

ООО «ИКС 5 ФИНАНС»**Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе**
(в тысячах рублей, если не указано иное)

	Прим.	2016 г.	2015 г.
Процентные доходы от связанных сторон		3 347 541	2 658 098
Процентные доходы от третьих лиц		2 438	–
Процентные расходы третьим лицам		(2 952 524)	(2 201 715)
Административные расходы		(1 374)	(5 351)
Прочие финансовые расходы		(38 841)	(9 951)
Доход от налога на прибыль, переданного ответственному участнику		34 052	31 865
Прибыль до налогообложения		391 292	472 946
Расход по налогу на прибыль	9	(72 576)	(88 019)
Прибыль за год		318 716	384 927
Итого совокупный доход за год		318 716	384 927

Утверждено и подписано:

А.А. Коржова
Генеральный директор

14 апреля 2017 г.

9. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ (продолжение)**Отложенный налог на прибыль**

Отложенные налоговые активы и обязательства и отложенные налоговые расходы, отраженные в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, относятся к следующим статьям за год, закончившийся 31 декабря 2016 г. и 31 декабря 2015 г.:

	31 декабря 2015 г.	Отнесено на прибыли или убытки	31 декабря 2016 г.
Долгосрочные заемные средства	548	(548)	–
Дебиторская задолженность	418	(418)	–
Общая сумма отложенного налогового актива	966	(966)	–
Долгосрочные заемные средства	–	(5 107)	(5 107)
Общая сумма отложенного налогового обязательства	–	(5 107)	(5 107)
Признанный в финансовой отчетности отложенный налоговый актив/(отложенное налоговое обязательство)	966	(6 073)	(5 107)

	31 декабря 2014 г.	Отнесено на прибыли или убытки	31 декабря 2015 г.
Долгосрочные заемные средства	2 417	(1 869)	548
Дебиторская задолженность	16	402	418
Признанный в финансовой отчетности отложенный налоговый актив	2 433	(1 467)	966

10. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Управление рисками Компании осуществляется в отношении финансовых, операционных и юридических рисков. Финансовый риск включает в себя рыночный риск (в том числе риск изменения процентных ставок), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Управление операционным и юридическим рисками должно обеспечивать надлежащее функционирование внутренних политик и процедур в целях минимизации данных рисков.

Управление рисками Компании осуществляется в основном на групповом уровне. Основными целями управления финансовыми рисками являются установление лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения лимитов риска в установленных пределах. Управление операционными и юридическими рисками должно обеспечивать минимизацию операционных и юридических рисков при помощи исполняемых надлежащим образом внутренних регламентов и процедур Группы.

(а) Процентный риск

Компания не подвержена влиянию колебаний преобладающих рыночных процентных ставок на ее финансовое положение и денежные потоки.

На 31 декабря 2016 г. и 31 декабря 2015 г. процентные ставки по займам выданным и облигационным займам полученным являются фиксированными.

Все финансовые активы классифицируются как займы и дебиторская задолженность в соответствии с классификацией МСФО (IAS) 39 и все финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства по амортизированной стоимости, поэтому компания не подвержена риску изменения справедливой стоимости.