ЭНЭКО

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Управляющая компания УРАЛСИБ» за 2015 г.

Свидетельство о государственной регистрации
ООО «ЭНЭКО» № 123.767 выдано Московской регистрационной палатой 22 ноября 1993г.
ОГРН 5147746167779 (свидетельство от 02.10.2014 г. выдано Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве)
ОКВЭД 74.12.2
ООО «ЭНЭКО» включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций
Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторской Палаты России» 20 ноября 2014 года
за основным регистрационным номером записи 11401059352

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам Акционерного общества «Управляющая компания УРАЛСИБ», иным пользователям

Аудируемое лицо: Акционерное общество «Управляющая компания УРАЛСИБ»

Место нахождения: 123317, г. Москва, Пресненская набережная, д. 10.

Государственная регистрация: Закрытое акционерное общество «Управляющая компания НИКойл» зарегистрировано Московской регистрационной Палатой 21 ноября 1996г. свидетельство № 062.707.

Запись в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 г., внесена 17.07.2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1027739003489. (Свидетельство серии 77 № 006110343)

Изменение наименования аудируемого лица на Закрытое акционерное общество «Управляющая компания УралСиб» зарегистрировано 02.07.2004 г. Межрайонной инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 44 по г. Москве за государственным регистрационным номером 2047744007111 (Свидетельство серии 77 № 007056990).

Изменение организационно-правовой формы – Акционерное общество «Управляющая компания УРАЛСИБ» зарегистрировано 23.06.2015 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за государственным регистрационным номером 2157747109177 (Лист записи от 23.06.2015 г.).

Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЭКО»

Место нахождения: 105005, г. Москва, ул. Бауманская, д.58/25, стр.8.

Телефон: 8 (495) 787-62-60; (факс): 8 (495) 797-90-60.

Закрытое акционерное общество «ЭНЭКО» зарегистрировано Московской регистрационной палатой 22.11.1993 г., Свидетельство о государственной регистрации № 123.767.

07.08.2002 г. внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 г., за основным регистрационным номером 1027739047291.

Путем реорганизации в форме преобразования из Закрытого акционерного общества «ЭНЭКО» создано Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЭКО», зарегистрированное 02.10.2014 г. Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве за основным регистрационным номером 5147746167773.

ООО «ЭНЭКО» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (далее – «НП АПР») и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций НП АПР за основным регистрационным номером записи 11401059352 (Свидетельство о членстве № 10130).

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Акционерного общества «Управляющая компания УРАЛСИБ»,** состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2015 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. 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 включал 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 нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая 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 включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Акционерного общества «Управляющая компания УРАЛСИБ»** по состоянию на 31 декабря 2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Руководитель ООО «ЭНЭКО»:

ПЕЧАТЬ АУДИТОРА

«28» марта 2016 г.

Генеральный директор Орлова Т.А.
(аттестат № 010188 от 28 марта 1996 г. на осуществление аудиторской деятельности в области аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов, срок деятельности – неограничен; является членом СРО НП АПР, ОРНЗ – 29501047012, номер в реестре – 6107)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация: Акционерное общество "Управляющая компания УРАЛСИБ"	по ОКПО	45116875		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7702172846		
Вид экономической деятельности: Доверительное управление	по ОКВЭД	67.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Акционерное общество / частная	по ОКОПФ / ОКФС	67	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

123317, Москва г, Пресненская набережная, дом № 10

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	9 321	10 920	4 476
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	6 584	4 106	4 382
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	652 455	337 508	3 124
	Отложенные налоговые активы	1180	1 746	1 870	1 097
	Прочие внеоборотные активы	1190	17 367	6 807	8 045
	Итого по разделу I	1100	687 473	361 211	21 124
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	883	411	567
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	246 883	115 792	198 754
	в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками		192 189	72 499	38 245
	расчеты с прочими дебиторами		54 694	43 293	160 509
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	228 370	267 494	505 500
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	81 466	500 038	578 662
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	557 602	883 735	1 283 483
	БАЛАНС	1600	1 245 075	1 244 946	1 304 607

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	85 000	85 000	85 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	70 000	70 000	70 000
	Резервный капитал	1360	12 750	12 750	12 750
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	986 802	956 995	1 042 088
	Итого по разделу III	1300	1 154 552	1 124 745	1 209 838
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	523
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	523
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	42 736	22 763	9 935
	в том числе: задолженность перед поставщики и подрядчики		14 680	13 492	332
	задолженность перед персоналом организации		-	15	-
	задолженность перед бюджетом		27 845	8 964	61
	задолженность перед прочими кредиторами		211	292	9 542
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	47 787	97 438	84 312
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	90 523	120 201	94 247
	БАЛАНС	1700	1 245 075	1 244 946	1 304 607

Руководитель _____ Усрейский Андрей Маркович
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2016 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2015 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
по ОКПО	45116875		
ИНН	7702172846		
по ОКВЭД	67.12.2		
по ОКОПФ / ОКФС	67	16	
по ОКЕИ	384		

Организация Акционерное общество "Управляющая компания УРАЛСИБ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Доверительное управление

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	488 693	386 371
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	488 693	386 371
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(429 993)	(407 258)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	58 700	(20 887)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	121 729	106 297
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	170 491	122 185
	Прочие расходы	2350	(137 692)	(69 263)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	213 228	138 332
	Текущий налог на прибыль	2410	(55 724)	(30 480)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	14 073	2 040
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(124)	773
	Прочее	2460	(251)	1 289
	Чистая прибыль (убыток)	2400	157 129	109 914

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	СПРАВОЧНО 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	157 129	109 914
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Успенский Андрей Маркович
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2016 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация: Акционерное общество "Управляющая компания УРАЛСИБ"	по ОКПО	45116875		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7702172846		
Вид экономической деятельности: Доверительное управление	по ОКВЭД	67.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Акционерное общество / частная	по ОКОПФ / ОКФС	67	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

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 2013 г.	3100	85 000	-	70 000	12 750	1 042 088	1 209 838
За 2014 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	109 914	109 914
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	109 914	109 914
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся 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	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(195 007)	(195 007)
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	(195 007)	(195 007)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	85 000	-	70 000	12 750	956 995	1 124 745
За 2015 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	157 129	157 129
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	157 129	157 129
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
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(127 322)	(127 322)
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	(127 322)	(127 322)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	85 000	-	70 000	12 750	986 802	1 154 552

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	1 154 552	1 124 745	1 209 838

Руководитель _____ Успенский Андрей Маркович
(подпись) (расшифровка подписи)

8 февраля 2016 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710004		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
по ОКПО	45116875		
ИНН	7702172846		
по ОКВЭД	67.12.2		
по ОКОПФ / ОКФС	67	16	
по ОКЕИ	384		

Организация Акционерное общество "Управляющая компания УРАЛСИБ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Доверительное управление
Организационно-правовая форма / форма собственности
Акционерное общество / частная
Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	416 259	532 642
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	370 626	483 486
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	45 633	49 156
Платежи - всего	4120	(447 673)	(378 630)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(167 718)	(134 368)
в связи с оплатой труда работников	4122	(209 029)	(163 302)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(36 938)	(16 422)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(33 988)	(64 538)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(31 414)	154 012
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 505 597	288 288
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	184 409	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	53 411	57 119
размещение средств на депозитных счетах	4215	1 267 777	231 169
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 765 232)	(327 494)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 181)	(7 327)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(320 167)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(546 947)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
размещение средств на депозитных счетах	4225	(1 213 104)	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(259 635)	(39 206)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 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, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(127 322)	(195 007)
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	(127 322)	(195 007)
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	(127 322)	(195 007)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(418 371)	(80 201)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	500 038	578 662
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	81 466	500 038
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(201)	1 577

Руководитель (подпись) Успенский Андрей Маркович (расшифровка подписи)

8 февраля 2016 г.

Пояснения к бухгалтерской отчетности
Акционерное общество
"Управляющая компания УРАЛСИБ"

за 2015 год.

АО «УК УРАЛСИБ»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2015 год

Содержание

1. Общие сведения
1.1. Описание Общества
1.2. Основные виды деятельности Общества по состоянию на 31 декабря 2015 года
2. Сведения об учетной политике
2.1. Общие сведения, организация бухгалтерской службы
2.2. Нематериальные активы
2.3. Основные средства
2.4. Материально-производственные запасы, товары
2.5. Расходы будущих периодов
2.6. Финансовые вложения.
2.7. Учет займов и кредитов и затрат по обслуживанию
2.8. Доходы Общества
2.9. Расходы Общества
2.10. Капитал и резервы
2.11. Распределение прибыли
2.12. Инвентаризация
3. Информация о рисках хозяйственной деятельности
3.1. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности
3.2. Раскрытие информации о кредитных рисках
3.3. Раскрытие информации о риске ликвидности
3.4. Раскрытие информации о рыночных рисках
3.5. Раскрытие информации о других видах рисков
4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса
4.1 Нематериальные активы
4.2. Основные средства и капитальные вложения
4.3. Финансовые вложения
4.4. Расходы будущих периодов и материалы
4.5. Сведения по крупным дебиторам
4.6. Уставный капитал
4.7. Распределение прибыли
4.8. Сведения по крупным кредиторам
4.9. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства
4.10. Данные о забалансовых обязательствах
4.11. Резервы предстоящих расходов и платежей
5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах
5.1. Доходы по обычным видам деятельности
5.2. Расходы по обычным видам деятельности
5.3. Прочие доходы и расходы
5.3.1. Состав прочих доходов
5.3.2. Состав прочих расходов
5.3.3. Базовая прибыль (убыток) на акцию
6. Информация о событиях после отчетной даты
7. Раскрытие информации о связанных сторонах
8. Заключение
9. Приложения к пояснениям бухгалтерского баланса 2015 г.

АО «УК УРАЛСИБ»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2015 год

1. Общие сведения

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «УК УРАЛСИБ» за 2015 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Описание Общества

Место нахождения: 123317, г. Москва, ул. Пресненская набережная, дом 10.

Государственная регистрация: Общество зарегистрировано Московской Регистрационной Палатой 03 декабря 1996 г., Свидетельство № 062.707.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 г, за основным государственным регистрационным номером 1027739003489 от 18.04.2003 г.

Свидетельство о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц, подтверждающее государственную регистрацию изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица 29.03.2007 г. за государственным регистрационным номером 8077746761799 серии 77 № 008499947.

Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации серии 77 № 001945897.

Лицензия № 21-000-1-00037 от 14 июля 2000 г., выдана Федеральной службой по финансовым рынкам, с правом на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами. Срок действия не ограничен.

Лицензия № 177-06475-001000 от 05 марта 2003 г., выдана Федеральной службой по финансовым рынкам, с правом на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами. Срок действия не ограничен.

Среднесписочная численность работников в 2015 году составила 69 человек.

С 25.09.2014 избран на должность Генерального директора Общества Успенский Андрей Маркович

У Общества поставлено на учет обособленное подразделение в ИФНС № 1 по г. Москве с КПП 77 01 45 001.

1.2. Основные виды деятельности Общества по состоянию на 31 декабря 2015 года

Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом и полученными лицензиями являются:

- управление паевыми инвестиционными фондами;
- управление пенсионными резервами негосударственных пенсионных фондов;
- управление пенсионными накоплениями;
- доверительное управление ценными бумагами;

Общество осуществляет указанные виды деятельности как исключительные.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество является Профессиональным Участником рынка ценных бумаг.

2. Сведения об учетной политике

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

2.1. Общие сведения, организация бухгалтерской службы

Ведение бухгалтерского учета передано на договорных началах специализированной организации.

Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, и Инструкцией по его применению.

Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных учетных документах, для отражения на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности ведутся регистры бухгалтерского учета с использованием вычислительной техники, с учетом Методических указаний по организации бухгалтерского учета с использованием вычислительной техники (письмо Минфина СССР № 35, ЦСУ СССР № 34-Р/426 от 20.02.1981).

Документооборот Общества ведется в соответствии с Положением о документах и документообороте в бухгалтерском учете (утверждено Минфином СССР 29.07.83 №105).

2.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

Срок полезного использования определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Начисление амортизации производится линейным способом. Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения.

Амортизационные отчисления отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.3. Основные средства

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Для целей бухгалтерского учета Общество самостоятельно определяет срок полезного использования на дату ввода в эксплуатацию амортизируемого имущества на основании Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 г. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается организацией самостоятельно в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей, а также исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

По объектам основных средств, бывшим в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств не производится.

Расходы на ремонт основных средств, в том числе и арендованных основных средств, если договором между арендатором и арендодателем возмещение указанных расходов арендодателем не предусмотрено, включаются в расходы текущего отчетного периода по мере осуществления ремонта в размере фактических затрат.

2.4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете на счете 10 "Материалы» по фактической себестоимости приобретения, которая определяется в соответствии ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

При отпуске материально-производственных запасов в эксплуатацию их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

2.5. Расходы будущих периодов

Расходами будущих периодов признаются расходы, произведенные в данном отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам.

Погашение расходов будущих периодов производится путем равномерного отнесения данных расходов на соответствующие счета в периоды, к которым они относятся.

К расходам будущих периодов относятся, в частности, расходы на приобретение программных продуктов в случае, если Обществу не переданы исключительные права на их использование.

Суммы затрат на приобретение и/или модификацию программных продуктов по лицензионным и иным соглашениям, а также на иные объекты интеллектуальной деятельности, на которые Общество в соответствии с условиями соглашений не имеет исключительных прав, учитываются в следующем порядке:

при наличии в соглашении срока его действия или срока, на который Обществу предоставлено право пользования неисключительными правами - суммы затрат, приходящиеся на следующие отчетные периоды, отражаются счете 97 «Расходы будущих периодов» с ежемесячным признанием их в общехозяйственных расходах в соответствующей доле, исходя из указанного в договоре срока;

при отсутствии в соглашении срока его действия или срока, на который предоставлено право пользования неисключительными правами – суммы затрат подлежат отнесению на общехозяйственные расходы равномерно в течение срока, равного пяти годам (ст. 1235 ГК РФ).

2.6. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по скользящей средней первоначальной стоимости.

Общество в течение срока обращения приобретенных долговых ценных бумаг, по которым не определяется рыночная стоимость, относит на финансовые результаты разницу между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

2.7. Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

Задолженность по полученным кредитам и займам на конец отчетного периода показывается с учетом причитающихся к уплате по ним процентов.

При этом основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Если Общество выдает собственные векселя для оформления заемных обязательств, то проценты по причитающимся к оплате векселям отражаются обособленно от вексельной суммы как кредиторская задолженность.

Начисленные проценты на вексельную сумму отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных взаймы денежных средств.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

2.8. Доходы Общества

Учет доходов Общества ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н.

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.9. Расходы Общества

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.10. Капитал и резервы

Общество не создает резервы предстоящих расходов и платежей, за исключением резерва предстоящих расходов на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год.

Порядок формирования и использования резерва определен в учетной политике для целей налогообложения.

2.11. Распределение прибыли

Распределение прибыли осуществляется на основании соответствующих решений акционеров.

Обществом не создаются фонды специального назначения за счет прибыли и других источников. Общество не резервирует средства нераспределенной прибыли в качестве финансового обеспечения производственного развития и иных аналогичных мероприятий по приобретению (созданию) нового имущества.

2.12. Инвентаризация

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация основных средств, товарно-материальных ценностей, дебиторской и кредиторской задолженности, резервов, а также финансовых вложений Общества проводится не реже одного раза в год при подведении итогов за отчетный год, а также в иных случаях, когда в соответствии с законодательством РФ проведение инвентаризации является обязательным.

При проведении инвентаризации Общество руководствуется Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств (утв. приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49).

Инвентаризацию проводит комиссия, назначенная приказом Генерального директора.

В соответствии с приказом Генерального директора от 28.10.2015 г. была проведена инвентаризация по расчетам с поставщиками и подрядчиками, по расчетам с покупателями и заказчиками, расчетам по краткосрочным кредитам и займам, по расчетам с разными дебиторами и кредиторами. Результаты инвентаризации оформлены актами инвентаризации от 01.10.2015 г.

3. Информация о рисках хозяйственной деятельности

3.1. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Раскрывается следующая информация
- подверженность организации рискам

Компания не подвержена существенным рискам сопутствующим хозяйственной деятельности, так как операционные, финансовые (рыночные, кредитные риски и риск потери ликвидности), комплаенс, налоговые риски контролируются на основании внутренних документов Компании, описывающих методы и процедуры управления такими видами рисков и не превышают риск-аппетита Компании. Следующие внутренние документы Компании устанавливают и описывают систему управления рисками в Компании:

- Политика управления инвестиционными рисками
- Политика управления операционными рисками
- Перечень мер по снижению рисков, связанных с осуществлением деятельности на рынке ценных бумаг
- Методика управления рисками контрагента
- Процесс контроля риска потери ликвидности
- Регламент управления рисками, связанными с заключением срочных контрактов за счет активов инвестиционных фондов, пенсионных резервов и пенсионных накоплений под управлением АО «УК УРАЛСИБ»
- другие.

Компания не инвестирует собственные активы в высокорисковые финансовые инструменты (фьючерсные и опционные контракты и др.), в связи с этим активы Компании не подвержены напрямую рыночным, кредитным рискам и рисками потери ликвидности. Компания осуществляет размещение свободных денежных средств на расчетных счетах и вкладах в надежных кредитных организациях, а также инвестирует в государственные ценные бумаги. Компания обладает высоким уровнем ликвидности активов, уровень абсолютной ликвидности по данным бухгалтерского баланса на конец 2015 года составляет около 7,3 % (Денежные средства (стр.1250 ф.1) 81 466 тыс. рублей + краткосрочные финансовые вложения (стр.1240 ф.1) 228 370 тыс. рублей/ Текущие обязательства (стр.1520 ф.1) 42 736 тыс. рублей.

Так как Компания осуществляет лицензируемые виды деятельности, связанной с доверительным управлением активами паевых инвестиционных фондов, резервами и накоплениями негосударственных пенсионных фондов, активы клиентов индивидуального доверительного управления, накоплениями ПФР, финансовый результат Компании зависит от следующих показателей: 1) стоимости активов под управлением; 2) доходности портфелей под управлением. Данные показатели могут изменяться в связи с рисками, которым подвержена деятельность по доверительному управлению активами.

Перечень рисков, которые могут возникать в процессе осуществления деятельности на рынке ценных бумаг.

СИСТЕМНЫЕ - риски связанные с функционированием финансового рынка как системы в целом, в частности рынка ценных бумаг, банковской системы, учетной системы, торговой системы, системы клиринга и т.д. К системным рискам можно отнести «кризис доверия» среди инвесторов, создающих ситуацию неликвидности на рынке. К системным рискам можно отнести:

- **Социально-политические** – риски радикального изменения политического или экономического курса, особенно при смене

Президента, Парламента, Правительства, риск социальной нестабильности, риск начала военных действия.

- **Правовые риски** – риски связанные с несовершенством правового поля регулирования финансового рынка в целом и рынка ценных бумаг в частности, риски принятия или внесения изменений в нормативные правовые акты, регулирующие тот или иной сегмент системы, повлекшие изменение существующей системы и негативно отразившиеся на функционировании системы в целом и положении конкретных участников системы.

НЕСИСТЕМНЫЕ - риски связанные с деятельностью конкретного участника фондового рынка: эмитента, инвестора, профессионального участника рынка ценных бумаг, торговых площадок, банков, регулятора, прочее. Несистемные риски можно разделить на следующие виды рисков:

Экономические риски (финансовые риски) – риски возникновения неблагоприятных событий экономического характера. Среди таких рисков можно выделить следующие виды рисков:

Рыночные – риск возникновения у Компании убытков вследствие неблагоприятного изменения стоимости финансовых инструментов торгового портфеля и производных финансовых инструментов Компании, а также курсов иностранных валют (или) драгоценных металлов. К рыночным рискам можно отнести следующие виды рисков:

- **Селективный** – риск неправильного выбора ценных бумаг для инвестирования в сравнении с другими видами бумаг при формировании портфеля. Риск связан с неверной оценкой инвестиционных качеств ценных бумаг.
- **Ценовой** - риск потерь, возникающий в результате неблагоприятного изменения цен на краткосрочные спекулятивные и долгосрочные стратегические вложения в финансовые инструменты.
- **Валютный** – риск убытков вследствие неблагоприятного изменения курсов иностранных валют по открытым организацией позициям в иностранных валютах.
- **Процентный** – риск возникновения финансовых потерь (убытков) вследствие неблагоприятного изменения процентных ставок по активам, пассивам и внебалансовым инструментам Компании.
- **Инфляционный** – риск того, что при высокой инфляции доходы, получаемые инвесторами от ЦБ, обесцениваются с точки зрения реальной покупательской способности быстрее, чем растут, при этом инвестор несет реальные потери.

Кредитный риск – вероятность потерь вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения должником финансовых обязательств перед Компанией в соответствии с условиями договора. Данный риск определяется как риск финансовой потери вследствие невыполнения своих обязательств стороной, с которой заключается соглашение (риск контрагента), или вследствие понижения инвестиционного рейтинга контрагента или иных обстоятельств приводящих к дефолту (кредитный риск, связанный с эмитентом).

Риск потери ликвидности - вероятность финансовых потерь вследствие неспособности обеспечить исполнение финансовых обязательств в полном объеме; риск возникновения дефицита ликвидных активов, необходимых для своевременного выполнения обязательств.

Стратегический риск – риск возникновения у Компании убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития организации (стратегическое управление) и выражающихся в неучете или недостаточном учете возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности Компании, неправильном или недостаточно обоснованном определении перспективных направлений деятельности, в которых Компания может достичь преимущества перед конкурентами, отсутствии или обеспечении в неполном объеме необходимых ресурсов (финансовых, материальных, человеческих) и организационных мер (управленческих решений), которые должны обеспечить достижение стратегических целей Компании.

Операционный риск – риск возникновения убытков в результате несоответствия характеру и масштабам деятельности Компании и (или) требованиям действующего законодательства, внутренних порядков и процедур проведения инвестиционных операций и других сделок, их нарушения сотрудниками Компании и (или) иными лицами (вследствие непреднамеренных или умышленных действий или бездействия), несоразмерности (недостаточности) функциональных возможностей (характеристик) применяемых Компанией информационных, технологических и других систем и (или) их отказов (нарушений функционирования), а также в результате воздействия внешних событий.. Операционный риск включает:

риск процессов - вероятность потерь, связанная с ошибками в процессах проведения операций и расчетов по ним, их учетом и отчетностью; отсутствием или несовершенством внутренних процедур и регламентов проведения операций и систем контроля;

риск действий сотрудников - вероятность потерь, связанная с возможными ошибками сотрудников, в том числе управленческого характера, их мошенничеством, противоправным действием (бездействием), злоупотреблением, недостаточной компетентностью, отсутствием надлежащего контроля;

риски информационных технологий, технологические риски - вероятность потерь, обусловленная несовершенством используемых технологий, недостаточной емкостью систем, каналов связи; несоответствие возможностей систем проводимым операциям, грубость или ошибочность методов обработки данных, неадекватность используемой информации или ее потеря;

риски чрезвычайных ситуаций, в том числе природного и техногенного характера – вероятность потерь, связанная с непосредственным физическим вмешательством в деятельность Компании (стихийные бедствия, пожары, ограбления, терроризм, влияние криминальной среды).

риск ущерба от мошеннических действий сотрудников Компании - вероятность потерь, связанных с хищением чужого имущества или приобретение права на чужое имущество путем обмана или злоупотребления доверием с целью приобрести незаконную финансовую выгоду при совершении сделок с ценными бумагами и финансовыми инструментами. Использование служебной информации, приводящее к нарушению прав клиентов и /или контрагентов при совершении сделок с ценными бумагами и финансовыми инструментами.

риск ошибок внешних партнеров, мошенничество и злонамеренные действия посторонних лиц (не сотрудников Компании) - вероятность

потерь, связанных с ошибками партнеров Компании, мошенничества и злонамеренными действиями третьих лиц.

Контрагентские риски - риски, обусловленные задержкой или отказом отплаты услуг или иными неправомерными действиями контрагентов/клиентов.

Комплаенс риск – риск применения юридических санкций или санкций регулирующих органов, существенного финансового убытка или потери репутации Компании в результате несоблюдения ею законодательства РФ, внутренних документов Компании, стандартов саморегулирующих организаций или кодексов поведения, касающихся инвестиционной деятельности:

- несоблюдение Компанией требований нормативных правовых актов и заключенных договоров;
- допускаемые правовые ошибки при осуществлении деятельности (неправильные юридические консультации или неверное составление документов, в том числе при рассмотрении спорных вопросов в судебных органах);
- признание сделок с ценными бумагами и финансовыми инструментами недействительными или увеличение обязательств Компании по причине неверно составленной документации;
- превышение полномочий сотрудников Компании при заключении договоров.

Правовой риск (считается частью комплаенс риска) - вероятность потерь вследствие допускаемых правовых ошибок при осуществлении деятельности (неверное составление документов, неправильные юридические консультации), вследствие несоблюдения Управляющей компанией или ее контрагентами требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, а также из-за несовершенства правовой системы

Корпоративные риски – риски, возникающие при конфликте интересов между собственником (-ками) Компании (акционерами) и менеджментом/персоналом Компании, представляющими акционеров в бизнесе. Такого рода риски возникают в том случае, когда менеджмент/персонал Компании берет на себя решения, которые противоречат, установленным при создании, целям и задачам Компании в силу личного интереса, недостаточности стимулов или недостаточностью надзора за их действиями.

Репутационные риски – риск возникновения у Компании убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования в обществе негативного представления о финансовой устойчивости Компании, качестве оказываемых ею услуг или характера деятельности в целом.

По каждому виду рисков раскрывается следующая информация:
- концентрация рисков (контрагенты, регионы, валюта расчетов и платежей, др.);

В связи с тем, что деятельности Компании осуществляется на территории Российской Федерации, то указанные виды рисков концентрируются в данной стране.
Платежи в основном осуществлялись в российских рублях.
Основные контрагенты, с которыми работает Компания на финансовом рынке при осуществлении доверительного управления активами клиентов (обновить):

- ПАО "БАНК УРАЛСИБ"

- ПАО "Московская Биржа ММВБ-РТС"
- ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий
- Брокерский Дом Открытие
- АО "Российский сельскохозяйственный банк"
- АО "Независимая регистраторская компания"
- ООО "УРАЛСИБ - Стиль жизни"
- и другие.

Основные контрагенты, с которыми работает Компания для поддержания операционной деятельности (обновить):

- ООО "Редсофт"
- ПАО "МТС"
- ПАО "Ростелеком"
- СБОНДС РУ ООО
- Другие.

- механизм управления рисками, методы оценки рисков, др.;

Система управления рисками включает в себя:

- идентификацию потенциальных источников рисков в процессе осуществления деятельности на рынке ценных бумаг;
- выделение рисков, наиболее существенных для Компании, которые поддаются управляющему воздействию;
- разработку базовых принципов управления рисками в Компании при осуществлении деятельности на рынке ценных бумаг;
- выработку рекомендаций по управлению рисками;
- оценку вероятности возникновения тех или иных негативных событий (явлений);
- выработку политики в отношении пределов допустимого для Компании риска;
- формализацию принципов управления рисками в Компании;
- разработку внутренних процедур по управлению рисками;
- анализ причин возникновения рисков;
- анализ документации (включая внутренние документы Компании) и выработку заключений на предмет соответствия положений документов допустимому риску, определенному политикой Компанией;
- оценку способности Компании компенсировать воздействие нежелательных (негативных) событий (явлений);
- разработку и принятие процедуры оценки рисков, выработка индикаторов рисков;
- мониторинг участков повышенного риска;
- оценку эффективности;
- систему отчетности по рискам;
- оценку эффективности существующих в Компании системы внутреннего контроля и порядка принятия в Компании решений в процессе осуществления деятельности на рынке ценных бумаг;
- автоматизированные и ручные контроли, которые встроены в бизнес процессы для уменьшения уровня рисков.

Ответственность за организацию системы управления рисками Компании несет единоличный исполнительный орган и Дирекция финансового мониторинга и риск-менеджмента. В компетенцию Дирекции финансового мониторинга и риск-менеджмента входит разработка и внедрение системы управления рисками, а также выявление ключевых рисков, возникающих при проведении операций на рынке ценных бумаг.

Дирекция финансового мониторинга и риск-менеджмента по согласованию с руководителем Компании может делегировать часть своих полномочий другим сотрудникам Компании.
Управление отдельными видами рисков также осуществляют подразделения Компании, непосредственно совершающие сделки на рынке ценных бумаг, подразделения, оформляющие совершенные сделки и операции, подразделения, ведущие внутренний учет совершенных сделок и операций, подразделения управленческого и бухгалтерского учета, аналитические подразделения.

Процедуры по управлению рисками включают:

- Идентификацию, анализ, оценку каждого вида риска;
- Установление ограничений на объем, состав и условия совершаемых отдельными подразделениями Компании сделок и операций с ценными бумагами и финансовыми инструментами;
- Перераспределение рисков;
- Установление ответственности за несоблюдение установленных ограничений.

Финансовыми методами управления рисками, возникающими при осуществлении Компанией деятельности на рынке ценных бумаг, являются:

- Диверсификация;
- Лимитирование:
- установление системы качественных показателей и лимитов к структуре и составу портфеля финансовых инструментов;
- установление лимитов по отдельным операциям и финансовым инструментам;
- установление лимитов на контрагентов/эмитентов;
- Хеджирование;
- Иные финансовые методы.

Организационными методами управления рисками, возникающими при осуществлении деятельности на рынке ценных бумаг, являются действия сотрудников Дирекции финансового мониторинга и риск-менеджмента Компании, а также сотрудников Компании осуществляющих совершение сделок на рынке ценных бумаг, оформление совершенных сделок и операций, ведение внутреннего учета совершенных сделок и операций, ведение управленческого и бухгалтерского учета, проведение аналитических исследований.
В отдельных случаях Компания может использовать в качестве дополнительных методов управления рисками следующие:

- банковскую гарантию;
- страхование деятельности на рынке ценных бумаг;
- страхование риска ответственности Компании перед клиентами;
- другие методы, не противоречащие действующему законодательству Российской Федерации, нормативным правовым актам, регулирующим рынок ценных бумаг.

Управление отдельными видами рисков

Кредитный риск

Управление кредитным риском осуществляется с помощью разработанных методик по выбору эмитента и установлению лимитов концентрации (абсолютных или относительных) в зависимости от кредитного качества эмитента, выпуска или группы, в которую входит эмитент, а также лимита на VaR.

Метод оценки кредитного риска.

Оценка кредитного риска складывается из оценки величины риска, оценки качества эмитента (контрагента) и сроков заимствований (проведения операций). Измерение кредитного риска может быть заложено в модель VaR, стресс тестирование по сценарию дефолта эмитента и страны

Методы управления кредитным риском.

- Установление лимитов на суммы сделок/операций:
  - с определенным контрагентом или группой контрагентов;
  - с определенным видом финансовых инструментов;
  - в зависимости от сроков обязательств;
- Осуществление мониторинга принятого кредитного риска (состояние заемщика, состояние обеспечения).

В целях уменьшения риска контрагента Компания тщательно проверяет своих контрагентов на право осуществления того или иного вида деятельности, не предъявлялись ли контрагенту претензии со стороны органов исполнительной власти и т.д.

Контроль кредитных рисков

Контроль кредитных рисков состоит в контроле за соблюдением установленных лимитов, проверке финансового состояния контрагентов Компании в процессе реализации установленных Компанией процедур по отбору контрагентов.

Рыночный риск

Ежедневно Компания проводит расчет величины рыночных рисков по всем финансовым инструментам, входящим в портфели ценных бумаг по договорам доверительного управления.

Анализ рыночных рисков осуществляется не реже, чем с ежемесячной периодичностью.

Метод оценки рыночного риска

Оценка рыночного риска осуществляется на основе определения балансовой стоимости активов, подверженных риску потерь на определённом периоде времени (Value at Risk).

Методы управления рыночным риском:

- диверсификация.
- расчет относительного риска в отношении портфелей, имеющих бенчмарк или модельный портфель, а также через контроль абсолютного риска – установка для стратегий (портфелей), которые не имеют бенчмарка (например, Total return, CPPI), или для портфелей, по которым невозможно найти бенчмарк или модельный портфель
- лимитирование на концентрацию и чувствительность по виду ЦБ, сектору, стране (региону), доле актива, класса актива, дюрации;
- лимитирование и контроль VaR (максимально возможные убытки портфеля);
- лимитирование и контроль TE (tracking error).

Контроль рыночных рисков осуществляют через лимитирование VaR и TE, лимитирование на ценные бумаги на концентрацию и чувствительность по виду ЦБ, сектору, стране (региону), доле актива, класса актива, дюрации.

Риск потери ликвидности

Метод оценки риска потери ликвидности.

Для оценки риска потери ликвидности Компания производит расчёт показателей ликвидности по каждому портфелю доверительного управления в режиме

реального времени и в перспективе.

Метод управления риском потери ликвидности.

Установление нормативов (мгновенной, текущей, долгосрочной) ликвидности, которые регулируют (ограничивают) риски потери ликвидности в портфелях доверительного управления.

Контроль риска потери ликвидности должен в основном выполняться на основании уровня ликвидности портфеля, стресс тестировании (сценарном анализе) и средних оттоков из портфеля.

Контрагентские риски

Метод оценки контрагентского риска.

Измерение кредитного риска может быть заложено в модель VaR, стресс тестирование по сценарию дефолта эмитента и страны.

Метод управления контрагентским риском.

Управление кредитным риском осуществляется с помощью разработанных методик по выбору эмитента и установлению лимитов концентрации (абсолютных или относительных) в зависимости от кредитного качества эмитента, выпуска или группы, в которую входит эмитент, а также лимита на VaR.

Контроль контрагентского риска

Осуществляется на основании внутреннего документа Компании по управлению риском контрагента и методик установления лимитов на контрагентские риски, в том числе на кредитные организации при размещении средств в депозиты.

Операционный риск

Выявление операционного риска осуществляется на основе анализа всех условий функционирования Компании, в том числе:

- анализа изменений технологий в финансовой сфере, финансовых инноваций, которые могут оказать влияние на эффективность деятельности Компании на рынке ценных бумаг;
- анализа подверженности операционному риску деятельности на рынке ценных бумаг в качестве профессионального участника;
- анализа отдельных операций и сделок на рынке ценных бумаг;
- анализа внутренних процедур, включая систему отчетности и обмена информацией и др.

Методы оценки операционного риска.

Оценка операционного риска состоит в оценке с установленной периодичностью вероятности наступления событий или обстоятельств, приводящих к финансовым потерям, оценке размера потенциального ущерба или оценке возможной прибыли.

При реализации операционного риска могут возникать следующие потери:

- снижения стоимости активов в портфелях доверительного управления;
- денежные выплат на основании постановлений(решений) судов, решений органов, уполномоченных в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации;
- денежных выплат клиентам и контрагентам, а также служащим Компании в целях компенсации им во внесудебном порядке убытков, понесенных ими по вине Компании;
- затрат на восстановление хозяйственной деятельности и устранение

последствий ошибок, аварий, стихийных бедствий и других аналогичных обстоятельств;
- прочих убытков.
- и косвенный ущерб (потери, возникающие при реализации рискового события, размер которых можно измерить в денежных единицах):
- недополученный доход, в том числе из-за потери клиентов;
- снижение качества услуг и, как следствие, потеря клиентов;
- снижение качества процессов, и, как следствие, дополнительные расходы;
- потеря репутации и, как следствие, потеря клиентов.

Методы управления риском.

Основным методом минимизации операционного риска является организация и осуществление внутреннего контроля в Компании, разработка организационной структуры, внутренних правил и процедур совершения и оформления операций и сделок таким образом, чтобы исключить (минимизировать) возможность возникновения факторов операционного риска.

Мониторинг и непосредственное управление операционными рисками осуществляется структурными подразделениями Компании, выполняющими связанные с операционным риском бизнес-процессы. Ответственные подразделения отвечают за соблюдение установленных в Компании процедур, направленных на снижение операционных рисков, а также за предоставление точной и полной информации и отчётности по вопросам управления операционными рисками в своих подразделениях.

Указанный вид риска управляется через четкую организацию управления в Компании, включая обеспечение адекватных юридических ресурсов.

Контроль операционных рисков

Операционный риск контролируется в Компании на основе надлежащих управленческих процедур, включающих адекватные учетные регистры, адекватный внутренний контроль в области учета, функцию комплаенса (являющеюся составной часть внутреннего контроля), независимую от трейдинга и доходной части бизнеса, четкие лимиты, установленные персоналу, политики в области менеджмента и контроля рисков, а также через соблюдение установленного порядка доступа к информации и материальным активам Компании, надлежащая подготовка персонала, регулярная выверка первичных документов и счетов по проводимым операциям на рынке ценных бумаг.

Комплаенс риск

Методы оценки риска

Риск оценивается путем осуществления проверок на соответствие требованиям законодательства РФ, внутренних документов Компании и саморегулируемых организациях членом которых является Компания, заключенных Компанией договоров в процессе осуществления деятельности. Частью комплаенс риска является **правовой риск.**

При оценке уровня риска Компания ориентируется на следующие показатели:
- возрастание (сокращение) количества обращений, заявлений и жалоб к Компании;
- возрастание (сокращение) количества случаев нарушения действующего законодательства Российской Федерации;

- возрастание (сокращение) числа и размеров выплат денежных средств Компанией на основании постановлений (решений) судов, решений органов, уполномоченных в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, а также соотношение числа и размеров судебных исков, по которым произведены выплаты Компанией и в пользу Компании;
- возрастание (сокращение) числа и размеров выплат денежных средств Компанией по итогам рассмотренных обращений, заявлений и жалоб к Компании;
- применение мер воздействия к Компании со стороны регулирующих деятельность Компании органов.

Методы управления риском

Управление комплаенс риском осуществляется в целях уменьшения (исключения):

- нарушений Компанией и/или ее сотрудниками требований законодательства РФ;
- убытков, понесенных Компанией в связи с нарушением Компанией и/или ее сотрудниками требований законодательства РФ;
- возможных предписаний со стороны регулирующих деятельность Компании органов;
- получения претензий со стороны клиентов и контрагентов Компании;
- убытков, понесенных клиентами Компании в связи с нарушением Компанией и/или ее сотрудниками требований законодательства РФ и договорных условий с клиентом.

Указанный вид риска управляется через четкую организацию управления в Компании, включая обеспечение адекватных ресурсов в комплаенсе:

- контроль достоверности отчетности, предоставляемой в соответствующие федеральные органы исполнительной власти, иной публикуемой информации, представляемой клиентам и контрагентам, другим заинтересованным лицам, в том числе в рекламных целях;
- разработка системы информационного обеспечения, не допускающей использования конфиденциальной или инсайдерской информации лицами, имеющими доступ к такой информации, в личных интересах;
- определение порядка применения дисциплинарных мер к сотрудникам, виновным в повышении уровня риска потери деловой репутации Компании;
- соблюдение принципа «Знай своего клиента» в соответствии с Программой идентификации и изучения клиентов Управляющей компании и иных участников операций (сделок), являющейся частью Правил внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;
- наличие утвержденных порядков, процедур, технологий, регламентов совершения и оформления сделок и операций, заключения договоров;
- наличие внутреннего порядка согласования (визирования) сотрудниками, осуществляющих юридическое сопровождение, и Контролером заключаемых Компанией договоров, оформляемых от имени Компании доверенностей и иных документов, устанавливающих права и обязанности для Управляющей компании, ее клиентов и сотрудников;
- направление запросов в федеральный орган исполнительной власти,

саморегулируемые организации и ассоциации, членом которых является Компания при наличии неясности в нормативно-правовой базе;
- проверка и текущий мониторинг на соответствие деятельности действующему законодательству (проверка договоров, внутренних процедур и регламентов, сделок и т.д. на соответствие действующему законодательству РФ;
- установление процедур, направленных на предотвращение совершения нарушений в процессе осуществления деятельности Компанией;
- контроль сроков устранения нарушения;
- соблюдение требований законодательства РФ, внутренних процедур и иных внутренних документов Компании.

Контроль рисков

В рамках системы внутреннего контроля осуществляется контроль за соответствием деятельности Компании действующему законодательству Российской Федерации, документов саморегулируемых организаций, членом которых является Компания, учредительных и внутренних документов Компании, договорных условий.

Правовой риск

Методы оценки риска

Риск оценивается путем анализа действующего законодательства РФ и изменений в него, учредительных и внутренних документов Компании; анализа договоров с клиентами, контрагентами, сторонними организациями, оформляемых от имени Компании доверенностей и прочих юридически значимых для Компании документов.

Методы управления риском

Управление правовым риском осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных убытков, в том числе в виде выплат денежных средств на основании постановлений (решений) судов.

Для управления правовым риском в Компании применяются следующие методы:
- наличие внутреннего порядка согласования (визирования) юридической службой заключаемых Компанией договоров, оформляемых от имени Компании доверенностей и иных документов, устанавливающих права и обязанности для Компании, ее клиентов и сотрудников;
- мониторинг действующего законодательства Российской Федерации, контроль за появлением новых нормативных актов (утвержденных, но не вступивших в силу);
- своевременность и порядок информирования сотрудников Компании об изменениях действующего законодательства Российской Федерации;
- соблюдение требований законодательства РФ, внутренних документов Компании, документов саморегулируемых организаций, членом которых является Компания, и заключенных договоров.

Контроль рисков

В рамках системы внутреннего контроля осуществляется контроль за соответствием установленных правил и процедур, учредительных и внутренних документов Компании действующему законодательству Российской Федерации, документов саморегулируемых организаций, членом которых является Компания.

Репутационный риск

Методы оценки риска

При оценке уровня риска потери деловой репутации Компания ориентируется на следующие показатели:

- возрастание (сокращение) количества жалоб и претензий, в том числе относительно качества обслуживания клиентов и контрагентов, соблюдения обычаев делового оборота;
- негативные и позитивные отзывы и сообщения о Компании, ее аффилированных лицах, дочерних и зависимых организациях в средствах массовой информации по сравнению с другими профессиональными участниками за определенный период времени;
- снижение или возрастание вероятности несвоевременности расчетов по поручению клиентов и контрагентов;
- выявление в рамках системы внутреннего контроля случаев несоблюдения требований Федерального закона "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма", а также признаков возможного вовлечения Компании или ее сотрудников, аффилированных лиц, дочерних и зависимых организаций в легализацию (отмывание) доходов, полученных преступным путем, и финансирование терроризма;
- выявление признаков, дающих основание полагать, что создаются условия для уклонения от предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации процедур Обязательного контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;
- несоблюдение правил внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, приводящее к ненаправлению в Росфинмониторинг информации о сделках, которые (в том числе в соответствии с рекомендациями международных и иностранных организаций, осуществляющих деятельность в области противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма) имеют очевидный подозрительный характер или могут быть использованы в целях легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, или финансирования терроризма или иной противоправной деятельности;
- изменение деловой репутации аффилированных лиц, дочерних и зависимых организаций, постоянных клиентов и контрагентов Компании;
- выявление фактов хищения, подлогов, мошенничества в Компании, использования сотрудниками в личных целях полученной от клиентов и контрагентов конфиденциальной информации;
- отказ постоянных или крупных клиентов и контрагентов от сотрудничества с Компанией.

Методы управления риском

Управление риском потери деловой репутации необходимо в целях снижения возможных убытков, сохранения и поддержания деловой репутации Компании перед клиентами и контрагентами, учредителями (участниками), участниками финансового рынка, органами государственной власти и местного самоуправления, саморегулируемыми организациями, членом которых является Компания.

В целях минимизации риска потери деловой репутации применяются

следующие подходы:

- принятие своевременных мер по устранению выявленных нарушений в деятельности Компании;
- соблюдение действующего законодательства Российской Федерации, в том числе законодательства об организации внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;
- обеспечение своевременности расчетов по поручению клиентов и контрагентов, а также расчетов по иным сделкам;
- мониторинг деловой репутации учредителей (участников), аффилированных лиц, дочерних и зависимых организаций Компании;
- контроль достоверности раскрываемой и публикуемой информации о Компании и ее деятельности, представляемой информации учредителям (участникам), клиентам и контрагентам, другим заинтересованным лицам, в том числе в рекламных целях;
- разработка системы информационного обеспечения, не допускающей использования имеющейся в Компании информации лицами, имеющими доступ к такой информации, в личных интересах и предоставляющей органам управления и сотрудникам Компании информацию о негативных и позитивных отзывах и сообщениях о Компании из средств массовой информации (периодические печатные издания, радио, телевидение, иные формы периодического распространения массовой информации, включая Интернет), иных источников;
- своевременное рассмотрение, анализ полноты, достоверности и объективности указанной информации; своевременное реагирование на имеющуюся информацию;
- определение порядка применения дисциплинарных мер к сотрудникам, виновным в повышении уровня риска потери деловой репутации Компании;
- соблюдение принципа «Знай своего клиента» в соответствии с Программой идентификации и изучения клиентов Компании и иных участников операций (сделок), являющейся частью Правил внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;
- соблюдение принципов профессиональной этики;
- принятие своевременных мер по устранению выявленных нарушений в деятельности Компании.

Контроль риска

В рамках системы внутреннего контроля осуществляется контроль соблюдения порядка управления риском потери деловой репутации, устанавливается порядок стимулирования сотрудников, позволяющий учитывать степень их участия в управлении риском потери деловой репутации.

Система страхования риска

Страхование рисков, связанных с осуществлением деятельности на рынке ценных бумаг, в соответствии с решением органов управления Компании может осуществляться в форме:

- выплаты по договору страхования имущества (включая электронное оборудование) от гибели и/или повреждения;
- выплаты по договору страхования рисков, связанных с осуществлением деятельности;

- средств страховых и гарантийных фондов, созданных при участии Компании;
- гарантий и поручительств третьих лиц,
- иное.

В процессе осуществления деятельности по управлению пенсионными накоплениями Компания страхует риск своей ответственности, которая может наступить вследствие нарушения договора доверительного управления средствами пенсионных накоплений, заключенного Компанией с негосударственным пенсионным фондов.

- изменения по сравнению по сравнению с прошлым годом.

В 2015 году были усовершенствованы процессы, методы и системы управления рисками, относительно осуществления деятельности по доверительную управлению активами клиентов и внедрены следующие документы:
Порядок действий при нарушении риск-лимитов
Процесс контроля риска потери ликвидности

Раскрытие информации о кредитных рисках

У Компании на 31.12.2015 г. отсутствует сомнительная (просроченная) дебиторская задолженность;
У компании отсутствуют обесценившиеся предоставленные займы.
Одними из основных дебиторов Компании на 31.12.2015 г. являются:

- «АФК» Система« ОАО
- Пенсионный фонд Российской Федерации
- «Россельхозбанк» АО

Договоры с указанными дебиторами, за исключением АО «Россельхозбанк», предполагают начисление вознаграждения управляющего на последнюю дату отчетного периода. Срок погашения по этим дебиторам ожидается не позднее 90 дней со дня возникновения задолженности. Указанные организации обладают хорошей деловой репутацией. Текущее финансовое состояние данных организаций обеспечивает их способность получать постоянный денежных поток и доходы в будущих периодах. Компания размещает свободные денежные средства в депозит (вклад) в АО «Россельхозбанк», который имеет долгосрочный рейтинг дефолтаэмитента BB+ международного рейтингового агенства Fitch.

- о максимальном размере потенциального кредитного риска и методике его определения

Компания оценивает размер кредитного риска приближенным к нулю. Методы определения кредитного риска указаны выше.

Раскрытие информации о риске ликвидности

Раскрывается следующая информация:
- о приведенной стоимости финансовых обязательств и их справедливой стоимости (если возможно);

На конец 2015 года основными кредиторами Компании являлись:

- ООО «УРАЛСИБ-Стиль Жизни»;
- Акционерной Компании с ограниченной ответственностью «КПМГ ЛИМИТЕД»;
- ООО «Докуматик».

Кредиторская задолженность по указанным контрагентам составляла менее 90 дней.
Компания не выдавала обеспечения.
У Компании не было неоплаченных активов в 2015 году.

- о риске начала процедуры банкротства или ликвидации.

Компания не находится на стадии банкротства и ликвидации. Уровень риска ликвидности приближен к нулю.

Компания не устанавливает договорные правоотношения с организациями, которые находятся в стадии банкротства или ликвидации. При осуществлении доверительного управления активами клиентов, клиент несет риск дефолта эмитента, при котором в отношении эмитента может начаться процедура банкротства и ликвидации. В таком случае Компании в качестве доверительного управляющего представляет интересы клиента в суде и осуществляет все юридические и фактические действия в судебных процессах и процессах, связанных с банкротством эмитента. В случае наступления рискового события, касающегося процедуры банкротства эмитента, если в портфеле клиента находится долговые инструменты такого эмитента, Компания осуществляет управление рисками в соответствии с порядком работы с проблемными активами клиентов Компании.

Раскрытие информации о рыночных рисках

Раскрывается следующая информация:
- о рисках, связанных с переданными активами (по сделкам РЕПО, опционам, по переданным векселям);

Риски отсутствуют, так как Компания не покупает срочные финансовые инструменты на собственную позицию.

- анализ чувствительности к видам рыночных рисков и эффект на Отчет о прибылях и убытках и капитал (если возможно);

Компания не инвестирует собственные активы в финансовые инструменты (акции, облигации, фьючерсные и опционные контракты и др., в связи с этим активы Компании не подвержены напрямую рыночным рискам. Также Компания осуществляет размещение свободных денежных средств на расчетных счетах и вкладах в надежных кредитных организациях.
Так как Компания осуществляет лицензируемые виды деятельности, связанной с доверительным управлением активами паевых инвестиционных фондов, резервами и накоплениями негосударственных пенсионных фондов, активы клиентов индивидуального доверительного управления, накоплениями ПФР, финансовый результат и Отчет о прибылях и убытках Компании зависит от следующих показателей: 1) стоимости активов под управлением; 2) доходности портфелей под управлением. Данные показатели могут изменяться в связи с рисками, которым подвержена деятельность по доверительному управлению активами.
Перечень рисков, которые могут возникать в процессе осуществления деятельности на рынке ценных бумаг и механизмы управления, указаны выше.

- о хеджировании указанных рисков.

Методы хеджирования рисков указаны выше. **Раскрытие информации о других видах рисков**

Раскрывается следующая информация:

- о правовых рисках, связанных с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др.;

Правовая система в Российской Федерации развита недостаточно. В связи с этим, не исключен риск противоречивого или произвольного толкования и применения законов и правил, регулирующих инвестиции в ценные бумаги. Существует также опасность коллизии местных, региональных и федеральных законодательных норм. Сохраняется риск неполучения инвесторами реальной компенсации в судах Российской Федерации в связи с нарушением законодательства или при имущественном споре.

Помимо этого Налоговая система Российской Федерации находится в процессе развития и подвержена различным толкованиям и постоянным изменениям. В результате, сегодняшняя трактовка и толкование существующих законов и порядков может быть изменена в будущем. Более того, эти изменения могут иметь обратную силу.

- о страновых и региональных рисках, связанных с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями (военными конфликтами, чрезвычайным положением, транспортными сбоями и т.д.);

Компания осуществляет деятельность по доверительному управлению на территории Российской Федерации.

Не смотря на это, мировые экономические механизмы обладают тесной взаимосвязью, и нестабильность в экономиках ряда стран, при благоприятной ситуации в экономиках других стран, может сказываться на мировой конъюнктуре товарных и фондовых рынков.

Помимо этого ситуацию нестабильности в экономиках отдельных стран могут усугублять риски, связанные с возможностью изменения политической ситуации, экспроприации, национализации, проведения политики, направленной на ограничение инвестиций в отрасли экономики, являющиеся сферой особых государственных интересов.

Все эти факторы могут привести к высокой волатильности мировых фондовых индексов, цен на товары и услуги в целом.

- о репутационном риске, связанном с уменьшением клиентуры в связи с негативном представлении о качестве;

Компания осуществляет контроль качества предоставляемых услуг и ежегодные опросы клиентов о качестве предоставляемых услуг и их удовлетворенности. Деятельность Компании направлена на осуществление социально ответственного бизнеса.

- об иных рисках, связанных с деятельностью связанных сторон, возможностью истечения сроков действия патентов, лицензий и др.

Деятельности Компании могут сопутствовать операционные риски и корпоративные риски. Описание данных рисков указано выше. Компания оценивает данные риски как приближенные к нулю, в связи с наличием в Компании эффективной системы внутреннего контроля и управления рисками.

4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

4.1 Нематериальные активы

В АО «УК УралСиб» на конец 2015 года информация о нематериальных активах отражена в пояснениях к бухгалтерскому балансу № 1 «Нематериальные активы и расходы на НИОКР».

По строке бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» (строка 1110) отражены в том числе и суммы счета 08 «Вложения во внеоборотные активы». На конец 2015 года нематериальные активы составили 9 321 тыс. рублей.

4.2. Основные средства и капитальные вложения

По состоянию на 1 января 2015 года Общество не переоценивало основные средства.

Изменение первоначальной стоимости основных средств в 2015 году по группам отражены в пояснениях к бухгалтерскому балансу № 2 «Основные средства».

Основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, на балансе общества нет.

4.3 Финансовые вложения

В АО «УК УРАЛСИБ» на конец 2015 года финансовые вложения состоят из долгосрочных вложений и отражены в пояснениях к бухгалтерскому балансу № 3 «Финансовые вложения».

Долгосрочные вложения:

Долгосрочные вложения в уставные капиталы других компаний	Количество акций, долей, шт.	Стоимость (тыс. руб.)
Акции ЗАО "Компания по управлению активами "НИКойл-Украина"	437,00	3 124
Акции ЮСБ Инвестмент Солюшнс (ЮСБИС) Кайман Лтд. (USB Investment Solutions (USBIS) Cayman Ltd.)	50 000,000	334 384
Минфин России ОФЗ	370 000,000	384 120
Резерв под обесценение финансовых вложений НИКОЙЛ-УКРАИНА АОИ		-3 124
Резерв под обесценение финансовых вложений USBIS		-66 048
Итого долгосрочные вложения:		**652 456**

Краткосрочные вложения:

Характер финансовых вложений	Форма финансовых вложений	Эмитент / Заемщик	Балансовая стоимость (тыс.руб.)
долговые	депозит	ПАО «БАНК УРАЛСИБ»	7 600
долговые	депозит	ОАО «РОССЕЛЬХОЗБАНК»	175 000
долговые	депозит	ПАО «БАНК УРАЛСИБ»	45 770
Итого:			**228 370**

4.4. Расходы будущих периодов и материалы

В АО «УК УРАЛСИБ» на конец 2015 года материалы и расходы будущих периодов (краткосрочные активы) отражены в пояснениях к бухгалтерскому балансу № 4 «Запасы».

В состав расходов будущих периодов входят следующие статьи:

Тыс. руб.

Статья	31.12.2015 г.
Долгосрочные активы	17 367
Краткосрочные активы	146
Итого	17 513

4.5. Сведения по крупным дебиторам.

Суммы наиболее крупных дебиторских задолженностей относятся на расчеты по доверительному управлению и представляют собой начисленное вознаграждение за 2015 года, а так же по расчетам с поставщиками и подрядчиками:

Тыс. руб.

Контрагенты	Задолженность на 31.12.2015 г.
ОАО «НПФ ГАЗФОНД пенсионные накопления»	1 929
АО "УК УРАЛСИБ" "Д.У." ОПИФ облигаций "УРАЛСИБ Консервативный"	1 813
АО "УК УРАЛСИБ" "Д.У." ОПИФ акций "УРАЛСИБ Перспективные вложения"	5 893
Внешэкономфонд НПФ	3 380
АО "УК УРАЛСИБ" "Д.У." ОПИФ акций "УРАЛСИБ Отраслевые инвестиции"	6 324
Филиал Акционерной компании с ООО "КПМГ Лимитед"	7 609
НПФ "Транснефть"	14 467
АО "УК УРАЛСИБ" "Д.У." ОПИФ акций "УРАЛСИБ Первый"	8 751
BLOOMBERG FINANCE L.P.	4 208
ОАО АФК "Система"	18 562
НПФ "УРАЛСИБ"	2 524
Поддержка НПФ	6 006
АО "УК УРАЛСИБ" "Д.У." средствами пенсионных накоплений	74 873
САФМАР НПФ АО	20 883
Страховая группа УралСиб АО	5 090
Стройкомплекс НПФ	4 926
УРАЛСИБ Жизнь АО	3 068
РОССЕЛЬХОЗБАНК (ОАО)	19 864
Минфин России	11 015

В составе дебиторской задолженности отражены беспроцентные займы выданные:

Заемщик	Балансовая стоимость (тыс. руб.)
АО "УК УРАЛСИБ" "Д.У." ОПИФ фондов "УРАЛСИБ Долговые рынки развивающихся стран"	50
АО "УК УРАЛСИБ" "Д.У." ОПИФ фондов "УРАЛСИБ Долговые рынки развитых стран"	600
АО "УК УРАЛСИБ" "Д.У." ОПИФ акций "УРАЛСИБ Энергетическая перспектива"	1 000

В АО «УК УралСиб» на конец 2015 года дебиторская задолженность отражена в пояснениях к бухгалтерскому балансу № 5.1 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

В пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность» дебиторская задолженность отражена без учета возникшей и погашенной задолженности в течение отчетного периода.

По результатам инвентаризации на конец 2015 года списана дебиторская задолженность с истекшим сроком давности на расходы в сумме 537 тыс. руб.

Вся дебиторская задолженность является текущей и реальна к взысканию. Задолженности с истекшим сроком исковой давности на балансе Общества нет.

4.6. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2015 года уставный капитал составляет 85 000 тыс. руб., и состоит из 850 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая.

По состоянию на 31 декабря 2015 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

4.7. Распределение прибыли

Прилагаемая бухгалтерская отчетность не отражает распределение прибыли за 2015 год. Такое распределение будет отражено после его утверждения на годовом Общем собрании акционеров Общества. Поскольку предлагаемая сумма дивидендов и прочего распределения прибыли на дату подписания настоящей Бухгалтерской Отчетности не определена, она не раскрывается в настоящей Бухгалтерской Отчетности.

На основании Решения Единственного Акционера (годовое) № 1 от 15 июня 2015 г. было принято решение направить на выплату дивидендов часть прибыли 2014 года по обыкновенным именным акциям в сумме 74 910 500 рублей.

На основании Решение Единственного Акционера № 2 от 11 сентября 2015 г. было принято решение направить на выплату дивидендов часть прибыли за 6 месяцев 2015 года по обыкновенным именным акциям в сумме 52 411 000,00 рублей.

4.8. Сведения по крупным кредиторам.

Суммы кредиторской задолженности относятся к расчетам с поставщиками по товарам, работам, услугам, связанным с основной деятельностью, а именно:

Тыс. руб.

Контрагенты	Задолженность на 31.12.2015 г.
ООО «УРАЛСИБ-Стиль жизни»	6 562
ПАО «БАНК УРАЛСИБ»	4 118
ООО «Докуматик»	1 650
ООО МЕТА Холдинг	1 568

В АО «УК УРАЛСИБ» на конец 2015 года кредиторская задолженность отражена в пояснениях к бухгалтерскому балансу № 5.3 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

В пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность» кредиторская задолженность отражена без учетом возникшей и погашенной задолженности в течение отчетного периода.

По результатам инвентаризации на конец 2015 года списана кредиторская задолженность с истекшим сроком давности на расходы в сумме 70 руб.

Вся кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками является текущей и будет погашена в срок. Задолженности с истекшим сроком исковой давности на балансе Общества нет.

4.9. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

В соответствии с ПБУ 18/02 Общество развернуто ведет учет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

По состоянию на 31.12.2015 нет отложенных налоговых активов с полученного убытка.

Отложенные налоговые активы по отражению резерва по отпускам на 31.12.2015 г. составили 1 745 тыс. руб.

4.10. Данные о забалансовых обязательствах

На 31.12.2015 Общество имеет забалансовые обязательства по арендованным основным средствам (аренда помещения) в размере 1 592 тыс. руб.

На конец 2015 года у Общества нет обеспечений, выданных организацией в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций, а так же нет обеспечений, выданных организацией под собственные обязательства.

4.11. Резервы предстоящих расходов и платежей

Оценочные обязательства по оплате отпусков работников отражены на счете 96 "Резервы предстоящих расходов".

В пояснениях к бухгалтерскому балансу 7 отражено движение оценочных обязательств в течение 2015 года.

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость) составила:

Тыс. руб.

Статья	2015 год
Вознаграждение за управление	183 254
Вознаграждение за успех	786
Услуги по управлению имуществом	304 653
Итого:	**488 693**

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка расходов на продажу продукции, товаров, оказание услуг, выполнение работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) представлена в таблице:

Тыс. руб.

Элементы затрат	2015 год
Управленческие расходы	
Агентское вознаграждение	60 703
Амортизация НМА	1 780
Амортизация основных средств	2 517
Аренда	36 284
б/л доплата до 100%	866
б/л доплата до 75% по бер.и родам	224
Горюче-смазочные материалы	247
ЕдВыплата(соглаш. сторон)	2 752
Затраты на резерв оплаты отпусков	15 370
Затраты на резерв под бонусы	73 055
Информационные услуги	21 783
Канцтовары	356
Командировачные расходы/дорога	392
Командировачные расходы/проживание	56
Командировачные расходы/прочее	41
Командировачные расходы/суточные	33
Консультационные услуги	15 647
НПФ работодатель	199
НПФ стаж	1 828
Оплата б/л работодатель	110
Оплата труда	121 021
оплата труда ДВОУ	3 092
Подписка	11
Пособие до 3 лет	0,43

Почтовые услуги	109
Представительские расходы	1 256
Программное обеспечение	1 120
Прочие материалы	1 173
Прочие расходы	2 635
Прочий ремонт и обеспечение	1 743
Расходы на автомобиль	1 070
Расходы на подбор персонала	2 092
Расходы на рекламу не нормируемые	402
Расходы на рекламу по норме	1 090
Расходы на уборку помещений	877
Расходы по программному обеспечению	284
Регистрация доменных имен	5
Содержание здания	345
Списание НДС на расходы (По деятельности с основной системой налогообложения)	21 191
Страхование добровольное	1 605
Страхование имущества	34
Страхование транспортного средства	110
Страховые взносы	26 902
Услуги аудита	750
Услуги доставки	273
Услуги нотариуса	345
Услуги по ведению бух. учета	4 466
Услуги по комбинированной отчетности	78
Услуги по трансформации отчетности по МФСО	155
Услуги связи	1 516
Итого:	**429 993**

5.3. Прочие доходы и расходы

5.3.1. Состав проценты к получению

Тыс. руб.

Наименование показателя	2015 год
Проценты по банковским счетам (расчетным)	31 161
Проценты по депозитам	73 755
НКД Дооценка (под 15%)	15 989
НКД Погашение (под 15%)	7 264
НКД Себестоимость при погашении (под 15%)	-6 440
Итого:	121729

5.3.2. Состав прочих доходов

Тыс. руб.

Наименование показателя	2015 год
Реализация облигаций	8 379
Вознаграждение за распространение информации и консульт. услуги	795
Восстановлен резерв под премии за прошлый год	33 995
Доходы (расходы), от продажи (покупки) валюты	32 147
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	178

Доходы от оказания консультационных услуг	717
Доходы от передачи программы для ЭВМ	40
Доходы от реализации трудовых книжек, вкладышей	1
Доходы прошлых периодов	123
Доходы/расходы от переоценки ЦБ	4 926
Курсовые разницы	36 216
НКД Реализация (под 15%)	599
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	0
Прочие внереализационные доходы (расходы)	52 375
Списание кредиторской задолженности	0
Итого:	**170 491**

5.3.3. Состав прочих расходов

Тыс. руб.

Наименование показателя	**2015 год**
Себестоимость облигаций	8 388
Ведение реестра ценных бумаг	75
Госпошлины	61
Депозитарные расходы	26
Доходы (расходы), от продажи (покупки) валюты	31 949
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	216
Доходы/расходы от переоценки ЦБ	225
Комиссия банка	685
Курсовые разницы	20 891
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	17
Налог на имущество	7
НКД Себестоимость при реализации (под 15%)	2
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	7
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1
Расходы не принимаемые в целях НУ	4 485
Расходы по уплате страховых взносов	18
Расходы при продаже ЦБ	2
Расходы прошлых периодов не принимаемые	855
Расходы прошлых периодов принимаемые	70
Резервы под обесценение финансовых вложений	69 173
Депозитарные расходы	2
Списание дебиторской задолженности	537
Итого:	**137 692**

5.3.4. Базовая прибыль (убыток) на акцию

В отчете о прибылях и убытках по строке базовая прибыль (убыток) на акцию (строка 2900) на конец 2015 года показатель незначительный.

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

157 128 805,14 руб. / 850 000 шт. обыкновенных акций = 184,85 руб.

6. Информация о событиях после отчетной даты

В АО «УК УРАЛСИБ» событий после отчетной даты нет

7. Раскрытие информации о связанных сторонах.

АО «УК УРАЛСИБ» имеет право распоряжаться более чем 7% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции ЗАО "Компания по управлению активами "НИКойл-Украина". В 2015 году сделок между компаниями не было.

АО «Финансовая корпорация УРАЛСИБ» после продажи физическому лицу более 50% голосующих акций кредитной организации с 09.11.2015 прекратило осуществлять контроль над кредитными организациями банковского холдинга.

В отчетном году Общество получало услуги и продукцию от следующих связанных сторон (информация представлена с учетом сделки от 09.11.2015г.):

Наименование связанных сторон	Характер отношений	Виды услуг и продукции	Метод определения цены	Цена покупки (тыс.руб.), без НДС
Общество с ограниченной ответственностью «УРАЛСИБ - Стиль жизни»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Агентское вознаграждение за привлечение клиентов	обычные коммерческие цены	34 587
Публичное акционерное общество «БАНК УРАЛСИБ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Агентское вознаграждение за привлечение клиентов	обычные коммерческие цены	26 117
Публичное акционерное общество «БАНК УРАЛСИБ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Услуги аренды помещений	обычные коммерческие цены	1 273
Публичное акционерное общество «БАНК УРАЛСИБ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Проценты по депозиту	обычные коммерческие цены	28 004
Открытое акционерное общество «БАНК УРАЛСИБ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Проценты по банковским счетам (расчетным)	обычные коммерческие цены	7 057

В отчетном году Общество получало доходы от следующих связанных сторон (информация представлена с учетом сделки от 09.11.2015г.):

Наименование связанных сторон	Характер отношений	Виды услуг и продукции	Метод определения цены	Цена продажи (тыс.руб.), без НДС
Публичное акционерное общество «БАНК УРАЛСИБ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Доходы от передачи программы ЭВМ	обычные коммерческие цены	40

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2015 года дебиторская задолженность связанных сторон перед Обществом составляет:

Наименование связанных сторон	Характер отношений	Вид задолженности	Сумма (тыс. руб.)
Публичное акционерное общество «БАНК УРАЛСИБ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Расчеты за услуги аренды	7
Публичное акционерное общество «БАНК УРАЛСИБ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Проценты по депозиту	299

Кредиторская задолженность общества перед связанными сторонами составляет:

Наименование связанных сторон	Характер отношений	Вид задолженности	Сумма (тыс. руб.)
Общество с ограниченной ответственностью «УРАЛСИБ - Стиль жизни»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Агентское вознаграждение за привлечение клиентов	11 533
Публичное акционерное общество «БАНК УРАЛСИБ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Агентское вознаграждение за привлечение клиентов	4 167

Сведения о конечных бенефициарных владельцах Акционерного общества «Управляющая компания УРАЛСИБ» по состоянию на 31.12.2015

ФИО	Гражданство	Примечание
Цветков Николай Александрович	Российская Федерация	Косвенно (через третьих лиц) распоряжается более 25% акций/долей в уставном капитале

Сведения о размерах вознаграждений, выплаченных АО «УК УРАЛСИБ» основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Краткосрочные вознаграждения:

Наименования	Сумма тыс.руб
Совет директоров	
Выплаты вознаграждения совету директоров	90
Отпуск очередной	1 489
Выплаты по соглашению сторон	0
Оплата труда за отчетный период	15 317
Итого выплачено за 2015 г	**16 896**
Начисленные налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды	2 707
Удержанный НДФЛ за 2015 г	2 212

Члены правления	
Выплаты вознаграждения членам правления	278
Отпуск очередной	1 515
Оплата труда за отчетный период	24 081
Итого выплачено за 2015 г	**25 874**
Начисленные налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды	3 556
Удержанный НДФЛ за 2015 г	2 755

8. Заключение

По результатам деятельности за 2015 год Общество получило прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета в размере 213 228 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил 41 775 тыс. руб.

Постоянные налоговые разницы, возникшие за отчетный год и повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль, составили 14 073 тыс. руб. Сумма постоянного налогового обязательства по прочим расходам и доходам, не принимаемым для целей налогообложения, составила 14 073 тыс. руб.

Сумма изменения отложенного налогового актива составляет 124 тыс. руб. в отношении начисленных и списанных оценочных обязательств по оплате отпусков увеличения в размере 124 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2015 г. составил 55 724 тыс. руб.

Общество получило чистую прибыль в размере 157 129 тыс. руб.

Чистые активы Общества на 31.12.2015 г. составляют 1 154 552 тыс. руб.

9. Приложения к пояснениям бухгалтерского баланса 2015 г.

1. Пояснения к бухгалтерскому балансу № 1 «Нематериальные активы и расходы на НИОКР»;
2. Пояснения к бухгалтерскому балансу № 2 «Основные средства»;
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу № 3 «Финансовые вложения»;
4. Пояснения к бухгалтерскому балансу № 4 «Запасы»;
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»
6. Пояснения к бухгалтерскому балансу № 6 «Затраты на производство»
7. Пояснения к бухгалтерскому балансу № 7 «Оценочные обязательства»
8. Пояснения к бухгалтерскому балансу № 8 «Обеспечения обязательств»
9. Пояснения к бухгалтерскому балансу № 9 «Государственная помощь»

Генеральный директор _____ /А.М. Успенский/

Акционерное общество Управляющая компания "УРАЛСИБ" ОГРН 1027739003489 АО "УК УРАЛСИБ" * МОСКВА *

8 февраля 2016 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	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2015 г.	7 810	(3 207)	6 498	-	-	(1 780)	-	-	-	14 308	(4 987)
	5110	за 2014 г.	8 938	(4 462)	928	(2 056)	(2 056)	(801)	-	-	-	7 810	(3 207)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2015 г.	7 810	(3 207)	6 498	-	-	(1 780)	-	-	-	14 308	(4 987)
	5111	за 2014 г.	8 938	(4 462)	928	(2 056)	(2 056)	(801)	-	-	-	7 810	(3 207)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

Форма 0710005 с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5130	1	5	5
в том числе: Прочие нематериальные активы	5131	1	5	5

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2014 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2014 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2015 г.	6 317	335	(713)	(6 498)	-
	5190	за 2014 г.	1 431	6 012	-	(1 126)	6 317
в том числе: Рестайлинг сайта 1 этап	5181	за 2015 г.	713	-	(713)	-	-
	5191	за 2014 г.	713	-	-	-	713
Система управления первичным обращением паев	5182	за 2015 г.	5 604	335	-	(6 498)	-
	5192	за 2014 г.	559	5 045	-	-	5 604
Сайт finbegin.ru	5183	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2014 г.	158	968	-	(1 126)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015 г.	12 275	(8 169)	5 019	(3 712)	3 712	(2 541)	-	-	13 582	(6 998)
	5210	за 2014 г.	12 167	(7 785)	1 383	(1 275)	1 275	(1 659)	-	-	12 275	(8 169)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2015 г.	9 231	(6 998)	5 019	(3 712)	3 712	(1 931)	-	-	10 538	(5 217)
	5211	за 2014 г.	9 074	(7 175)	1 383	(1 226)	1 226	(1 049)	-	-	9 231	(6 998)
Транспортные средства	5202	за 2015 г.	2 790	(1 111)	-	-	-	(560)	-	-	2 790	(1 671)
	5212	за 2014 г.	2 790	(552)	-	-	-	(560)	-	-	2 790	(1 111)
Другие виды основных средств	5203	за 2015 г.	254	(60)	-	-	-	(50)	-	-	254	(110)
	5213	за 2014 г.	303	(58)	-	(49)	49	(50)	-	-	254	(60)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	5240	за 2015 г.	-	5 019	-	(5 019)	-
	5250	за 2014 г.	-	1 383	-	(1 383)	-
в том числе:							
Сервер For Sybase RAID10+1HS HP DL360 Gen9 8SFF CTO Server	5241	за 2015 г.	-	517	-	517	-
	5251	за 2014 г.	-	-	-	-	-
Macbook Air 12 Grey 512 Gb	5242	за 2015 г.	-	94	-	94	-
	5252	за 2014 г.	-	-	-	-	-
ПК Lenovo ThinkCentre I5_1	5243	за 2015 г.	-	72	-	72	-
	5253	за 2014 г.	-	-	-	-	-
ПК Lenovo ThinkCentre I3_1	5244	за 2015 г.	-	55	-	55	-
	5254	за 2014 г.	-	-	-	-	-
ПК Lenovo ThinkCentre I5_2	5245	за 2015 г.	-	72	-	72	-
	5255	за 2014 г.	-	-	-	-	-
ПК Lenovo ThinkCentre I3_2	5246	за 2015 г.	-	55	-	55	-
	5256	за 2014 г.	-	-	-	-	-
ПК Lenovo ThinkCentre I3_3	5247	за 2015 г.	-	55	-	55	-
	5257	за 2014 г.	-	-	-	-	-
ПК Lenovo ThinkCentre I3_4	5248	за 2015 г.	-	55	-	55	-
	5258	за 2014 г.	-	-	-	-	-
ПК Lenovo ThinkCentre I3_5	5249	за 2015 г.	-	55	-	55	-
	5259	за 2014 г.	-	-	-	-	-
ПК Lenovo ThinkCentre I3_6		за 2015 г.	-	226	-	226	-
		за 2014 г.	-	-	-	-	-
ПК I-RU City в составе INTEL Core i5		за 2015 г.	-	547	-	547	-
		за 2014 г.	-	-	-	-	-
Сервер Application Server For SharePoint HP DL360 Gen9 8SFF CTO Server		за 2015 г.	-	710	-	710	-
		за 2014 г.	-	-	-	-	-
Сервер MS SQL Server For SharePoint HP DL360 Gen9 8SFF CTO Server		за 2015 г.	-	641	-	641	-
		за 2014 г.	-	-	-	-	-
Сервер For Sybase RAID5+1HS HP DL360 Gen9 8SFF CTO Server		за 2015 г.	-	1 081	-	1 081	-
		за 2014 г.	-	-	-	-	-
Сервер For MS SQL HP DL360 Gen9 8SFF CTO Server		за 2015 г.	-	469	-	469	-
		за 2014 г.	-	-	-	-	-
Сервер Web Server For SharePoint HP DL360 Gen9 8SFF CTO Server		за 2015 г.	-	259	-	259	-
		за 2014 г.	-	-	-	-	-
ПК ThinkCentre M93 Tiny + Монитор Lenovo ThinkVision Monitor LT2323p		за 2015 г.	-	-	-	-	-
		за 2014 г.	-	-	-	-	-
Принтер HP LaserJet		за 2015 г.	-	42	-	42	-
		за 2014 г.	-	-	-	-	-
Сервер Ай-Теко		за 2015 г.	-				

		за 2014 г.	-	1 278	-	1 278	-	-
Сканер HP ScanJet Enterprisw Flow 7500		за 2015 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2014 г.	-	63	-	63	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
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 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 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	1 592	4 597	3 361
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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2015 г.	337 508	-	398 893	(14 774)	-	-	69 172	652 455	-
	5311	за 2014 г.	3 124	-	334 384	-	-	-	-	337 508	-
в том числе: Вклад в УК	5302	за 2015 г.	337 508	-	-	-	-	-	69 172	268 336	-
	5312	за 2014 г.	3 124	-	334 384	-	-	-	-	337 508	-
Облигации федерального займа	5303	за 2015 г.	-	-	398 893	(14 774)	-	-	-	384 119	-
	5313	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015 г.	267 494	-	1 248 226	(1 287 350)	-	-	-	228 370	-
	5315	за 2014 г.	505 500	-	8 359 449	(8 597 455)	-	-	-	267 494	-
в том числе: займы предоставленные до года	5306	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2014 г.	5 500	-	-	(5 500)	-	-	-	-	-
средства на депозитных счетах	5307	за 2015 г.	267 494	-	1 248 226	(1 287 350)	-	-	-	228 370	-
	5317	за 2014 г.	500 000	-	8 359 449	(8 591 955)	-	-	-	267 494	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015 г.	605 002	-	1 647 119	(1 302 124)	-	-	69 172	880 825	-
	5310	за 2014 г.	508 624	-	8 693 833	(8 597 455)	-	-	-	605 002	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			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 2015 г.	411	-	4 982	(4 510)	-	-	X	883	-
	5420	за 2014 г.	567	-	3 154	(3 310)	-	-	X	411	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2015 г.	251	-	4 641	(4 155)	-	-	-	737	-
	5421	за 2014 г.	314	-	2 994	(3 057)	-	-	-	251	-
Готовая продукция	5402	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2015 г.	160	-	341	(355)	-	-	-	146	-
	5427	за 2014 г.	253	-	160	(253)	-	-	-	160	-
	5408	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	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	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	восста-новление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015 г.	115 792	-	1 388 756	-	(1 257 666)	(537)	-	-	246 882	-
	5530	за 2014 г.	198 755	-	1 992 518	-	(2 072 595)	(2 885)	-	-	115 792	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015 г.	72 499	-	490 430	-	(370 741)	-	-	-	192 189	-
	5531	за 2014 г.	38 245	-	522 173	-	(487 920)	-	-	-	72 499	-
Авансы выданные	5512	за 2015 г.	9 479	-	87 166	-	(82 748)	(72)	-	-	13 825	-
	5532	за 2014 г.	9 448	-	60 131	-	(59 883)	(267)	-	-	9 479	-
Прочая	5513	за 2015 г.	9 115	-	658 180	-	(627 611)	(465)	-	-	39 218	-
	5533	за 2014 г.	151 061	-	1 160 262	-	(1 299 590)	(2 618)	-	-	9 115	-
Прочие расчеты по ДУ	5514	за 2015 г.	24 700	-	152 980	-	(176 030)	-	-	-	1 650	-
	5534	за 2014 г.	-	-	249 952	-	(225 252)	-	-	-	24 700	-
Итого	5500	за 2015 г.	115 792	-	1 388 756	-	(1 257 666)	(537)	-	X	246 882	-
	5520	за 2014 г.	198 755	-	1 992 518	-	(2 072 595)	(2 885)	-	X	115 792	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		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

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				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 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015 г.	22 763	461 160	251	(441 188)	-	-	42 732
	5580	за 2014 г.	9 935	698 867	-	686 032	(8)	-	22 763
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015 г.	13 469	192 747	-	(191 537)	-	-	14 680
	5581	за 2014 г.	332	491 386	-	(478 241)	(8)	-	13 469
авансы полученные	5562	за 2015 г.	23	123	-	(132)	-	-	15
	5582	за 2014 г.	-	168	-	144	-	-	23
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015 г.	8 964	82 343	251	(63 713)	-	-	27 845
	5583	за 2014 г.	61	51 516	-	(42 613)	-	-	8 964
кредиты	5564	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2015 г.	307	185 696	-	(185 807)	-	-	196
	5586	за 2014 г.	9 542	155 798	-	(165 034)	-	-	307
	5567	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-

	5587	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2015 г.	22 763	461 160	251	(441 188)	-	X	42 732
	5570	за 2014 г.	9 935	698 867	-	686 032	(8)	X	22 763

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Материальные затраты	5610	3 717	2 955
Расходы на оплату труда	5620	124 973	125 824
Отчисления на социальные нужды	5630	27 101	22 950
Амортизация	5640	4 298	2 319
Прочие затраты	5650	269 904	253 210
Итого по элементам	5660	429 993	407 258
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	429 993	407 258

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	97 438	88 425	(51 711)	(86 365)	47 787
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплате отпусков раб-ов	5701	9 349	15 370	(15 992)	-	8 727
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений	5702	88 089	73 055	(35 719)	(86 365)	39 060

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2015 г.		за 2014 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2015 г.	5910	-	-	-	-
	за 2014 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2015 г.	5911	-	-	-	-
	за 2014 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ А.М. Успенский

8 февраля 2016 г.

Акционерное общество Управляющая компания "УРАЛСИБ" ОГРН 1027739093489 АО "УК УРАЛСИБ" МОСКВА