

АО «КОРПОРАЦИЯ «МСП»

Отдельная финансовая отчетность
в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2017 года

АО «Корпорация «МСП»

Отдельный отчет о финансовом положении на 31 декабря 2017 года
(в тысячах российских рублей)

	Прим.	31.12.2017	31.12.2016
АКТИВЫ			
Денежные средства и их эквиваленты	5	54 553 987	45 564 964
Инвестиции, удерживаемые до погашения	6	12 131 940	12 279 833
Инвестиции в зависимые компании		33 106 860	30 000 000
Основные средства	7	68 643	76 531
Нематериальные активы	7	731 514	155 209
Прочие активы	8	32 571	47 902
Итого активов		100 625 515	88 124 439
Обязательства			
Резерв по выданным гарантиям	10	2 870 967	2 841 343
Текущие обязательства по налогу на прибыль		1 854	2 536
Прочие обязательства	11	1 938 067	1 005 825
Отложенные налоговые обязательства	9	93 771	67 663
Итого обязательств		4 904 659	3 917 367
Капитал			
Уставный капитал		92 800 000	80 000 000
Резервный капитал		312 754	226 719
Нераспределенная прибыль		2 608 102	3 980 353
Итого капитала		95 720 856	84 207 072
Итого обязательств и капитала		100 625 515	88 124 439

А.А. Браверман

Генеральный директор

«21» марта 2018 года

Е.Н. Кузьмичева

Главный бухгалтер

Maxim Vlad
Maxim Vlad
774

Е.Н. Кузьмичева
Кузьмичева Е.Н.

АО «Корпорация «МСП»

Отдельный отчет о прибыли и убытке и совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2017 года
(в тысячах российских рублей)

	Прим.	2017	2016
Процентные доходы	12	5 156 199	5 730 992
Изменение резерва по выданным гарантиям	10	(687 669)	(1 276 373)
Чистые процентные доходы		4 468 530	4 454 619
Комиссионные доходы	13	375 131	294 426
Комиссионные расходы	13	(260)	(182)
Чистые комиссионные доходы		374 871	294 244
Прочие доходы	14	765 943	102 897
Изменение резерва под обесценение прочих активов	8	(770 089)	(107 666)
Административные и прочие операционные расходы	15	(4 262 377)	(2 470 090)
Операционные доходы/расходы		(4 266 523)	(2 474 859)
Прибыль до налогообложения		576 878	2 274 004
Расходы по налогу на прибыль	9	(1 002 742)	(1 101 394)
Чистый убыток/(прибыль)		(425 864)	1 172 610
Чистый убыток/(прибыль)		(425 864)	1 172 610
Прочий совокупный доход/(расход)		-	-
Итого совокупный расход/(доход)		(425 864)	1 172 610

А.А. Браверман

Генеральный директор

«21» марта 2018 года

Е.Н. Кузьмичева

Главный бухгалтер

Манд
Мерсия

Ткач
Ткач

Мухомов
Мухомов

Мухомов
Мухомов

АО «Корпорация «МСП»


Отдельный отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2017 года
(в тысячах российских рублей)

	<i>Прим.</i>	2017	2016
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Проценты полученные		4 990 168	5 571 293
Комиссии полученные		359 026	469 645
Комиссии уплаченные		(260)	(182)
Операционные доходы		50 256	36 267
Операционные расходы		(3 978 418)	(1 863 068)
Уплаченный налог на прибыль		(977 317)	(1 125 205)
Чистое движение денежных средств от операционной деятельности		443 455	3 088 750
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(592 220)	(254 464)
Приобретение дочерней компании		(3 106 860)	-
Поступления от продажи и погашения инвестиционных финансовых активов		305 000	1 025 000
Чистое движение денежных средств от инвестиционной деятельности		(3 394 080)	770 536
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления от выпуска акций		12 800 000	-
Уплата дивидендов		(860 352)	(1 415 691)
Чистое движение денежных средств от финансовой деятельности		11 939 648	(1 415 691)
Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов		8 989 023	2 443 595
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного		45 564 964	43 121 369
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного		54 553 987	45 564 964


А.А. Браверман

Генеральный директор

«21» марта 2018 года


Е.Н. Кузьмичева

Главный бухгалтер

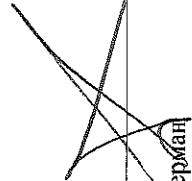

А.А. Браверман



Е.Н. Кузьмичева

АО «Корпорация «МСП»

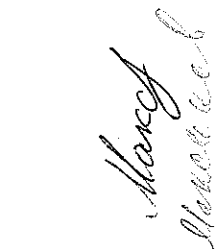
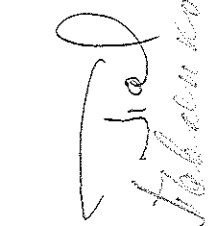
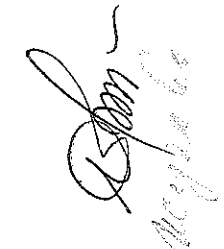
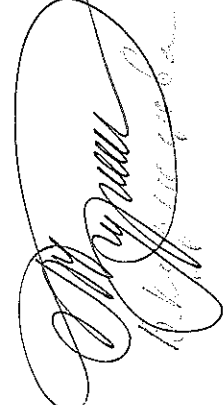
Отдельный отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся 31 декабря 2017 года
(в тысячах российских рублей)

Прим.	Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Остаток на 1 января 2016 года	50 000 000	85 150	4 365 003	54 450 153
Прибыль за 2016 год			1 172 610	1 172 610
Увеличение уставного капитала	30 000 000			30 000 000
Отчисления в резервный капитал		141 569	(141 569)	-
Выплата дивидендов			(1 415 691)	(1 415 691)
Остаток на 31 декабря 2016 года	80 000 000	226 719	3 980 353	84 207 072
Остаток на 1 января 2017 года	80 000 000	226 719	3 980 353	84 207 072
Убыток за 2017 год			(425 864)	(425 864)
Увеличение уставного капитала	12 800 000			12 800 000
Отчисления в резервный капитал		86 035	(86 035)	-
Выплата дивидендов			(860 352)	(860 352)
Остаток на 31 декабря 2017 года	92 800 000	312 754	2 608 102	95 720 856


А.А. Браверман
Генеральный директор


Е.Н. Кузьмичева
Главный бухгалтер

«21» Января 2018 года


М.В. Бабитский

А.А. Браверман

Е.Н. Кузьмичева

А.А. Браверман

5. Денежные средства и их эквиваленты

	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
Средства в УФК	56 000	1 571
Счета в российских банках	3 118	84 228
Депозиты со сроком менее 90 дней	54 494 869	45 479 165
Денежные средства и их эквиваленты	54 553 987	45 564 964

6. Инвестиции, удерживаемые до погашения

	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
Облигации Федерального Займа РФ (ОФЗ)	12 131 940	12 279 833
За вычетом резерва под обесценение	-	-
Инвестиции, удерживаемые до погашения	12 131 940	12 279 833

	<i>Процентная ставка 31.12.2017</i>	<i>Срок погашения 31.12.2017</i>	<i>Процентная ставка 31.12.2016</i>	<i>Срок погашения 31.12.2016</i>
Облигации федерального займа (ОФЗ)	6,40% - 7,00%	май 2019 года – январь 2028 года	6,40% - 7,40%	июнь 2017 года – январь 2028 года

7. Основные средства и нематериальные активы

	<i>Транспортные средства</i>	<i>Офисное оборудование</i>	<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	<i>Итого основные средства</i>
Первоначальная стоимость на 1 января 2016 года	-	21 834	10 293	32 127
Поступления	22 763	35 776	5 611	64 150
Выбытие	-	-	-	-
Первоначальная стоимость на 1 января 2017 года	22 763	57 610	15 904	96 277
Поступления	-	17 184	470	17 654
Выбытие	-	-	-	-
На 31 декабря 2017 года	22 763	74 794	16 374	113 931
Накопленная амортизация на 1 января 2016 года	-	2 436	1 663	4 098
Начисленная амортизация	3 209	10 853	1 587	15 649
Выбытие	-	-	-	-
Накопленная амортизация на 1 января 2017 года	3 209	13 289	3 249	19 747
Начисленная амортизация	4 463	18 867	2 212	25 542
Выбытие	-	-	-	-
На 31 декабря 2017 года	7 672	32 156	5 460	45 288
Остаточная стоимость:				
На 1 января 2017 года	19 554	44 321	12 656	76 531
На 31 декабря 2017 года	15 091	42 638	10 914	68 643

	Веб-сайт	Лицензии	Информационно-аналитические системы	Прочие НМА	Вложения в разработку НМА	Итого нематериальные активы
Первоначальная стоимость на 1 января 2016 года	2 400	49 591	-	-	-	51 991
Поступления	-	58 085	-	-	56 057	114 142
Выбытие	-	-	-	-	-	-
Первоначальная стоимость на 1 января 2017 года	2 400	107 676	-	-	56 057	166 133
Поступления	-	655 105	61 923	3 726	105 557	826 311
Выбытие	-	-	-	-	(56 058)	(56 058)
На 31 декабря 2017 года	2 400	762 781	61 923	3 726	105 556	936 386
Накопленная амортизация на 1 января 2016 года	800	1 039	-	-	-	1 839
Начисленная амортизация	800	8 285	-	-	-	9 085
Выбытие	-	-	-	-	-	-
Накопленная амортизация на 1 января 2017 года	1 600	9 324	-	-	-	10 924
Начисленная амортизация	800	163 649	28 387	1 112	-	193 948
Выбытие	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2017 года	2 400	172 973	28 387	1 112	-	204 872
Остаточная стоимость:						
На 1 января 2017 года	800	98 352	0	0	56 057	155 209
На 31 декабря 2017 года	0	589 808	33 536	2 614	105 556	731 514

АО «Корпорация «МСП»

8. Прочие активы

	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
Задолженность по гарантийным платежам	25 708	11 194
Задолженность принципала по регрессному требованию	862 347	97 742
Авансы поставщикам выданные	6 070	12 081
НДС по приобретенным ценностям	20 705	40 967
Расчеты с персоналом по заработной плате	-	705
Расчеты с прочими дебиторами	4 622	2 038
Задолженность по прочим налогам	-	-
За вычетом резерва под обесценение	(886 881)	(116 825)
Прочие активы	32 571	47 902

	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Резерв под обесценение на 1 января	116 825	9 159
Начисление резерва	781 445	109 202
Использование резерва	(33)	-
Списание резерва	(11 356)	(1 537)
Резерв под обесценение на 31 декабря	886 881	116 825

9. Налогообложение

	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Расход по текущему налогу на прибыль	976 634	1 076 978
Отложенное налогообложение	26 108	24 416
Расходы по налогу на прибыль	1 002 742	1 101 394

	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Прибыль (убыток) до налогообложения	576 878	2 274 005
Теоретические налоговые отчисления по законодательно установленной ставке (2016 год: 20%; 2017 год: 20%)	115 376	454 801
Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль	929 778	690 853
Доход по государственным ценным бумагам, облагаемый по ставке 15%	(42 412)	(44 260)
Всего расходов по налогу на прибыль	1 002 742	1 101 394

АО «Корпорация «МСП»

Расходы по налогу на прибыль за год	31 декабря 2016 года	Отражено в составе прибыли или убытка	31 декабря 2017 года
Налоговый эффект по вычитаемым временным налоговым разницам			
Всего требований по отложенному налогу до признания налогового убытка, перенесенного на будущие отчетные периоды	-	-	-
Налоговый эффект по налогооблагаемым временным разницам			
Инвестиции, удерживаемые до погашения	(67 663)	(26 108)	(93 771)
Всего обязательств по отложенному налогу	(67 663)	(26 108)	(93 771)
Чистые требования(обязательства) по отложенному налогу	(67 663)	(26 108)	(93 771)

Расходы по налогу на прибыль за год	31 декабря 2015 года	Отражено в составе прибыли или убытка	31 декабря 2016 года
Налоговый эффект по вычитаемым временным налоговым разницам			
Всего требований по отложенному налогу до признания налогового убытка, перенесенного на будущие отчетные периоды	-	-	-
Налоговый эффект по налогооблагаемым временным разницам			
Инвестиции, удерживаемые до погашения	(43 247)	(24 416)	(67 663)
Всего обязательств по отложенному налогу	(43 247)	(24 416)	(67 663)
Чистые требования(обязательства) по отложенному налогу	(43 247)	(24 416)	(67 663)

10. Резерв по выданным гарантиям

	2017	2016
Резерв по выданным гарантиям на 1 января	2 841 343	1 651 955
Начисление резерва по выданным гарантиям	2 523 919	2 384 163
Использование резерва по выданным гарантиям	(658 045)	(86 985)
Списание резерва по выданным гарантиям	(1 836 250)	(1 107 790)
Резерв по выданным гарантиям на 31 декабря	2 870 967	2 841 343

11. Прочие обязательства

	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
Авансы по гарантийным платежам полученные	237 039	283 015
Задолженность перед персоналом	954 980	488 227
Расчеты с бюджетом по налогам, отличным от налога на прибыль	31 841	45 804
Расчеты с внебюджетными фондами	-	-
Расчеты с поставщиками и прочими кредиторами	351 160	67 633
Резерв по судебным искам	107 072	111 851
Резерв по прочим выплатам	255 975	9 295
Прочие обязательства	1 938 067	1 005 825

	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Резерв по судебным искам на 1 января	111 851	-
Начисление резерва по судебным искам	117 803	128 257
Использование резерва по судебным искам	(113 447)	(15 207)
Списание резерва по искам	(9 135)	(1 199)
Резерв по судебным искам на 31 декабря	107 072	111 851

12. Процентные доходы

	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Средства в других банках	4 138 743	4 681 917
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток	1 004 094	1 038 784
Средства на расчетных счетах	13 362	10 290
Процентные доходы	5 156 199	5 730 992

13. Комиссионные доходы/расходы

Комиссионные доходы

	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Доходы от выдачи гарантий и поручительств	375 131	294 298
Доверительное управление	-	128
Комиссионные доходы	375 131	294 426

Комиссионные расходы

	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Расчетные операции	260	182
Комиссионные расходы	260	182

17. Анализ сроков погашения активов и обязательств

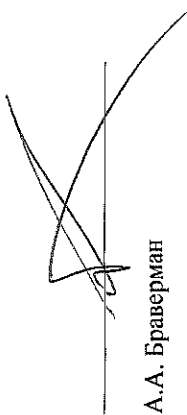
	31.12.2017		31.12.2016		Итого
	В течение одного года	Более одного года	В течение одного года	Более одного года	
Активы					
Денежные средства и их эквиваленты	54 553 987	-	45 564 964	-	45 564 964
Инвестиции, удерживаемые до погашения		12 131 940	461 507	11 818 326	12 279 833
Инвестиции в зависимые компании	-	33 106 860	-	30 000 000	30 000 000
Текущие активы по налогу на прибыль	-	-	-	-	-
Основные средства	-	68 643	-	76 531	76 531
Нематериальные активы	-	731 514	-	155 209	155 209
Прочие активы	32 571	-	47 902	-	47 902
Итого активы	54 586 558	46 038 957	46 074 373	42 050 066	88 124 439
Обязательства					
Резерв по выданным гарантиям	553 357	2 317 610	720 893	2 120 450	2 841 343
Текущие обязательства по налогу на прибыль	1 854	-	2 536	-	2 536
Отложенные налоговые обязательства	-	93 771	-	67 663	67 663
Прочие обязательства	1 362 445	575 622	793 476	212 349	1 005 825
Итого обязательства	1 917 656	2 987 003	1 516 905	2 400 462	3 917 367
Чистая позиция	52 668 902	43 051 954	44 557 468	39 649 604	84 207 072

18. Оценка справедливой стоимости

	31.12.2017		
	Котировки на акционных рынках (Уровень 1)	Значительные наблюдаемые исходные данные (Уровень 2)	Значительные ненаблюдаемые исходные данные (Уровень 3)
			Итого
Активы, оцениваемые по справедливой стоимости	-	-	-
Активы, справедливая стоимость которых раскрывается			
Денежные средства и их эквиваленты	-	54 553 987	-
Инвестиции, удерживаемые до погашения			
- Облигации федерального займа РФ (ОФЗ)	12 131 940	-	-
Инвестиции в зависимые компании	-	-	33 106 860
	12 131 940	54 553 987	33 106 860
			99 792 787

31.12.2016

	Котируются на акционных рынках (Уровень 1)	Значительные наблюдаемые исходные данные (Уровень 2)	Значительные ненаблюдаемые исходные данные (Уровень 3)	Итого
Активы, оцениваемые по справедливой стоимости	-	-	-	-
Активы, справедливая стоимость которых раскрывается				
Денежные средства и их эквиваленты	-	45 564 964	-	45 564 964
Инвестиции, удерживаемые до погашения	12 279 833	-	-	12 279 833
- Облигации федерального займа РФ (ОФЗ)	-	-	30 000 000	30 000 000
Инвестиции в зависимые компании	12 279 833	45 564 964	30 000 000	87 844 797


А.А. Браверман

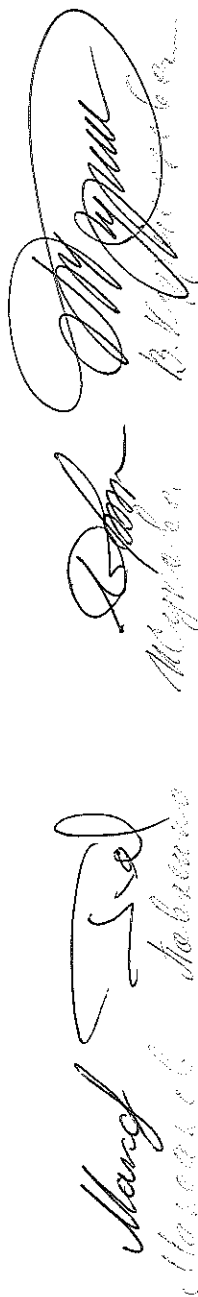
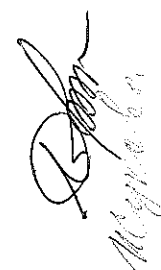
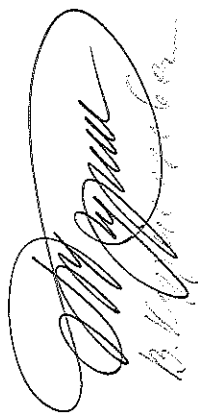
Генеральный директор

«15» марта 2018 года



Е.Н. Кузьмичева

Главный бухгалтер


M. S. ...

...

...