества
«Национальная товарная биржа»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Национальная товарная биржа», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 г., отчета о финансовых результатах за 2016 год и приложений к ним.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство Акционерного общества «Национальная товарная биржа» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности, действующими в Российской Федерации. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает в себя проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом суждения аудитора, которое основывается на оценке риска существенных искажений бухгалтерской (финансовой) отчетности, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает в себя оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

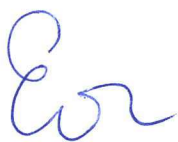
Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства представляют достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Национальная товарная биржа» по состоянию на 31 декабря 2016 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочие сведения

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не имеет своей целью представление финансового положения и результатов деятельности в соответствии с принципами или методами бухгалтерского учета, общепринятыми в странах и иных административно-территориальных образованиях, помимо Российской Федерации. Соответственно, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не предназначена для лиц, не знакомых с принципами, процедурами и методами бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.



Е.В. Зайчикова
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг Внешаудит»

24 марта 2017 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Акционерное общество «Национальная товарная биржа»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 29 июля 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027703001556.
Местонахождение: 125009, Россия, г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4, офис 516.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг Внешаудит»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 4 февраля 2016 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1167746123478.
Местонахождение: 115035, Россия, Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг Внешаудит» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА). ООО «Эрнст энд Янг Внешаудит» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 11603050953.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2016 г.

Организация **Акционерное общество "Национальная товарная биржа"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Биржевая деятельность

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

125009, Москва г, Кисловский Ср. пер, дом № 1/13, строение 4, офис 516

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2016

59072673

7703351333

67.11.1

12267

16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	48 374	58 715	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	5	5	6
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	48 379	58 720	6
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	1	17	17
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	7 098	4 604	5 516
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	80 000	80 000	100 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	142 205	91 524	52 527
	Прочие оборотные активы	1260	220	182	175
	Итого по разделу II	1200	229 524	176 327	158 235
	БАЛАНС	1600	277 903	235 047	158 241

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 150	3 150	3 150
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	158	158	158
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	207 697	188 717	135 632
	Итого по разделу III	1300	211 005	192 025	138 940
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	62 668	39 189	13 825
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	4 230	3 833	5 476
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	66 898	43 022	19 301
	БАЛАНС	1700	277 903	235 047	158 241

Руководитель

(подпись)

Наумов Сергей
Александрович

(расшифровка подписи)

24 марта 2017 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация Акционерное общество "Национальная товарная биржа"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Биржевая деятельность

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
	0710002		
Д	31	12	2016
)	59072673		
О	7703351333		
Н	67.11.1		
Д			
	12267	16	
С			
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	77 510	116 947
6	Себестоимость продаж	2120	(69 685)	(70 527)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	7 825	46 420
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	7 825	46 420
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	14 008	16 836
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	2 976	3 060
	Прочие расходы	2350	(1 321)	(353)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	23 488	65 963
	Текущий налог на прибыль	2410	(4 490)	(12 878)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(208)	(314)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(18)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	18 980	53 085

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	18 980	53 085
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Наумов Сергей
Александрович

(расшифровка подписи)

24 марта 2017 г.



Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2016 г.

Коды			
0710003			
31	12	2016	
59072673			
7703351333			
67.11.1			
12267	16		
384			

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **Акционерное общество "Национальная товарная биржа"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Биржевая деятельность

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные

общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	3 150	-	-	158	135 632	138 940
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	53 085	53 085
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	53 085	53 085
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доход, относящийся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

Дивиденды		3227	X		X		X		X		-	-
-----------	--	------	---	--	---	--	---	--	---	--	---	---

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	3 150	-	-	158	188 717	192 025
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	18 980	18 980
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	18 980	18 980
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	3 150	-	-	158	207 697	211 005

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	138 940	53 085	-	192 025
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	138 940	53 085	-	192 025
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	135 632	53 085	-	188 717
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	135 632	53 085	-	188 717
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	211 005	192 025	138 940

Руководитель Наумов Сергей Александрович
 (подпись) (расшифровка подписи)

 24 марта 2017 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация Акционерное общество "Национальная товарная биржа" Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика Дата (число, месяц, год) по ОКПО
Вид экономической деятельности Биржевая деятельность ИНН
Организационно-правовая форма / форма собственности по ОКВЭД
Непубличные акционерные общества / **Частная собственность** по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2016
59072673		
7703351333		
67.11.1		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	257 981	512 103
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	15 095	4 595
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
средства, полученные от участников торгов	4114	126 531	143 746
возврат средств, размещенных в депозит	4115	105 000	345 000
прочие поступления	4119	11 355	18 762
Платежи - всего	4120	(207 300)	(421 862)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(43 214)	(39 692)
в связи с оплатой труда работников	4122	(9 669)	(8 909)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(10 252)	(6 846)
возврат участникам торгов	4125	(26 209)	(17 722)
размещение депозитов	4126	(105 000)	(325 000)
прочие платежи	4129	(12 956)	(23 693)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	50 681	90 241
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(51 244)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(51 244)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(51 244)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	50 681	38 997
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	91 524	52 527
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	142 205	91 524
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Наумов Сергей
Александрович

(расшифровка подписи)

24 марта 2017 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		Убыток от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	Первона- чальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016г.	58 715	-	1 753	-	-	(12 094)	-	-	60 468	(12 094)	
	5110	за 2015г.	-	-	58 715	-	-	-	-	-	58 715	-	
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных (ТСК "УРОЖАЙ")	5101	за 2016г.	58 715	-	1 753	-	-	(12 094)	-	-	60 468	(12 094)	
	5111	за 2015г.	-	-	58 715	-	-	-	-	-	58 715	-	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2016г.	-	-	-	-	часть стоимости, списанной на расходы	-	-	часть стоимости, списанной на расходы
	5150	за 2015г.	-	-	-	-	часть стоимости, списанной на расходы	-	-	часть стоимости, списанной на расходы
в том числе:	5141	за 2016г.	-	-	-	-	часть стоимости, списанной на расходы	-	-	часть стоимости, списанной на расходы
	5151	за 2015г.	-	-	-	-	часть стоимости, списанной на расходы	-	-	часть стоимости, списанной на расходы

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2015г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2015г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016г.	-	1 753	-	(1 753)	-
	5190	за 2015г.	-	58 715	-	(58 715)	-
в том числе: ТСК "УРОЖАЙ"	5181	за 2016г.	-	1 753	-	(1 753)	-
	5191	за 2015г.	-	58 715	-	(58 715)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016г.	50	(45)	-	-	-	-	-	-	50	(45)
	5210	за 2015г.	50	(45)	-	-	-	-	-	-	50	(45)
в том числе: Офис-ное оборудование	5201	за 2016г.	40	(40)	-	-	-	-	-	-	40	(40)
	5211	за 2015г.	40	(40)	-	-	-	-	-	-	40	(40)
Другие виды основных средств	5202	за 2016г.	10	(5)	-	-	-	-	-	-	10	(5)
	5212	за 2015г.	10	(4)	-	-	-	-	-	-	10	(5)
Учтенз в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2015г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	527	1 080	1 080
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2016г.	80 000	-	105 000	(105 000)	-	-	-	80 000	-
	5315	за 2015г.	100 000	-	325 000	(345 000)	-	-	-	80 000	-
в том числе: депозитные счета	5306	за 2016г.	80 000	-	105 000	(105 000)	-	-	-	80 000	-
	5316	за 2015г.	100 000	-	325 000	(345 000)	-	-	-	80 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2016г.	80 000	-	105 000	(105 000)	-	-	-	80 000	-
	5310	за 2015г.	100 000	-	325 000	(345 000)	-	-	-	80 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2016г.	17	-	19	(35)	-	-	X	1	-
	5420	за 2015г.	17	-	6	(6)	-	-	X	17	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016г.	17	-	19	(35)	-	-	-	1	-
	5421	за 2015г.	17	-	6	(6)	-	-	-	17	-
Готовая продукция	5402	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016г.	4 604	-	90 461	7 642	(95 609)	-	-	-	-	-	7 098
	5530	за 2015г.	5 516	-	127 909	12 723	(141 544)	-	-	-	-	-	4 604
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016г.	832	-	78 050	-	(77 928)	-	-	-	-	-	954
	5531	за 2015г.	591	-	117 487	-	(117 246)	-	-	-	-	-	832
Авансы выданные	5512	за 2016г.	838	-	4 984	-	(4 979)	-	-	-	-	-	843
	5532	за 2015г.	453	-	2 096	-	(1 711)	-	-	-	-	-	838
Прочая	5513	за 2016г.	2 934	-	7 427	7 642	(12 702)	-	-	-	-	-	5 301
	5533	за 2015г.	4 472	-	8 326	12 723	(22 587)	-	-	-	-	-	2 934
	5514	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2016г.	4 604	-	90 461	7 642	(95 609)	-	-	X	X	X	7 098
	5520	за 2015г.	5 516	-	127 909	12 723	(141 544)	-	-	X	X	X	4 604

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.				На 31 декабря 2015 г.			
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

0.3. пассив и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016г.	39 189	189 454	700	(166 056)	(619)	-	X	X	62 668
	5580	за 2015г.	13 825	284 126	-	(258 762)	-	-	-	-	39 189
	5561	за 2016г.	11 493	42 210	700	(50 932)	-	-	-	-	3 471
авансы полученные	5581	за 2015г.	1 102	118 027	-	(107 636)	-	-	-	-	11 493
	5562	за 2016г.	657	1 569	-	(1 996)	-	-	-	-	230
	5582	за 2015г.	711	1 285	-	(1 338)	-	-	-	-	657
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016г.	4 760	5 016	-	(9 513)	-	-	-	-	263
	5583	за 2015г.	1 444	10 914	-	(7 598)	-	-	-	-	4 760
кредиты	5564	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2016г.	22 279	140 659	-	(103 615)	(619)	-	-	-	58 704
	5586	за 2015г.	10 569	153 900	-	(142 190)	-	-	-	-	22 279
	5567	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2016г.	39 189	189 454	700	(166 056)	(619)	X	X	X	62 668
	5570	за 2015г.	13 825	284 126	-	(258 762)	-	X	X	X	39 189

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	9 240	7 212
Отчисления на социальные нужды	5630	2 207	1 712
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	58 238	61 603
Итого по элементам	5660	69 685	70 527
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	69 685	70 527

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 833	4 548	(2 227)	(1 924)	4 230
в том числе:						
резерв на выплату годового вознаграждения 2016	5701	-	3 760	-	-	3 760
резерв на выплату годового вознаграждения 2015	5702	3 654	-	(1 730)	(1 924)	-
резерв по неиспользованным отпускам	5703	179	788	(497)	-	470

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного Общества «Национальная товарная биржа» за 2016 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Национальная товарная биржа» за 2016 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Национальная товарная биржа» (далее – «Биржа») создано и осуществляет свою деятельность в соответствии с Федеральным законом от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Гражданским Кодексом Российской Федерации и иными законами, и нормативными правовыми актами Российской Федерации.

На момент публикации отчетности полное фирменное наименование Биржи на русском языке: Акционерное общество «Национальная товарная биржа».

Сокращенное фирменное наименование Биржи на русском языке: АО НТБ.

Полное наименование Биржи на английском языке: Joint-Stock Company «National Mercantile Exchange».

Сокращенное фирменное наименование Биржи на английском языке: NAMEX.

Дата образования/государственной регистрации: 03 июля 2002 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 29 июля 2002 года серия 77 № 004275422, выданное Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №3 по Центральному Административному округу г. Москвы, ОГРН 1027703001556.

Идентификационный номер налогоплательщика: ИНН 7703351333.

Код причины постановки на налоговый учет: КПП 770301001.

Юридический и фактический адрес Биржи: 125009, г. Москва, Средний Кисловский пер., дом 1/13, стр. 4, офис 516.

Целями деятельности Биржи являются:

- создание условий, обеспечивающих справедливую торговлю для всех участников товарного рынка;
- обеспечение надежного и эффективного расчетного обслуживания участников рынков;
- содействие развитию инфраструктуры товарного рынка в Российской Федерации;
- содействие участникам товарного рынка в создании и развитии организованного товарного рынка;
- обеспечение открытости и доступности информации о состоянии товарного рынка.

Биржа осуществляет деятельность товарной биржи. Основным видом деятельности Биржи является организация биржевой торговли на рынках наличного товара и товарных срочных (производных) инструментов (форвардов, фьючерсов и опционов) в соответствии с законодательством и нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Акционерное общество «Национальная товарная биржа» имеет Лицензию Биржи № 077-008 от 25.12.2013 года без ограничения срока действия.

По состоянию на 31.12.2016 года акционерами Биржи, владеющими более 5% акций являются:

Наименование акционера	Количество принадлежащих акций	Доля в %
ПАО Московская Биржа	1 750	55,56%
АО «Объединенная зерновая компания»	300	9,52%
ООО «ММВБ-Финанс»	300	9,52%
Злочевский Аркадий Леонидович	250	7,94%
ЗАО «СМВБ»	250	7,94%
Прочие акционеры	300	9,52%
Всего:	3 150	100%

Органы управления Биржи:

- Общее собрание акционеров;
- Наблюдательный Совет;
- Правление;
- Директор.

Высшим органом управления Биржи является Общее собрание акционеров.

Наблюдательный Совет выполняет функции совета директоров акционерного общества и осуществляет общее руководство деятельностью Биржи, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» к компетенции Общего собрания акционеров Биржи.

В состав Наблюдательного Совета Биржи входят:

ФИО	Наименование организации	Должность
Орленко М.Ю.	ПАО Московская Биржа	Директор департамента товарного рынка
Анохин Н.В.	ПАО Московская Биржа	Директор Сибирского филиала ПАО Московская Биржа
Юрьев Д.В.	АО «Объединенная зерновая компания»	Первый заместитель генерального директора
Злочевский А.Л.	Российский Зерновой Союз	Президент
Рогачев О.Н.	ЗАО «РусТрансКом»	Вице-президент
Наумов С.А.	АО НТБ	Директор
Хавин А.С.	Банк НКЦ (АО)	Председатель Правления

Коллегиальный исполнительный орган - Правление.

В состав Правления входят:

Наумов С.А.	Директор
Кубарев С.В.	Главный бухгалтер
Киселев С.В.	Заместитель Директора
Евсик Е.В.	Начальник управления, Заместитель директора, Управления продвижения и сопровождения рынка

Руководство текущей деятельностью Биржи осуществляется Директором Биржи.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Биржи осуществляется Ревизионной комиссией. В состав Ревизионной комиссии входят:

Тузлукова Н.В.	Начальник Управления отчетности, налогообложения и затрат, заместитель Главного бухгалтера ПАО Московская Биржа
Сухачев В.В.	Руководитель Службы внутреннего аудита ПАО Московская Биржа
Евтушенко В. А.	Заместитель начальника контрольно-ревизионного департамента АО «Объединенная зерновая компания»

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Биржи в 2016 году составила 12 человек, в 2015 году – 3 человека.

Настоящая отчетность была подписана 24 марта 2017 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика

Учетная политика Биржи формируется Главным бухгалтером и утверждается Директором АО НТБ.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета на Бирже, соблюдение законодательства Российской Федерации при выполнении хозяйственных операций несет Директор Биржи.

Бухгалтерский учет в АО НТБ ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерством финансов Российской Федерации 29 июля 1998 г. № 34 н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г., 24 декабря 2010 г. и 08 июля 2016 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2016 год подготовлена в соответствии с тем же законом и положениями.

Бухгалтерский учет ведется с использованием программы «1-С Предприятие».

Оценочные обязательства и создание резервов по сомнительным долгам

У организации в процессе финансово-хозяйственной деятельности могут возникать оценочные значения отдельных обязательств с неопределенной величиной или сроком исполнения. Неопределенность оценочных значений возникает из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, а также в результате действий организации, когда установившейся прошлой практикой или заявлением организация указала другим лицам, что она принимает на себя определенные обязанности.

Оценочные обязательства – это предстоящие расходы общества, которые могут возникнуть в результате выполнения требований законодательства, исполнения договоров. Возникают оценочные обязательства при одновременном выполнении трех условий:

- В результате деятельности у организации возникает та, или иная обязанность, которую необходимо исполнить;
- В результате исполнения данной обязанности произойдет уменьшение экономических выгод;
- Сумма расходов, которая связана с выполнением данной обязанности, может быть обоснованно определена.

Биржа ежеквартально по состоянию на отчетную дату осуществляет оценку дебиторской задолженности с целью определения сомнительной дебиторской задолженности и создания резервов с отнесением их на финансовый результат.

Сомнительной признается задолженность, которая не погашена в срок, превышающий на шесть месяцев срок, установленный условиями договора (соглашения), и не обеспеченная соответствующими гарантиями.

Не признается сомнительной дебиторская задолженность по расчетам между организациями, входящими в Группу «Московская Биржа».

Сумма резервов на оплату отпусков формируется исходя из неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику с учетом его среднего заработка и с отчислениями в страховые фонды.

Биржа формирует резервы (оценочные обязательства) по выплате годовых вознаграждений по результатам деятельности в отчетном году с учетом отчислений на социальное страхование. Резервы формируются в соответствии с решением Комиссии по кадрам.

В случае избыточности суммы признанного резерва неиспользованная сумма списывается с отнесением на прочие доходы Биржи.

Порядок создания резервов по оплате отпускных

Величина резервов на оплату отпусков формируется ежеквартально. Сумма резервов формируется исходя из неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику с учетом его среднедневного заработка с отчислениями в страховые фонды.

Корректировка размера обязательств по отпускам сотрудников для формирования резервов осуществляется ежеквартально по состоянию на отчетную дату, с учетом произведенных расчетов. Статьи расходов, на которые относятся отчисления в резерв, совпадают со статьей расходов, в которую включается зарплата работников.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

К нематериальным активам относятся приобретенные и (или) созданные результаты интеллектуальной деятельности и объекты интеллектуальной собственности (исключительные права), используемые в производстве в течение длительного времени (продолжительностью свыше 12 месяцев). Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

К нематериальным активам, в частности, относится:

- исключительное право патентообладателя на изобретение; исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ;
- исключительное право на товарный знак, фирменное наименование;
- владение «ноу-хау», секретной формулой, информацией в отношении коммерческого опыта. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка стоимости нематериальных активов не производится.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом ежемесячно (в последний день месяца) по нормам, рассчитанным Биржей, исходя из первоначальной стоимости и срока полезного использования соответствующего предмета нематериальных активов. Срок полезного использования нематериальных активов определяется комиссией в актах ввода их в эксплуатацию на основании документации передающей стороны либо экспертным путем. Срок полезного использования для объектов нематериальных активов на Бирже составляет 5 лет.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. В течение отчетного периода Биржа не выявила факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

В бухгалтерской отчетности нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их полезного использования.

Учет финансовых вложений

К финансовым вложениям Биржи относятся депозиты, размещенные в кредитных организациях. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая складывается из суммы фактических затрат на приобретение активов в качестве финансовых вложений, за исключением налога на добавленную стоимость и других возмещаемых налогов.

Аналитический учет финансовых вложений Биржи ведет по единицам бухгалтерского учета: - депозиты - по организациям, в которых размещены средства.

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления Отчета о движении денежных средств Биржа включает в состав денежных средств эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения в депозит типа «овернайт».

В целях составления Бухгалтерского баланса Биржа включает эквиваленты денежных средств в состав денежных средств.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются денежные потоки по косвенным налогам в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей или возмещений в бюджетную систему Российской Федерации.

Учет доходов

Доходы Биржи признаются по методу начисления и делятся на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы;

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- комиссия, взимаемая в соответствии с правилами биржевых торгов, и другие сборы в соответствии с внутренними документами Биржи (членские и вступительные взносы);
- доходы от реализации информационно-консультационных услуг;
- прочие виды доходов от иной уставной деятельности.

Доходами от обычных видов деятельности Биржи являются поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка).

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и (или) величине дебиторской задолженности. Моментом признания в составе доходов вступительных членских взносов в биржевые секции с учетом принятых решений Биржи, как организатора торгов, в части оплаты указанных взносов, является наиболее ранняя из следующих дат:

- дата фактического поступления от члена биржевой секции на счет Биржи вступительного (членского) взноса;
- дата начала фактического участия в биржевых торгах в соответствующей секции биржевого рынка (в случае предоставления отсрочки или льготы по уплате вступительных членских взносов).

К прочим доходам относятся:

- поступления от продажи основных средств и иных активов;
- проценты, полученные от размещения временно свободных денежных средств Биржи;
- чрезвычайные доходы
- прочие доходы.
- неустойки (штрафы, пени) за нарушение условий заключенных договоров и прочие;
- поступления в возмещение причиненных убытков;
- суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году
- прочие доходы.

Величина поступлений по прочим доходам определяется аналогично выручке от обычных видов деятельности. Неустойки (штрафы, пени) за нарушение условий заключенных договоров, а также возмещение причиненных убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных должником. Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, включается в доход организации в сумме, в которой эта задолженность была отражена в бухгалтерском учете организации.

Учет расходов

Расходы Биржи признаются по методу начисления и делятся на:

- расходы от обычных видов деятельности;
- прочие расходы;

Расходы по обычным видам деятельности

Расходами от обычных видов деятельности Биржи являются все затраты, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, сформированные по котловому методу с разбивкой по статьям затрат.

Расходы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иных формах и (или) величине кредиторской задолженности. Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы по обычным видам деятельности группируются по элементам затрат: материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация, прочие затраты. Для целей формирования себестоимости оказываемых услуг расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются ежемесячно на счет 90 «Продажи».

К прочим расходам относятся:

- расходы, связанные с выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций;
- расходы, связанные с участием в других организациях;
- отчисления в резервы, создаваемые в соответствии с ПБУ и настоящей Учетной политикой.
- неустойки (штрафы, пени) за нарушение условий заключенных договоров;
- возмещение причиненных убытков;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- перечисления средств, взносов, связанных с благотворительной деятельностью, расходы на спортивные мероприятия, отдых и прочие культурно-развлекательные мероприятия;
- создание резервов по сомнительным долгам;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году.

Неустойки (штрафы, пени) за нарушение условий заключенных договоров, а также возмещение причиненных убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных кредитором. К прочим расходам относятся и расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности.

Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на балансовом счете 97 «Расходы будущих периодов» для обобщения информации о расходах, произведенных в данном отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам. На данном счете отражены расходы, связанные с:

- приобретением неисключительных прав, лицензий;
- другими расходами, относящимися к будущим периодам.

При этом списание на затраты расходов будущих периодов осуществляется в том отчетном периоде, когда они имели место. Срок списания определяется исходя из срока установленного в условиях договора и иных документах.

В бухгалтерской отчетности данные затраты отражаются в строке «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, если они имеют долгосрочный характер, за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Указанные затраты, а также затраты, изначально имеющие краткосрочный характер, отражаются в строке «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002г. № 114н.

В соответствии с п.21 ПБУ 18/02 налог на прибыль для целей налогообложения признается текущим налогом на прибыль (текущим налоговым убытком), который определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода. Размер текущего налога на прибыль определяется в бухгалтерском учете на счете 68 «Расчеты с бюджетом» субсчет «Текущий налог на прибыль».

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли на ставку налога на прибыль, установленную налоговым законодательством. Условный расход (условный доход) отражается в бухгалтерском учете на счете 99 «Прибыли и убытки» субсчет «Условный расход» в корреспонденции со счетом 68 «Расчеты с бюджетом» субсчет «Текущий налог на прибыль».

Бухгалтерская прибыль рассчитывается в соответствии с Правилами бухгалтерского учета и определяется на счете 99 «Прибыли и убытки» путем суммирования сальдо по счетам 90 «Продажи» и 91 «Прочие доходы и расходы».

Постоянное налоговое обязательство равняется величине, определяемой как произведение постоянной разницы, возникшей в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах и действующую на отчетную дату. Постоянное налоговое обязательство учитывается в бухгалтерском учете на счете 99 «Прибыли и убытки» субсчет «Постоянное налоговое обязательство» в корреспонденции со счетом 68 «Расчеты с бюджетом» субсчет «Текущий налог на прибыль».

Постоянные разницы – это доходы или расходы, признаваемые в бухгалтерском учете и не признаваемые в налоговом учете. Постоянные разницы складываются из:

- сверхнормативных расходов, в том числе: сверхнормативных командировочных, рекламных, представительских, расходов на медицинское страхование работников и др.;
- расходов, не признаваемых в налоговом учете, в том числе: расходов на медицинское страхование членов семей работников, выплаты материальной помощи, членских корпоративных взносов в некоммерческие и общественные организации, членом которых является Биржа, и др.

Постоянные разницы учитываются на счетах бухгалтерского учета, обособлено по видам возникающих разниц.

Отложенный налоговый актив равняется величине, определяемой как произведение вычитаемых временных разниц, возникших в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах и действующую на отчетную дату. В случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах величина отложенных налоговых

активов подлежит пересчету с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Вычитаемые временные разницы - это доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу в других отчетных периодах. Вычитаемые временные разницы складываются из:

- превышения суммы амортизации основных средств, начисленной в бухгалтерском учете, над суммой амортизации, начисленной в налоговом учете;
- суммы разницы между остаточной стоимостью реализованных основных средств, учтенной в бухгалтерском учете, и стоимостью реализованных основных средств, учтенной в налоговом учете;
- суммы разницы между остаточной стоимостью списанных, не полностью амортизированных основных средств в бухгалтерском учете и остаточной стоимостью списанных, не полностью амортизированных основных средств в налоговом учете;
- суммы убытков, учтенных в бухгалтерском учете и неучтенных при формировании налоговой базы отчетного периода, но которые будут учтены в целях налогообложения в последующих отчетных периодах.

Учет сумм отложенного налогового актива ведется на счете 09 «Отложенные налоговые активы» в разрезе субсчетов, открываемых отдельно по каждому виду возникающих разниц в целом за отчетный период, в корреспонденции со счетом 68 «Расчеты с бюджетом» субсчет «Текущий налог на прибыль». По мере возникновения новых видов разниц, неучтенных в предыдущем отчетном периоде и не предусмотренных Планом счетов, Биржа имеет право открывать новые субсчета по дате возникновения разниц.

Отложенное налоговое обязательство равняется величине, определяемой как произведение налогооблагаемых временных разниц, возникших в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах и действующую на отчетную дату. В случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах величина отложенных налоговых активов подлежит пересчету с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Налогооблагаемые временные разницы - это доходы и расходы, формирующие налоговую базу в одном отчетном периоде, а бухгалтерскую прибыль (убыток) - в других отчетных периодах. Налогооблагаемые временные разницы складываются из:

- сумм превышения амортизации основных средств, учтенной в налоговом учете, над начисленной амортизацией основных средств, отраженной в бухгалтерском учете;
- сумм расходов, которые по правилам бухгалтерского учета формируют стоимость основных средств, нематериальных активов и товарно-материальных ценностей, а в налоговом учете формируют (уменьшают) налоговую базу отчетного периода;
- других операций.

Учет сумм отложенного налогового обязательства ведется на счете 77 «Отложенные налоговые обязательства» в разрезе субсчетов, открываемых отдельно по каждому виду возникающих разниц в целом за отчетный период, в корреспонденции со счетом 68 «Расчеты с бюджетом» субсчет «Текущий налог на прибыль». По мере возникновения новых видов разниц, неучтенных в предыдущем отчетном периоде и не предусмотренных Планом счетов, Биржа имеет право открывать новые субсчета по дате возникновения разниц.

Отражение в учете сумм доходов и расходов, приводящих к возникновению постоянных и временных разниц, осуществляется на дату возникновения. Суммы постоянного налогового обязательства, отложенных налогового актива и налогового обязательства, подлежащие отражению на счетах бухгалтерского учета 09, 77, 99 и 68, рассчитываются ежеквартально.

Сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджет, определяется как сальдо по субсчету «Текущий налог на прибыль» на счете 68 «Расчеты с бюджетом» и списывается на субсчет «Налог на прибыль» счета 68 в последний день отчетного периода с целью отслеживания своевременной уплаты в бюджет.

Изменения сравнительных показателей

В 2016 г. существенных изменений в Учетную политику Биржи не вносилось. В 2017 г. внесение изменений в Учетную политику Биржи не планируется.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

Нематериальные активы

В 2015 году Биржа приняла решение о приобретении средства проведения торгов программного комплекса «Торгово - клиринговая система товарного рынка» (ТКС «УРОЖАЙ»). Дата введения ТКС «УРОЖАЙ» - 14 декабря 2015 года. Срок полезного использования составляет 5 лет.

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н, далее – Пояснения), Таблица 1.1.

Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. По состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 гг. нет финансовых вложений, выраженных в иностранной валюте.

Все финансовые вложения Биржи представляют собой временно свободные денежные средства, которые были размещены в краткосрочные депозиты Банка НКЦ (АО). В таблице ниже представлены суммы, отраженные по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»:

Название банка	31 декабря 2016 г.			31 декабря 2015 г.			31 декабря 2014 г.		
	Сумма вклада, тыс. руб.	%	Дата окончания	Сумма вклада, тыс. руб.	%	Дата окончания	Сумма вклада, тыс. руб.	%	Дата окончания
НКЦ	80 000	10,56	10.01.2017	20 000	10,95	11.01.2016	50 000	9,87	01.06.2015
				60 000	11,39	30.05.2016	50 000	10,20	05.10.2015
Итого депозиты	80 000			80 000			100 000		

Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии дебиторской и кредиторской задолженности представлена в Таблице 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В оборотах Таблицы 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» и Таблицы 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» включена дебиторская и кредиторская задолженность, образовавшиеся и погашенные в одном отчетном периоде в развернутом виде.

Денежные средства и денежные эквиваленты

В бухгалтерском балансе Биржи по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» представлены следующие суммы:

Наименование счета	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банке	67 999	48 967	15 816
Прочие специальные (краткосрочные депозиты типа овернайт)	74 206	42 557	36 711
Итого денежные средства	142 205	91 524	52 527

Оценочные обязательства

Информация о наличии оценочных обязательств в виде резервов на выплату вознаграждения и резерва по неиспользованным отпускам представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Выплата вознаграждений за счет сформированного резерва запланирована на март 2017 года. Резерв по неиспользованным отпускам будет использован в течение 2017 года.

Уставный капитал

На 31 декабря 2016, 31 декабря 2015 и 31 декабря 2014 гг. уставный капитал Биржи составляет 3 150 000 (Три миллиона сто пятьдесят тысяч) рублей и разделен на 3 150 (Три тысячи сто пятьдесят) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая (размещенные акции). Уставный капитал полностью оплачен.

Дивиденды по итогам 2015 финансового года было решено не объявлять и не выплачивать.

Прибыль на одну акцию

Согласно требованиям ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и Методическим рекомендациям по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 21 марта 2000 года № 29н Обществом произведен следующий расчет.

	2016 г.	2015 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	18 980	53 085
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	3 150	3 150
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	6,02540	16,85238

У Биржи нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций, соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

Информация по доходам и расходам

Доходы Общества в результате осуществления хозяйственной деятельности были сформированы из следующих основных источников:

Наименование статьи доходов	2016 г.	2015 г.
Выручка	77 510	116 947
Биржевой сбор	74 510	112 196
Передача прав на использование Биржевой информации	3 000	3 000
Выручка от прочих операций	-	1 751
Прочие доходы	16 984	19 896
Проценты по депозитам	14 008	16 836
Списание резервов	1 924	3 060
Списание просроченной задолженности	1 052	-
Итого доходы	94 494	136 843

В результате осуществления хозяйственной деятельности в 2016 и 2015 гг. Обществом были понесены следующие расходы:

Наименование статьи расходов	2016 г.	2015 г.
Расходы на продажу (Таблица 6 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах)	69 685	70 527
Услуги по обеспечению торгов	22 329	33 613
Амортизация НМА	12 094	-
Оплата труда	9 240	7 212
Функции регионального представителя	7 086	8 663
Информационно-технологические услуги	6 892	11 290
Создание оценочных обязательств по предстоящим выплатам отпускных и вознаграждений	4 548	4 730
Страховые взносы	2 207	1 712
Прочие расходы	5 289	3 307
Прочие расходы	1 321	353
Штрафы	700	-
Членские взносы	162	-
Услуги банков	140	95
Услуги по ведению и хранению реестра ценных бумаг акционеров	78	81
Госпошлины	77	105
Невозмещаемый НДС	77	11
Прочие расходы в пользу физ. лиц	34	24
Страхование членов семей работников	30	20
Расходы на проведение собраний акционеров и участников	20	17
Прочие расходы	3	-
Итого расходы	71 006	70 880

Расчету по налогу на прибыль

Прибыль Биржи до налогообложения от ведения финансово-хозяйственной деятельности в 2016 году составила 23 488 тыс. руб., в 2015 году - 65 963 тыс. руб. В 2016 году текущий налог на прибыль составил сумму равную 4 490 тыс. руб., в 2015 году - 12 878 тыс. руб. Текущий налог на прибыль в 2016 году состоит из условного расхода по налогу на прибыль в сумме 4 698 тыс. руб., постоянного налогового актива в сумме

(208) тыс. руб. В 2015 году текущий налог на прибыль состоял из условного расхода по налогу на прибыль в сумме 13 193 тыс. руб., постоянного налогового обязательства в сумме (314) тыс. руб.

Постоянное налоговое обязательство в Отчете о финансовых результатах представляет собой сальдо постоянных налоговых активов и постоянных налоговых обязательств, признанных в течение отчетного периода, и отражено свернуто:

Разницы, формирующие постоянный налоговый актив:

- суммы разницы доходов, учтенных на балансовом счете 91.01 «Прочие доходы», в размере 1 924 тыс. руб. за 2016 год, за 2015 год - 3 060 тыс. руб.
- суммы разницы расходов, учтенных в бухгалтерском и налоговом учете, учтенную на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы» в размере 117 тыс. руб. за 2016 год.

Разницы, формирующие постоянные налоговые обязательства:

- суммы разницы расходов, учтенных в бухгалтерском и налоговом учете, учтенную на балансовом счете 91.02 «Прочие расходы» в размере 1 004 тыс. руб. за 2016 год, за 2015 год - 57 тыс. руб.
- суммы разницы расходов, учтенных в бухгалтерском и налоговом учете, учтенную на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы» в размере 1 432 тыс. руб. за 2015 год.

Связанные стороны

Компания в отчетном периоде производила операции со следующими компаниями Группы «Московская Биржа»:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	ПАО «Московская Биржа»	г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13	Имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	55,56%	—
Другие связанные стороны					
2.	АО «АКБ» «НКЦ»	г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
3.	НКО АО «НРД»	г. Москва, Спартаковская ул., д. 12	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	=

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
4.	ООО «МБ Технологии» -	г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество 19 декабря 2016 года деятельность прекращена путем реорганизации в форме присоединения к ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС»	—	—
5.	ООО «ММВБ-Финанс»	г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	=

Все расчеты со связанными сторонами производятся денежными средствами. Движение денежных средств практически полностью совпадает с операциями, перечисленными ниже, за исключением стоимостных показателей по незавершенным расчетам.

Стоимостные показатели расчетов со связанными сторонами за 2015- 2016 года:

Виды операций	2016 г.		2015 г.	
	Основное хозяйственное общество	Прочие связанные стороны	Основное хозяйственное общество	Прочие связанные стороны
Выручка без учета НДС	3 000	10 632	3 000	540
Доходы от реализации работ, услуг, сервисные сборы	3 000	10 632	3 000	540
Прочие доходы	-	7 642	-	12 723
Проценты к получению	-	7 642	-	12 723
Расходы, включенные в себестоимость без НДС	26 144	-	36 984	91
Функции регионального представителя	6 034	-	7 400	-
Услуги по управлению персоналом	300	-	300	-
Услуги по обеспечению торгов	15 922	5	28 575	6
Аренда офисных помещений	521	-	709	-
Прочие расходы	55	348	-	85
Прочие расходы	-	79	-	40
Услуги банков	-	79	-	40
Финансовые операции	-	-	-	-
Размещение депозитов	-	105 000	-	325 000
Погашение депозитов	-	105 000	-	345 000

Остатки на расчетных счетах, размещенных у связанных сторон составили:

	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Денежные средства и их эквиваленты	2 972	652	901

Стоимостные показатели по незавершенным расчетам на 31 декабря 2016, 2015, 2014 гг. представлены в таблице ниже.

Суммы указаны с НДС	31 декабря 2016 г.		31 декабря 2015 г.		31 декабря 2014 г.	
	Основное хозяйственное общество	Прочие связанные стороны	Основное хозяйственное общество	Прочие связанные стороны	Основное хозяйственное общество	Прочие связанные стороны
Дебиторская задолженность	295	654	295	1 632	-	904
Кредиторская задолженность	2 291	5	8 018	6	981	2
Размещенные депозиты	-	80 000	-	80 000	-	100 000

Размер вознаграждения, выплаченного органам управления Биржи, составил в 2016 году 6 877 тыс. руб., в 2015 году – 6 219 тыс. руб.

Условные факты хозяйственной деятельности

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики. В 2016 году негативное влияние на российскую экономику продолжают оказывать низкие цены на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими в результате поддержания Банком России ключевой ставки, которая на 31 декабря 2016 г. составила 10%. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Биржи. Руководство Биржи считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Биржи в текущих условиях.

Биржа осуществляет основную деятельность в Московском федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

В целом Биржа не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Биржа осуществляет свою деятельность, Биржа предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Биржи.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Биржи положений законодательства применительно к операциям и деятельности Биржи может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. руководство Биржи считает, что его интерпретация применимых норм законодательства является обоснованной и что Биржа сможет отстоять свои позиции в отношении вопросов налогообложения, а также вопросов валютного и таможенного законодательства.

Оценка рисков и механизмы управления рисками

Операционный риск

Под операционным риском понимается риск возникновения расходов (убытков) организатора торговли в связи с осуществлением им деятельности, предусмотренной Законом об организованных торгах, в результате нарушения нормальной работы структурных подразделений организатора торговли, штатной работы программно-технических средств организатора торговли, правил и требований к совершению организатором торговли операций, в том числе по причине ошибок, недобросовестных или умышленных действий работников организатора торговли, технических сбоев, а также влияния внешних обстоятельств.

К основным методам управления (способам минимизации) операционным риском, используемым Биржей, относятся:

- разработка организационной структуры, внутренних правил и процедур совершения операций, порядка разделения полномочий, утверждения (согласования) и подотчетности по проводимым операциям, позволяющих исключить (минимизировать) возможность возникновения факторов операционного риска;
- разработка контрольных мероприятий по итогам анализа статистических данных;
- осуществляемого с целью выявления типичных операционных рисков на основе повторяющихся событий операционного риска;
- контроль соблюдения установленных правил и процедур;
- развитие систем автоматизации технологий осуществляемых операций и защиты информации;

- страхование, включая как традиционные виды имущественного и личного страхования (страхование зданий, иного имущества от разрушений, повреждений, утраты в результате стихийных бедствий и других случайных событий, а также в результате действий третьих лиц, сотрудников; страхование сотрудников от несчастных случаев и причинения вреда здоровью), так и страхование специфических рисков профессиональной деятельности, как на комплексной основе, так и применительно к отдельным видам рисков;
- разработка системы мер по обеспечению непрерывности финансово-хозяйственной деятельности при совершении операций, включая планы действий на случай непредвиденных обстоятельств (планы по обеспечению непрерывности и (или) восстановления финансово-хозяйственной деятельности).

Руководство Биржи оценивает операционные риски организации, как минимальные.

Регуляторный риск

Под регуляторным риском понимается риск возникновения расходов (убытков) организатора торговли в результате несоответствия организатора торговли, а также осуществляемой им деятельности требованиям Закона об организованных торгах и принятых в соответствии с ним нормативных правовых актов федерального органа исполнительной власти в области финансовых рынков, а также устава и внутренних документов организатора торговли, связанным с деятельностью организатора торговли.

Регуляторный риск возникает из-за предусмотренной законом или иным нормативным правовым актом прямой или косвенной (вызванной нечеткостью формулировок) возможности воздействия ограничительного характера со стороны регулирующих органов на бизнес-процессы компаний.

С целью контроля уровня регуляторного риска на регулярной основе осуществляется мониторинг информации по законодательству анализируются проекты нормативно-правовых актов, экспертные заключения подразделений компании, ответственных за взаимодействие с государственными органами, подразделений стратегии.

Стратегический риск

Под стратегическим риском подразумевается риск возникновения расходов (убытков) организатора торговли в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития организатора торговли.

Мерами по минимизации стратегических рисков являются: фиксирование во внутренних документах, в том числе и в уставе, разграничение полномочий органов управления по принятию решений; контроль обязательности исполнения принятых вышестоящим органом решений нижестоящими подразделениями; определение внутреннего порядка согласования изменений в документах и процедурах, касающихся принятия решений; проведение анализа влияния факторов стратегического риска на показатели деятельности; мониторинг ресурсов, в том числе финансовых, материально-технических, людских для реализации стратегических задач.

Риск потери деловой репутации

Под риском потери деловой репутации (репутационный риск) понимается риск возникновения расходов (убытков) организатора торговли в результате уменьшения числа участников торгов или уменьшения

объема торгов вследствие формирования в обществе негативного представления об операционной (технической) устойчивости организатора торговли, качестве оказываемых им услуг или характере деятельности в целом.

Использование методов и инструментов управления риском потери деловой репутации и выбор мер реагирования на события, связанные с угрозой потери деловой репутации, осуществляется в рамках общей стратегии Биржи.

Кредитные риски

Руководство Биржи оценивает кредитные риски как минимальные, так как размещение свободных денежных средств осуществляется в банки, являющиеся связанными сторонами, крупные российские банки (рейтинг не ниже ВВВ- по международной шкале Fitch), банки с иностранным участием (рейтинг не ниже ВВВ- по международной шкале Fitch).

Валютные риски

Биржа оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Биржа не подвержена влиянию валютного риска.

Прочие риски

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Биржа осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Биржи. Для предотвращения забастовок Биржа создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Биржа приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Биржа осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Биржа не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. В связи с чем, резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Биржи, по состоянию на 31 декабря 2016 г. не был создан.

Чистые активы

Чистые активы Биржи возросли на 18 980 тыс. рублей (9,88%) с 192 025 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2015 г. и на 31 декабря 2016 г. составили 211 005 тыс. рублей.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110	48 374	58 715
2. Основные средства	1150	5	5
3. Незавершенное строительство	1190	-	-
4. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1170+1240	80 000	80 000
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1120+1130+1140+1180		
7. Запасы	1210	1	17
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	7 098	4 603
10. Денежные средства	1250	142 205	91 524
11. Прочие оборотные активы	1260	220	182
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		277 903	235 047
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	-	-
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420	-	-
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	-	-
16. Кредиторская задолженность	1520	62 668	39 189
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <*>	15207	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	1540	4 230	3 833
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	-	-
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		66 898	43 022
21. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		211 005	192 025

Чистые активы Биржи на последний день анализируемого периода существенно превышают размер уставного капитала. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям п. 4 ст. 35 Федерального Закона № 208-ФЗ от 26.12.1995 года «Об акционерных обществах» к величине чистых активов акционерного общества.

События после отчетной даты

15 февраля 2017 года подписан акт о приемке работ по доработке программы для ЭВМ «Разработка третьего релиза ТКС «УРОЖАЙ» в размере 25 234 тыс. руб.

Руководству Биржи на момент составления настоящей отчетности не известно об иных фактах и событиях, имевших место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Директор

Главный бухгалтер

24.03.2017 г.



С.А. Наумов

С.В. Кубарев

Всего прошито, пронумеровано
и скреплено печатью 49 листов

