

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской (финансовой) отчетности

Акционерного общества

«Управляющая компания УРАЛСИБ»

за 2016 г.

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Акционерам Акционерного общества «Управляющая компания УРАЛСИБ»**

**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:** 123007, г. Москва, Хорошевское ш., д. 32А, офис417.

**Государственная регистрация:** 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 Ассоциация «Содружество» (далее – СРО ААС) и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 11606057043 (Свидетельство о членстве № 8103).

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Акционерного общества «Управляющая компания УРАЛСИБ»**, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 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 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.



## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2016 г.

	Форма по ОКУД	<b>0710001</b>		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Организация <b>Акционерное общество "Управляющая компания УРАЛСИБ"</b>	по ОКПО	<b>45116875</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<b>7702172846</b>		
Код экономической деятельности <b>Деятельность по управлению ценными бумагами</b>	по ОКВЭД	<b>66.12.2</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Акционерное общество / частная</b>	по ОКОПФ / ОКФС	67	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		
Местонахождение (адрес) <b>13317, г. Москва, Пресненская набережная, дом № 10</b>				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
1	Нематериальные активы	1110	5 168	9 321	10 920
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	11 344	6 584	4 106
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	1 044 723	652 455	337 508
	Отложенные налоговые активы	1180	2 256	1 746	1 870
	Прочие внеоборотные активы	1190	21 729	17 367	6 807
	Итого по разделу I	1100	1 085 220	687 473	361 211
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4	Запасы	1210	398	883	411
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	197 908	246 883	115 792
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	228 370	267 494
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 629	81 466	500 038
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	202 935	557 602	883 735
	<b>БАЛАНС</b>	1600	1 288 155	1 245 075	1 244 946

ояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	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	1 060 121	986 802	956 995
	Итого по разделу III	1300	1 227 871	1 154 552	1 124 745
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	14	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	14	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	11 884	42 736	22 763
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	48 386	47 787	97 438
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	60 270	90 523	120 201
	<b>БАЛАНС</b>	1700	1 288 155	1 245 075	1 244 946



Руководитель Успенский Андрей Маркович  
 (подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2017 г.


05

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2016 г.**

		Форма по ОКУД	<b>0710002</b>		
		Дата (число, месяц, год)	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2016</b>
Организация	<b>Акционерное общество "Управляющая компания УРАЛСИБ"</b>	по ОКПО	<b>45116875</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>7702172846</b>		
Код экономической деятельности	<b>Деятельность по управлению ценными бумагами</b>	по ОКВЭД	<b>66.12.2</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Акционерное общество / частная</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>67</b>	<b>16</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	477 736	490 204
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	477 736	490 204
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(397 222)	(429 993)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	80 514	60 211
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	63 119	121 729
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	855 188	136 815
	Прочие расходы	2350	(795 246)	(105 527)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	203 575	213 228
	Текущий налог на прибыль	2410	(32 735)	(55 724)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	6 649	(14 073)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(14)	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	510	(124)
	Прочее	2460	(21)	(251)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	171 315	157 129

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	171 315	157 129
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-


 Руководитель Успенский Андрей Маркович  
 (подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2017 г.

# Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2016 г.

Коды	
0710003	
31	12
2016	
45116875	
7702172846	
66.12.2	
67	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "Управляющая компания УРАЛСИБ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность по управлению ценными бумагами

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

## 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	85 000	-	70 000	12 750	956 995	1 124 745
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	157 129	157 129
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	157 129	157 129
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	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(127 322)	(127 322)
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	(127 322)	(127 322)

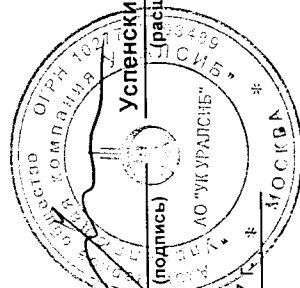
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	85 000	-	70 000	12 750	986 802	1 154 552
Увеличение капитала - всего: За 2016 г.	3310	-	-	-	-	171 315	171 315
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	171 315	171 315
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	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(97 996)	(97 996)
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	-	-	X	X	(97 996)	(97 996)
дивиденды	3327	X	X	-	-	-	X
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	85 000	-	70 000	12 750	1 060 121	1 227 871

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
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 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	1 227 871	1 154 552	1 124 745



Руководитель Успенский Андрей Маркович  
(подпись) (расшифровка подписи)

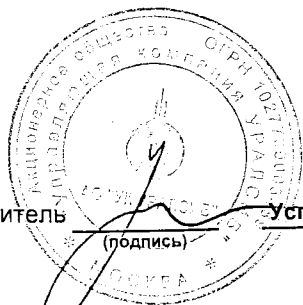
17 марта 2017 г.

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

Организация <u>Акционерное общество "Управляющая компания УРАЛСИБ"</u>	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	0710004		
Классификация по ОКВЭД		ИНН	31	12	2016
Деятельность <u>Деятельность по управлению ценными бумагами</u>		по ОКВЭД	45116875		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Акционерное общество / частная</u>		по ОКЕИ	7702172846		
Единица измерения: в тыс. рублей			66.12.2		
			67	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	500 736	429 751
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	489 740	370 577
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	10 996	59 174
Платежи - всего	4120	(479 559)	(444 944)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(135 562)	(170 260)
в связи с оплатой труда работников	4122	(247 525)	(206 126)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(67 426)	(36 938)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(29 046)	(31 620)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	21 177	(15 193)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	799 110	1 321 188
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	48 097	53 411
Возврат средств с депозитных счетов	4215	751 013	1 267 777
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(798 727)	(1 597 044)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(9 115)	(5 181)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
Размещение средств на депозитных счетах	4225	(527 600)	(1 213 104)
По договорам на брокерское обслуживание	4226	(262 012)	(378 759)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	383	(275 856)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
оступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(97 996)	(127 322)
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	(97 996)	(127 322)
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	(97 996)	(127 322)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(76 436)	(418 371)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	81 466	500 038
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	4 629	81 466
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(401)	(201)



Руководитель Успенский Андрей Маркович  
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2017 г.

**АО «УК УРАЛСИБ»**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Акционерного общества  
"Управляющая компания УРАЛСИБ"**

**за 2016 год**

Содержание

1. Общие сведения
  - 1.1. Описание Общества
  - 1.2. Основные виды деятельности Общества
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. Оценочные обязательства
  - 2.9. Доходы Общества
  - 2.10. Расходы Общества
  - 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. Денежные средства
  - 4.7. Уставный капитал
  - 4.8. Распределение прибыли
  - 4.9. Сведения по крупным кредиторам
  - 4.10. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства
  - 4.11. Данные о забалансовых активах и обязательствах
  - 4.12. Оценочные обязательства
5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах
  - 5.1. Доходы по обычным видам деятельности
  - 5.2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ услуг
  - 5.3. Расходы по обычным видам деятельности
  - 5.4. Прочие доходы и расходы
    - 5.4.1. Состав прочих доходов
    - 5.4.2. Состав прочих расходов
    - 5.4.3. Базовая прибыль (убыток) на акцию
6. Пояснения к отчету о движении денежных средств
7. Корректировка и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам
8. Раскрытие информации по ПБУ 18/02
9. Информация о событиях после отчетной даты
10. Раскрытие информации о связанных сторонах
11. Чистые активы Общества
12. Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

## **АО «УК УРАЛСИБ»**

### **Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год**

#### **1. Общие сведения**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «УК УРАЛСИБ» за 2016 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 2016 году составила 64 человека.

С 25.09.2014г. на должность Генерального директора Общества избран 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 2016 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 (финансовая) 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.

## АО «УК УРАЛСИБ»

### Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных учетных документах, для отражения на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской (финансовой) 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 на 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 ФИФО.

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.

Оплаченный при приобретении облигаций накопленный купонный доход, приходящийся на дату покупки, учитывается на счете 58 «Финансовые вложения» как часть фактических затрат Общества по приобретению облигаций.

Финансовые вложения не рассматриваются Обществом в качестве денежных эквивалентов.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общества производит ежеквартально.

#### **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.

## **АО «УК УРАЛСИБ»**

### **Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год**

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 займы денежных средств.

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

#### **2.8. Оценочные обязательства**

Общество признает оценочные обязательства на оплату отпускных работников и на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год.

Порядок формирования оценочных обязательств определен в учетной политике Общества.

#### **2.9. 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).

#### **2.10. 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 полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

#### **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, финансовых вложений, товарно-материальных ценностей, дебиторской и кредиторской задолженности, оценочных обязательств 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 20.10.2016 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 30.11.2016 г.

### **3. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

#### **3.1 Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности**

##### *3.1.1 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 нормативных актов 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;
- Методика управления кредитными рисками при операциях с долговыми обязательствами эмитентов;
- Внутренняя методика расчета лимитов при оценке кредитных рисков по депозитным операциям;
- 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 Компании;
- другие.

Компания не инвестирует собственные активы в высокорисковые финансовые инструменты (фьючерсные и опционные контракты и др.). Рыночные, кредитные риски и риски потери ликвидности активов Компании незначительны и не нарушают соответствующих лимитов. 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, коэффициент абсолютной ликвидности по данным бухгалтерского баланса на конец 2016 года составляет 39%.

Так как Компания осуществляет лицензируемые виды деятельности, связанные с доверительным управлением активами паевых инвестиционных фондов, пенсионными резервами и пенсионными накоплениями негосударственных пенсионных фондов, активами клиентов индивидуального доверительного управления, пенсионными накоплениями Пенсионного фонда Российской Федерации, 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 и которые контролируются системой риск-менеджмента Компании.

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

**СИСТЕМНЫЕ РИСКИ** - риски связанные с функционированием финансового рынка как системы в целом, в частности рынка ценных бумаг, банковской системы, учетной системы, торговой системы, системы клиринга, прочее. К системным рискам можно отнести:

- **Социально-политические риски** – риски радикального изменения политического или экономического курса, особенно при смене Президента, Парламента, Правительства, риск социальной нестабильности, риск начала военных действий;
- **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** - 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)** – вероятность возникновения у Компании убытков в результате неблагоприятных событий экономического характера. Среди таких рисков можно выделить следующие виды рисков:
  - **Рыночные риски** – вероятность возникновения у Компании потерь 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** – вероятность потерь по причине неэффективного выбора ценных бумаг для инвестирования в сравнении с другими видами бумаг при формировании портфеля;
    - **Ценовой риск** - вероятность финансовых потерь, возникающих в результате неблагоприятного изменения цен на краткосрочные спекулятивные и долгосрочные стратегические вложения в ценные бумаги;
    - **Валютный риск** – вероятность финансовых потерь вследствие неблагоприятного изменения курсов валют по открытым организацией позициям в иностранных валютах;
    - **Процентный риск** – вероятность финансовых потерь вследствие неблагоприятного изменения процентных ставок по активам, пассивам и внебалансовым инструментам Компании;
    - **Инфляционный риск** – вероятность потерь от высокой инфляции: доходы, получаемые от ценных бумаг, обесцениваются с точки зрения реальной покупательской способности быстрее, чем успевают увеличиваться.
  - **Кредитный риск** – вероятность финансовых потерь вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения должником финансовых обязательств перед Компанией в соответствии с условиями договора.

- **Риск потери ликвидности** - вероятность финансовых потерь вследствие неспособности обеспечить исполнение финансовых обязательств в полном объеме; риск возникновения дефицита ликвидных активов, необходимых для своевременного исполнения обязательств.
- **Стратегический риск** – вероятность возникновения у Компании убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития организации (стратегическое управление), и выражающихся в отсутствии учета 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** – вероятность 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), несоответствия (неадекватности) функциональных возможностей 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 приобретения 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** - вероятность потерь, обусловленных задержкой или отказом отплаты услуг или иными неправомерными действиями контрагентов/клиентов;

- **Комплаенс-риск** – вероятность применения юридических санкций или санкций регулирующих органов, понесения финансового убытка или потери репутации Компании в результате несоблюдения ею законодательства Российской Федерации, внутренних документов Компании, стандартов саморегулирующих организаций или кодексов поведения, касающихся инвестиционной деятельности, а также из-за несовершенства правовой системы:

- несоблюдение Компанией или ее контрагентами 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.

- **Корпоративные риски** – вероятность возникновения конфликта 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** – вероятность 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 характере деятельности в целом.

### 3.1.2. Концентрация рисков (контрагенты, регионы, валюта расчетов и платежей, др.).

В связи с тем, что деятельность Компании осуществляется на территории Российской Федерации, указанные виды рисков концентрируются в данной стране.

Платежи в основном осуществляются в российских рублях.

Основные контрагенты, с которыми работает Компания на финансовом рынке при осуществлении доверительного управления активами клиентов:

- ПАО «Банк ВТБ»;

- ПАО «БАНК УРАЛСИБ»;

- ЗАО «Специализированный депозитарный центр»;

- ООО «УРАЛСИБ Кэпитал - Финансовые услуги»;

- АО «Независимая регистраторская компания»

- другие.

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

- Филиал Акционерной компании с ОО «КПМГ Лимитед»;

- ООО «Ай-СИС ЛАБС»;

- BLOOMBERG FINANCE L.P.;
- ПАО «Ростелеком»;
- ПАО «МТС»;
- ООО «ЦБУ»;
- другие.

### 3.1.3. 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;
- анализ причин возникновения рисков;
- 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;
- разработку и принятие процедуры оценки рисков, выработка индикаторов рисков;
- систему отчетности по рискам;
- автоматизированные и ручные контроли, которые встроены в бизнес процессы для уменьшения уровня рисков;
- мониторинг участков повышенного риска;
- 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);
- оценку эффективности существующих в Компании системы внутреннего контроля и порядка принятия в Компании решений в процессе осуществления деятельности на рынке ценных бумаг.

Ответственность за организацию системы управления рисками Компании несет единоличный исполнительный орган и Дирекция финансового мониторинга и риск-менеджмента. К основным задачам Дирекции финансового мониторинга и риск-менеджмента относятся:

- Разработка, определение и установление контрольных методологий, процедур и процессов для управления рисками;
- Выявление и анализ рисков;
- Контроль функционирования системы управления рисками и последовательное совершенствование процесса;
- Ежедневный мониторинг рисков и проверка соответствия существующих рисков установленным лимитам;
- Разработка рекомендаций и процедур по управлению рисками;
- и другое.

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 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 кредитного риска (абсолютных или относительных) в зависимости от кредитного качества эмитента, выпуска или группы, в которую входит эмитент, а также лимита на VaR (Value at Risk - максимально возможные убытки портфеля на определенном временном горизонте и с заданной вероятностью).

#### Метод оценки кредитного риска

Оценка кредитного риска определяется оценкой качества эмитента (контрагента) и характеристик эмиссии (размещения). Измерение кредитного риска может быть заложено в модель VaR, стресс-тестирование по сценарию дефолта эмитента и страны.

#### Методы управления кредитным риском.

- Установление лимитов на сделки/операции:
  - 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 иное.

#### 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 и мониторингу их состояния.

#### **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 определенном временном горизонте и с заданной вероятностью. Производится оценка относительного риска в отношении портфелей, имеющих бенчмарк или модельный портфель, а также абсолютного риска – для стратегий (портфелей), которые не имеют бенчмарка (например, Total return, CРPI), или для портфелей, по которым невозможно найти бенчмарк или модельный портфель

#### Методы управления рыночным риском:

- Диверсификация;
- Установление лимитов на концентрацию и чувствительность по виду ценных бумаг, сектору, стране (региону), доле актива, класса актива, дюрации;
- Установление лимита VaR;
- Хеджирование.

Контроль рыночных рисков осуществляют через контроль за соблюдением установленных лимитов на портфель финансовых инструментов, а также мониторинг динамики соответствующих показателей каждого финансового инструмента в отдельности.

#### **Риск потери ликвидности**

#### Метод оценки риска потери ликвидности.

Для оценки риска потери ликвидности Компания производит расчёт показателей ликвидности по каждому портфелю доверительного управления по 2 сценариям:

- 1) Нормальному сценарию: при нормальном сценарии уровень ликвидности оценивается при условии, что происходит реализация позиции по одному финансовому инструменту в выбранном портфеле Компании (например, в связи с выводом средств клиентом).
- 2) Сценарию недостаточной ликвидности: при сценарии недостаточной ликвидности уровень ликвидности оценивается при условии, что происходит реализация совокупной позиции по одному финансовому инструменту во всех портфелях Компании (например, в случае ухудшившийся конъюнктуры на рынке ценных бумаг).

#### Метод управления риском потери ликвидности.

Установление нормативов 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-тестирования (сценарном анализе) и средних оттоков из портфеля.

### **Контрагентские риски**

#### Метод оценки контрагентского риска.

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

#### Метод управления контрагентским риском.

Управление риском контрагента осуществляется с помощью разработанных методик по выбору контрагента и установлению лимитов концентрации (абсолютных или относительных) в зависимости от кредитного качества контрагента, операции или группы, в которую входит контрагент, 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 другое.

#### 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:

- потери:
  - снижение стоимости активов в портфелях доверительного управления;
  - денежные выплаты на основании постановлений (решений) судов, решений органов, уполномоченных в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации;
  - денежные выплаты клиентам и контрагентам, а также служащим Компании в целях компенсации им во внесудебном порядке убытков, понесенных ими по вине Компании;
  - затраты на восстановление хозяйственной деятельности и устранение последствий ошибок, аварий, стихийных бедствий и других аналогичных обстоятельств;
  - прочие убытки;
- косвенный ущерб (потери, возникающие при реализации рисковомго 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

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год**

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 отчетности 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 комплаенс (являющуюся составной частью внутреннего контроля), независимую от трейдинга и доходной части бизнеса, четкие лимиты, политики в области менеджмента и контроля рисков, а также установленного порядка доступа к информации и материальным активам Компании, надлежащую подготовку персонала, регулярную выверку 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 Российской Федерации, 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 Российской Федерации;
- убытков, понесенных Компанией в связи с нарушением Компанией и/или ее сотрудниками требований законодательства Российской Федерации;
- 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 Российской Федерации и договорных

условий с клиентом.

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

- контроль достоверности отчетности, предоставляемой в соответствующие федеральные органы исполнительной власти, иной публикуемой информации, предоставляемой 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 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 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 соответствия деятельности действующему законодательству Российской Федерации (проверка договоров, внутренних процедур и регламентов, сделок и прочего);
- установление процедур, направленных на предотвращение совершения нарушений в процессе осуществления деятельности Компанией;
- контроль сроков устранения нарушения;
- соблюдение требований законодательства Российской Федерации, 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 Российской Федерации 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

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год**

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 Российской Федерации, внутренних документов Компании, документов саморегулируемых организаций, членом которых является Компания, и заключенных договоров.

Контроль рисков

В рамках системы внутреннего контроля осуществляется контроль соответствия 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;

- количество негативных и позитивных отзывов и сообщений о Компании, ее аффилированных лицах, дочерних и зависимых организациях в средствах массовой информации по сравнению с другими профессиональными участниками за определенный период времени;

- изменение 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;

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

- 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

## **АО «УК УРАЛСИБ»**

### **Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год**

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 фондом.

В 2016 году были усовершенствованы процессы, методы и системы управления рисками, относительно осуществления деятельности по доверительному управлению активами клиентов.

### **3.2. Раскрытие информации о кредитных рисках**

У Компании отсутствуют обесценившиеся предоставленные займы.

Основные дебиторы Компании на 31.12.2016 г.

Задолженности по вознаграждению за оказанные услуги по доверительному управлению:

- Пенсионный фонд Российской Федерации (договор доверительного управления средствами пенсионных накоплений);
- АО «НПФ «Транснефть» (договор доверительного управления средствами пенсионных резервов);
- другие.

Договоры доверительного управления с указанными дебиторами предполагают начисление вознаграждения доверительного управляющего на последнюю отчетную дату, срок погашения - до 90 дней.

Задолженность по договорам возмездного оказания услуг:

- ООО «Аванкор»;
- ООО «Ай-Сис Лабс»;
- другие.

Организации, с которыми заключены договоры возмездного оказания услуг, обладают хорошей деловой репутацией. Их текущее финансовое состояние обеспечивает способность получать постоянный денежный поток и доходы в будущих периодах.

Задолженность по накопленному купонному доходу:

- Министерство финансов Российской Федерации;
- ПАО «Сбербанк России»;
- другие.

Компания вкладывает свободные денежные средства в ценные бумаги эмитентов, которые имеют высокий рейтинг долгосрочной кредитоспособности.

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

### **3.3. Раскрытие информации о риске ликвидности**

Раскрывается следующая информация:

- о приведенной стоимости финансовых обязательств и их справедливой стоимости (если возможно);

На конец 2016 года основными кредиторами Компании являлись:

## АО «УК УРАЛСИБ»

### Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

- ООО «ЦБУ»;
- BLOOMBERG FINANCE L.P.;
- ПАО «МТС»
- другие.

Компания не выдавала обеспечения.

У Компании не было неоплаченных активов в 2016 году.

Компания не находится на стадии банкротства и ликвидации.

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 Компания 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 рискованного события, касающегося процедуры банкротства эмитента, если в портфеле клиента находятся долговые инструменты такого эмитента, Компания осуществляет управление рисками в соответствии с порядком работы с проблемными активами клиентов Компании.

#### 3.4. Раскрытие информации о рыночных рисках

- Риски, связанные с переданными активами (по сделкам РЕПО, опционам, по переданным векселям):

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

#### 3.5. Раскрытие информации о других видах рисков

- Правовые риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др.:

Общество не исключает вероятности возникновения правовых рисков, обусловленных противоречивым или произвольным толкованием и применением 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.

- Страновые и региональные риски, связанные с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями (военными конфликтами, чрезвычайным положением, транспортными сбоями и прочим):

Компания осуществляет деятельность по доверительному управлению на территории Российской Федерации.

Однако 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.

## АО «УК УРАЛСИБ»

### Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

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

- Репутационный риск, связанный с уменьшением клиентуры в связи с негативным представлением о качестве:

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

## 4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

### 4.1 Нематериальные активы

В АО «УК УРАЛСИБ» по состоянию на 31.12.2016 г. информация о нематериальных активах отражена в пояснениях к бухгалтерскому балансу №1 «Нематериальные активы и расходы на НИОКР».

По состоянию на 31 декабря 2016 года стоимость нематериальных активов составила 5 168 тыс. рублей.

### 4.2. Основные средства и капитальные вложения

По состоянию на 1 января 2016 года Общество не переоценивало основные средства.

Изменение первоначальной стоимости основных средств в 2016 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.

По строке 1190 бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» отражена, в том числе, стоимость вложений во внеоборотные активы.

### 4.3 Финансовые вложения

В АО «УК УРАЛСИБ» по состоянию на 31.12.2016 г. финансовые вложения представляют собой долгосрочные вложения в ценные бумаги (акции и облигации). Информация о них отражена в пояснениях к бухгалтерскому балансу №3 «Финансовые вложения».

Долгосрочные вложения в виде акций (вкладов в уставные капиталы) других компаний	Количество акций, шт.	Балансовая стоимость (тыс. руб.)
Акции ЗАО "Компания по управлению активами "НИКОйл-Украина"	437	3 124
Акции ЮСБ Инвестмент Солюшнс (ЮСБИС) Кайман Лтд. (USB Investment Solutions (USBIS) Cayman Ltd.)	50 000	334 384
Резерв под обесценение финансовых вложений НИКОЙЛ-УКРАИНА АОИ		-3 124
<b>Итого долгосрочные финансовые вложения в виде акций (вкладов в уставные капиталы)</b>		<b>334 384</b>

В результате проверки на обесценение финансовых вложений в акции ЮСБ Инвестмент Солюшнс (ЮСБИС) Кайман Лтд. (USB Investment Solutions (USBIS) Cayman Ltd.) выявлено повышение их расчетной стоимости над балансовой, в связи с чем ранее

## АО «УК УРАЛСИБ»

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

созданный резерв под обесценение финансовых вложений уменьшен на сумму 66 048 тыс. руб.

Долгосрочные финансовые вложения – облигации (в разрезе категорий)	Эмитент / Заемщик	Количество, шт.	Балансовая стоимость (тыс. руб.)	Срок погашения
Облигации корпоративные	Внешэкономбанк ГК	30 000	30 825	03.05.2019
Облигации корпоративные	Газпром Нефть ПАО	30 000	30 327	03.05.2046
Облигации корпоративные	Газпромбанк АО	30 000	30 420	02.12.2019
Облигации корпоративные	ДельтаКредит КБ АО	30 000	30 660	18.05.2026
Облигации корпоративные	РОСБАНК ПАО	25 000	25 355	27.05.2026
Облигации корпоративные	РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	30 000	30 504	11.04.2023
Облигации корпоративные	Сбербанк ПАО	30 000	30 000	30.09.2021
Облигации корпоративные	Транснефть АК ОАО	30 000	30 970	09.04.2026
ИТОГО:		235 000	239 061	
Облигации гос. и муниципальные ОФЗ-24018-ПК	Минфин России	150 000	152 841	27.12.2017
Облигации гос. и муниципальные ОФЗ-24019-ПК	Минфин России	100 000	101 876	16.10.2019
Облигации гос. и муниципальные ОФЗ-29011-ПК	Минфин России	30 000	31 395	29.01.2020
Облигации гос. и муниципальные ОФЗ-29012-ПК	Минфин России	100 000	102 777	16.11.2022
Облигации гос. и муниципальные ЯНАО-35002-об	Минфин России	25 000	25 345	06.12.2023
Облигации гос. и муниципальные Ярославская Обл-35014-об	Минфин России	10 000	10 203	19.05.2023
ИТОГО:		415 000	424 437	
Облигации иностранные	Alfa Bond Issuance PLC	200	12 578	25.09.2017
Облигации иностранные	Gaz Capital, Societe Anonyme	100	6 486	11.04.2018
Облигации иностранные	LUKOIL International Finance B.V.	200	13 193	09.11.2020
Облигации иностранные	RSHB Capital, Societe Anonyme	235	14 584	27.12.2017
ИТОГО:		735	46 841	
<b>Итого долгосрочные финансовые вложения в виде облигаций</b>		<b>650 735</b>	<b>710 339</b>	

**4.4. Расходы будущих периодов и материалы**

В АО «УК УРАЛСИБ» по состоянию на 31.12.2016г. наличие и движение материалов и расходов будущих периодов (представляющих собой оборотные активы) отражено в пояснениях к бухгалтерскому балансу №4 «Запасы».

Расходы будущих периодов классифицированы в учете следующим образом:

Статья	31.12.2016 г.
Внеоборотные активы	21 729
Оборотные активы (запасы)	50
<b>ИТОГО:</b>	<b>21 779</b>

Тыс. руб.

**4.5. Сведения по крупным дебиторам.**

Стоимость наиболее крупных дебиторских задолженностей представляет собой начисленное вознаграждение по доверительному управлению за 2016 год:

Контрагенты	Задолженность на 31.12.2016 г.
ОАО АФК "Система"	18 561
Резерв по сомнительным долгам ОАО АФК "Система"	- 18 561
АО "УК УРАЛСИБ" Д.У. средствами пенсионных накоплений	71 348
АО "УК УРАЛСИБ" Д.У. средствами пенсионных резервов АО "НПФ "Транснефть"	28 472
АО "УК УРАЛСИБ" Д.У. ОПИФ акций "УРАЛСИБ Акции роста"	13 170
АО "УК УРАЛСИБ" Д.У. ОПИФ акций "УРАЛСИБ Первый"	10 559

Тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности отражены беспроцентные займы выданные:

Заемщик	Задолженность на 31.12.2016 г.
УК УРАЛСИБ Д.У. "Акции на рынке развитых стран"	170
УК УРАЛСИБ Д.У. "Глобал Реал Эстейт"	1 230
УК УРАЛСИБ Д.У. "Долговые рынки развивающихся стран"	2 915
УК УРАЛСИБ Д.У. "Долговые рынки развитых стран"	6 700

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено 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.

Вся дебиторская задолженность является текущей и реальна к взысканию, за исключением дебиторской задолженности ОАО АФК "Система" на сумму 18 561 тыс. руб., в отношении которой создан резерв по сомнительным долгам в полном объеме

Задолженности с истекшим сроком исковой давности на балансе Общества нет.

**4.6. Денежные средства**

Денежные средства представляют собой денежные средства на расчетных счетах в рублях, долларах, евро в российских банках:

Наименование денежных средств	31.12.2016г.
Касса	246,00
Расчетные счета, руб. (ПАО "БАНК УРАЛСИБ" 40701810800480000009)	3 038 790,64
Расчетный счет, руб. (ПАО БАНК ВТБ 40701810200260000106)	1 655,94
Расчетный счет, EUR (ПАО "УРАЛСИБ" 40701978699007000111)	331 307,23
Расчетный счет, USD (ПАО "УРАЛСИБ" 40701840099007000111)	1 255 039,79
<b>Итого:</b>	<b>4 627 039,60</b>

руб.

**4.7. Уставный капитал**

По состоянию на 31.12.2016 г. уставный капитал составляет 85 000 тыс. руб. и состоит из 850 000 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая.

По состоянию на 31.12.2016 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

**4.8. Распределение прибыли**

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не отражает распределение прибыли за 2016 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 (финансовой) отчетности не определена, она не раскрывается в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

На основании Решения Единственного Акционера (годовое) № 2 от 16 июня 2016 г. было принято решение направить на выплату дивидендов по обыкновенным именованным акциям часть прибыли 2015 года в сумме 97 997 тыс. руб.

**4.9. Сведения по крупным кредиторам.**

Кредиторская задолженность относится к расчетам с поставщиками по товарам (работам, услугам), связанным с основной деятельностью, а именно:

Тыс. руб.	
Контрагенты	Задолженность на 31.12.2016 г.
ООО «УРАЛСИБ-Стиль жизни»	9 586

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено 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 учета возникшей и погашенной задолженности в течение отчетного периода.

По результатам проведенной инвентаризации расчетов и обязательств по состоянию на 31.12.2016г. списана на прочие расходы кредиторская задолженность с истекшим сроком давности в сумме 3 тыс. 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.

**4.10. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства**

В соответствии с ПБУ 18/02 Общество отражает отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства развернуто.

По состоянию на 31.12.2016г. отложенные налоговые активы, связанные с ранее полученным налоговым убытком, отсутствуют.

Отложенные налоговые активы, связанные с оценочным обязательством по оплате отпусков работников, по состоянию на 31.12.2016 г. составили 2 256 тыс. руб.

**4.11. Данные о забалансовых активах и обязательствах**

На 31.12.2016 Общество имеет арендованные основные средства (аренда помещения), учитываемые на забалансовом счете (4 281 тыс. руб.)

На конец 2016 года у Общества нет обеспечений, выданных в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций, а также нет обеспечений, выданных организацией под собственные обязательства.

**АО «УК УРАЛСИБ»****Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год****4.12. Оценочные обязательства**

Оценочные обязательства по оплате отпусков работников и выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год отражены на счете 96 "Резервы предстоящих расходов".

В пояснениях к бухгалтерскому балансу 7 отражено наличие и движение оценочных обязательств в течение 2016 года.

**5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах****5.1. Доходы по обычным видам деятельности**

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

Статья	Тыс. руб.
	2016 год
Вознаграждение за управление	25 464
Вознаграждение за успех	120 919
Услуги по управлению имуществом	321 972
Вознаграждение за распространение информации и консульт. услуги	8 707
Доходы от оказания консультационных услуг	675
<b>Итого:</b>	<b>477 737</b>

**5.2. Расходы по обычным видам деятельности**

Расшифровка управленческих расходов (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) представлена в таблице:

Элементы затрат	Тыс. руб.
	2016 год
Агентское вознаграждение	40 322
Амортизация НМА	4 292
Амортизация основных средств	3 998
Аренда	29 169
Расходы на оплату труда	157 067
Страховые взносы	32 231
Затраты на резерв оплаты отпусков	23 200
Затраты на резерв под бонусы	37 107
Информационные услуги	21 762
Списание НДС на расходы (По деятельности с основной системой налогообложения)	13 612
Материальные затраты	3 857
Прочие затраты	30 605
<b>Итого:</b>	<b>397 222</b>

**5.4. Прочие доходы и расходы****5.4.1. Состав статьи «Проценты к получению»:**

Наименование показателя	Тыс. руб.
	2016 год
Проценты по банковским счетам (расчетным)	4 032
Проценты по депозитам	27 763
НКД	15 122
НКД (под 15%)	16 202
<b>Итого:</b>	<b>63 119</b>

## 5.4.2. Состав статьи «Прочие доходы»:

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	2016 год	
Восстановление сумм ранее начисленного резерва на обесценение ценных бумаг		66 048
Выручка по корпоративным облигациям, обращающимся на рынке		45 663
Выручка по государственным и муниципальным облигациям, обращающимся на рынке		696 814
НКД Реализация		583
НКД Реализация (под 15%)		26 699
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты		76
Курсовые разницы		3 734
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		176
Положительная переоценка ценных бумаг		13 724
Прочие доходы		1 668
Списание кредиторской задолженности		3
<b>Итого:</b>		<b>855 188</b>

## 5.4.3. Состав статьи «Прочие расходы»:

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	2016 год	
Себестоимость по корпоративным облигациям, обращающимся на рынке		45 786
Себестоимость по государственным и муниципальным облигациям, обращающимся на рынке		696 070
Комиссии		66
НКД Себестоимость при реализации		86
НКД Себестоимость при реализации (под 15%)		6 336
Госпошлины		690
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты		163
Курсовые разницы		9 677
Налог на имущество		5
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		10
Отрицательная переоценка ценных бумаг		5 182
Расходы на услуги банков		636
Прочие расходы		165
Расходы, не принимаемые в целях НУ		11 513
Расходы прошлых периодов принимаемые		299
Резервы по сомнительным долгам		18 562
<b>Итого:</b>		<b>795 246</b>

## 5.4.4. Базовая прибыль (убыток) на акцию

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. По итогам 2016 года базовая прибыль на акцию составила 201 руб. 55 коп.

Расчет: 171 315 341,66 руб. / 850 000 шт. обыкновенных акций = 201,55 руб.

## 6. Пояснения к отчету о движении денежных средств

В отчетном периоде Общество осуществляло расчеты в иностранной валюте. Величина изменения курса иностранных валют к рублю отражена по строке 4490 отчета о движении денежных средств. Курс доллара США к российскому рублю на дату составления отчетности – 60,6569 рублей за 1 доллар США, курс евро к российскому рублю на дату составления отчетности – 63,8111 рублей за 1 евро.

Денежные эквиваленты в отчетном периоде у Общества отсутствуют.

Движения денежных средств, подлежащие отражению в нетто-оценке, представляют собой денежные потоки по договорам на брокерское обслуживание – отражены в составе поступлений/платежей по инвестиционной деятельности.

Суммы денежных средств, уплаченные поставщикам, отражены с учетом НДС, в части прямых расходов по операциям, не облагаемым НДС, в связи с применением льготы по НДС.

#### 7. Корректировка и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

В 2016 году Обществом были исправлены (пересчитаны) сравнительные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности прошлых лет, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год,

Записи по бухгалтерским счетам в корреспонденции со счетом учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) не производились, поскольку указанные исправления произведены с целью более достоверного отображения информации в отчетности, изменением подхода к оценке статей отчетности, а не с выявленными существенными ошибками прошлого периода.

#### Корректировка сравнительных показателей Отчета о финансовых результатах за 2015 год, отраженных в отчете о финансовых результатах за 2016 год.

Статья отчета о движении денежных средств, корректируемая в отчетном периоде	Значение до корректировки, тыс. руб.	Значение после корректировки, тыс. руб.
<b>Выручка строка 2110, в том числе</b>	<b>488 693</b>	<b>490 204</b>
Вознаграждение по ПИФ и ДУ	488 693	488 693
Вознаграждение за распространение информации и консульт. услуги	-	794
Доходы от оказания консультационных услуг	-	717
<b>Прочие доходы строка 2340, в том числе</b>	<b>170 491</b>	<b>136 815</b>
Вознаграждение за распространение информации и консульт. услуги	794	-
Доходы от оказания консультационных услуг	717	-
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	178	178
Доходы (расходы), от продажи (покупки) валюты	32 147	32 147
Доходы (расходы), от продажи (покупки) валюты	-	-31 949
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	-	-216
<b>Прочие расходы строка 2350, в том числе</b>	<b>-137 692</b>	<b>-105 527</b>
Доходы (расходы), от продажи (покупки) валюты	31 949	-
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	216	-

АО «УК УРАЛСИБ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

Корректировка сравнительных показателей Отчета о движении денежных средств за 2015 год, отраженных в отчете о движении денежных средств за 2016 год.

Статья отчета о движении денежных средств, корректируемая в отчетном периоде	Значение до корректировки, руб.	Общая сумма корректировки, руб.	Значение после корректировки, тыс. руб.
<b>Прочие поступления от текущих операций, строка 4119, в том числе</b>	<b>45 633</b>	<b>13 541</b>	<b>59 174</b>
Беспроцентные займы		176 030	23 050
Беспроцентные займы		-152 980	0
Брокерское обслуживание	6 829	-6 829	0
Расчеты с поставщиками	307	-307	0
Расчеты по ДМС	2 373	-2 373	
<b>Прочие платежи от текущих операций, строка 4129, в том числе</b>	<b>33 988</b>	<b>-2 368</b>	<b>31 620</b>
Расчеты по ДМС	4 380	-2 373	2 007
Прочие расчеты		5	5
<b>Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), строка 4213, в том числе</b>	<b>184 409</b>	<b>-184 409</b>	<b>0</b>
Беспроцентные займы	176 030	-176 030	0
Брокерское обслуживание	8 379	-8 379	0
<b>Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, строка 4223, в том числе</b>	<b>546 947</b>	<b>-546 947</b>	<b>0</b>
Беспроцентные займы	152 980	-152 980	0
Брокерское обслуживание	393 967	-393 967	0
<b>Платежи по договорам на брокерское обслуживание, строка 4226</b>	<b>0</b>	<b>378 759</b>	<b>378 759</b>

**8. Раскрытие информации по ПБУ 18/02**

По результатам деятельности за 2016 год Общество получило прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета в размере 203 575 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил 38 887 тыс. руб.

Постоянные налоговые разницы, возникшие за отчетный год и повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль, составили 6 649 тыс. руб.

Суммы постоянного налогового актива составили:

вследствие восстановления резерва под обесценение финансовых вложений - 13 210 тыс. руб.

вследствие переоценки ценных бумаг по текущей рыночной стоимости - 2 745 тыс. руб.

вследствие дохода, связанного с продажей (покупкой) валюты, - 16 тыс. руб.

Суммы постоянного налогового обязательства составили:

вследствие различий в налоговом учете себестоимости по облигациям, обращающимся на рынке ценных бумаг, - 2 254 тыс. руб.

**АО «УК УРАЛСИБ»****Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год**

вследствие начисления резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете - 3 712 тыс. руб.

вследствие переоценки ценных бумаг по текущей рыночной стоимости -1 036 тыс. руб.

вследствие дохода, связанного с продажей (покупкой) валюты, - 16 тыс. руб.

вследствие наличия расходов, не принимаемых для целей налогообложения прибыли, - 2 304 тыс. руб.

Сумма увеличения отложенного налогового актива за отчетный период составила 510 тыс. руб., увеличение произошло в отношении изменения оценочного обязательства по оплате отпусков.

Налог на прибыль за 2016 г. составил 32 735 тыс. руб., в том числе:

- по ставке 20% - 27 250 тыс. руб.

- по ставке 15% - 5 485 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 171 315 тыс. руб.

**9. Информация о событиях после отчетной даты**

События после отчетной даты, требующие раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствуют.

**10. Раскрытие информации о связанных сторонах****10.1. Информация о дочерних организациях**

АО «УК УРАЛСИБ» владеет акциями ЮСБ Инвестмент Солюшнс (ЮСБИС) Кайман Лтд. (USB Investment Solutions (USBIS) Cayman Ltd.), которые отражены в качестве долгосрочных финансовых вложений. Балансовая стоимость вложений в дочернее общество по состоянию на 31.12.2016 г. Составляет:

Долгосрочные вложения в уставные капиталы других компаний	Количество акций, шт.	Балансовая стоимость (тыс. руб.)
Акции ЮСБ Инвестмент Солюшнс (ЮСБИС) Кайман Лтд. (USB Investment Solutions (USBIS) Cayman Ltd.) 100% участие	50 000	334 384

**10.2. Информация об операциях со связанными сторонами**

В отчетном периоде Обществу были оказаны услуги от следующих связанных сторон:

Наименование связанных сторон	Характер отношений	Виды услуг/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 распространение информации и консультирование	обычные коммерческие цены	19 983

В отчетном периоде Общество получало доходы от следующих связанных сторон:

Наименование связанных сторон	Характер отношений	Виды услуг/продукции	Метод определения цены	Цена продажи (тыс. руб.), без НДС
-------------------------------	--------------------	----------------------	------------------------	-----------------------------------

**АО «УК УРАЛСИБ»**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год**

USB Investment Solutions (USBIS) Cayman Ltd.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Доходы от оказания консультационных услуг (без НДС)	обычные коммерческие цены	675
--	---	---	---------------------------	-----

**Состояние расчетов со связанными сторонами:**

По состоянию на 31.12.2016 г. дебиторская задолженность связанных сторон перед Обществом отсутствует.

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	9 586

**Сведения о размерах вознаграждений, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:**

**Краткосрочные вознаграждения:**

Наименования	Сумма тыс. руб.
Совет директоров (в том числе вознаграждения исполнительному органу)	
Выплаты вознаграждения совету директоров	165
Отпуск очередной	3 036
Выплаты по соглашению сторон	0
Оплата труда за отчетный период	28 641
<b>Итого выплачено за 2016 г.</b>	<b>31 842</b>
Начисленные налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды	4 988
Удержанный НДФЛ за 2016 г	4 140

Члены правления	Сумма тыс. руб.
Выплаты вознаграждения членам правления	383
Отпуск очередной	2 037
Выплаты по соглашению сторон	1 365
Оплата труда за отчетный период	22 159
Иные доходы	279
<b>Итого выплачено за 2016 г</b>	<b>26 223</b>
Начисленные налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды	4 152
Удержанный НДФЛ за 2016 г	2 972

**10.3. Сведения о бенефициарных владельцах Общества (в течение 2016 года и по состоянию на 31.12.2016 г.)**

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

**11. Чистые активы Общества**

**АО «УК УРАЛСИБ»**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год**

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2016 г. составили 1 227 871 тыс. руб.

Динамика изменения стоимости чистых активов:

тыс. руб.

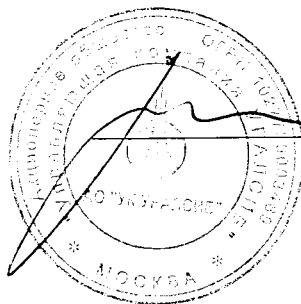
Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	1 227 871	1 154 552	1 124 745

**12. Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год**

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»

Генеральный директор

17 марта 2017 г.



/А.М. Успенский/

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)  
Акционерное общество "Управляющая компания УРАЛСИБ"  
за Январь - Декабрь 2016 г.**

**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	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016г.	14 308	(4 987)	139	-	(4 292)	-	-	-	14 447	(9 279)
	5110	за 2015г.	7 810	(3 207)	6 498	-	(1 780)	-	-	-	14 308	(4 987)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2016г.	14 308	(4 987)	-	-	(4 281)	-	-	-	14 308	(9 268)
	5111	за 2015г.	7 810	(3 207)	6 498	-	(1 780)	-	-	-	14 308	(4 987)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2016г.	-	-	139	-	(11)	-	-	-	139	(11)
	5112	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	3	1	-
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	3	1	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

## 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 2016г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2015г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2015г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016г.	-	139	(139)	-	-
	5190	за 2015г.	6 317	335	(713)	(5 939)	-
в том числе:	5181	за 2016г.	-	139	(139)	-	-
	5191	за 2015г.	-	-	-	-	-
Рестайлинг сайта 1 этап	5182	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2015г.	713	-	(713)	-	-
Система управления первичным обращением паев	5183	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2015г.	5 604	335	-	(5 939)	-

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016г.	13 582	(6 998)	6 311	-	-	(4 022)	-	-	19 893	(11 019)
	5210	за 2015г.	12 275	(8 169)	5 019	(3 712)	3 712	(2 541)	-	-	13 582	(6 998)
в том числе:												
	Офисное оборудование	5201	за 2016г.	10 538	(5 217)	6 311	-	-	(3 412)	-	-	16 849
5211		за 2015г.	9 231	(6 998)	5 019	(3 712)	3 712	(1 931)	-	-	10 538	(5 217)
Транспортные средства	5202	за 2016г.	2 790	(1 671)	-	-	-	(560)	-	-	2 790	(2 230)
	5212	за 2015г.	2 790	(1 111)	-	-	-	(560)	-	-	2 790	(1 671)
Другие виды основных средств	5203	за 2016г.	254	(110)	-	-	-	(50)	-	-	254	(160)
	5213	за 2015г.	254	(60)	-	-	-	(50)	-	-	254	(110)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5231	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2016г.	-	8 781	-	(6 311)	2 470
	5250	за 2015г.	-	5 019	-	(5 019)	-
в том числе:							
Автомобиль Audi A6 S tronic quattro 2.0 TFSI 249, XW8ZZ4G6HG037943	5241	за 2016г.	-	2 470	-	-	2 470
	5251	за 2015г.	-	-	-	-	-
Сервер For MS SQL HP DL360 Gen9 8SFF CTO Server	5242	за 2016г.	-	219	-	219	-
	5252	за 2015г.	-	1 081	-	1 081	-
Сервер Web Server For SharePoint HP DL360 Gen9 8SFF CTO Server	5243	за 2016г.	-	223	-	223	-
	5253	за 2015г.	-	469	-	469	-
Сервер MS SQL Server For SharePoint HP DL360 Gen9 8SFF CTO Server	5244	за 2016г.	-	239	-	239	-
	5254	за 2015г.	-	710	-	710	-
Сервер For Sybase RAID5+1HS HP DL360 Gen9 8SFF CTO Server	5245	за 2016г.	-	52	-	52	-
	5255	за 2015г.	-	641	-	641	-
Document Scanner DR-C130 + Flatbed Scanner unit 101	5246	за 2016г.	-	71	-	71	-
	5256	за 2015г.	-	-	-	-	-
Коммутатор Cisco Catalyst 3850 24 Port Data IP Services	5247	за 2016г.	-	768	-	768	-
	5257	за 2015г.	-	-	-	-	-
Межсетевой экран ASA 5515-X with SW, 6GE Data, 1GE Mgmt, AC, DES	5248	за 2016г.	-	1 641	-	1 641	-
	5258	за 2015г.	-	-	-	-	-
Коммутатор Catalyst 4500-X 16 Port 10G IP Base	5249	за 2016г.	-	1 959	-	1 959	-
	5259	за 2015г.	-	-	-	-	-
Коммутатор Catalyst 2960-XR 48 GigE, 2 x 10G SFP+, IP Lite		за 2016г.	-	690	-	690	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
Коммутатор Catalyst 2960-XR 24 GigE, 4 x 1G SFP, IP Lite		за 2016г.	-	449	-	449	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
Сервер For Sybase RAID10+1HS HP DL360 Gen9 8SFF CTO Server		за 2016г.	-	517	-	517	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
Macbook Air 12 Grey 512 Gb		за 2016г.	-	94	-	94	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
ПК Lenovo ThinkCentre i5_1		за 2016г.	-	72	-	72	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
ПК Lenovo ThinkCentre i3_1		за 2016г.	-	55	-	55	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
ПК Lenovo ThinkCentre i5_2		за 2016г.	-	72	-	72	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
ПК Lenovo ThinkCentre i3_2		за 2016г.	-	55	-	55	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	72	-	72	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	55	-	55	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	72	-	72	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	55	-	55	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	72	-	72	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	55	-	55	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	72	-	72	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	55	-	55	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	72	-	72	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	55	-	55	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	72	-	72	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	55	-	55	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	72	-	72	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	55	-	55	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	72	-	72	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	55	-	55	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	72	-	72	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	55	-	55	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	72	-	72	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	55	-	55	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	72	-	72	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	55	-	55	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	72	-	72	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	55	-	55	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	72	-	72	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	55	-	55	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	72	-	72	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	55	-	55	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	72	-	72	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	55	-	55	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	72	-	72	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	55	-	55	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	72	-	72	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	55	-	55	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	72	-	72	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	55	-	55	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	72	-	72	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	55	-	55	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	72	-	72	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	55	-	55	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	72	-	72	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	55	-	55	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	72	-	72	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	55	-	55	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	72	-	72	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	55	-	55	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	72	-	72	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	55	-	55	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	72	-	72	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	55	-	55	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	72	-	72	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	55	-	55	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	72	-	72	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	55	-	55	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	72	-	72	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	55	-	55	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	72	-	72	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	55	-	55	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	72	-	72	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	55	-	55	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	72	-	72	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	55	-	55	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	72	-	72	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	55	-	55	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	72	-	72	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	55	-	55	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	72	-	72	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	55	-	55	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	72	-	72	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	55	-	55	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	72	-	72	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	55	-	55	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	72	-	72	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	55	-	55	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	72	-	72	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-

	за 2016г.	-	-	-	-
	за 2015г.	-	55	-	55
ПК Lenovo ThinkCentre I3_4	за 2016г.	-	-	-	-
	за 2015г.	-	55	-	55
ПК Lenovo ThinkCentre I3_5	за 2016г.	-	-	-	-
	за 2015г.	-	55	-	55
ПК Lenovo ThinkCentre I3_6	за 2016г.	-	-	-	-
	за 2015г.	-	55	-	55
ПК I-RU City в составе INTEL Core i5	за 2016г.	-	-	-	-
	за 2015г.	-	226	-	226
Сервер Application Server For SharePoint HP DL360 Gen9 8SFF CTO Server	за 2016г.	-	-	-	-
	за 2015г.	-	547	-	547
ПК ThinkCentre M93 Tiny + Монитор Lenovo ThinkVision Monitor LT2323p	за 2016г.	-	-	-	-
	за 2015г.	-	259	-	259

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

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	733	-
в том числе:			
101520259 Сервер For MS SQL HP DL360 Gen9 8SFF CTO Server (с 2013 г.)	5261	219	-
101520262 Сервер For Sybase RAID5+1HS HP DL360 Gen9 8SFF CTO Server (с 2013 г.)	5262	52	-
101520263 Сервер MS SQL Server For SharePoint HP DL360 Gen9 8SFF CTO Server (с 2013 г.)	5263	239	-
101520264 Сервер Web Server For SharePoint HP DL360 Gen9 8SFF CTO Server (с 2013 г.)	5264	223	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 281	1 592	4 597
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения  
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2016г.	716 961	(64 505)	1 077 731	(748 815)	(11 238)	74 589	1 045 877	(1 154)
в том числе:	5311	за 2015г.	337 508	-	393 967	(14 514)	(259)	(64 246)	716 961	(64 505)
Акции	5302	за 2016г.	337 508	(69 172)	-	-	-	66 048	337 508	(3 124)
Облигации государственные и муниципальные	5303	за 2015г.	337 508	-	-	-	-	(69 172)	337 508	(69 172)
Облигации корпоративные	5304	за 2016г.	379 453	4 667	744 742	(702 246)	(10 594)	8 416	421 949	2 489
	5313	за 2015г.	-	-	393 967	(14 514)	(259)	4 926	379 453	4 667
Облигации иностранные	5314	за 2015г.	-	-	281 818	(46 190)	(644)	4 076	235 628	3 432
		за 2016г.	-	-	51 171	(379)	-	(3 951)	50 792	(3 951)
Краткосрочные - всего	5305	за 2015г.	228 370	-	530 777	(759 147)	-	-	-	-
в том числе:	5315	за 2015г.	267 494	-	1 248 226	(1 287 350)	-	-	-	-
Средства на Депозитных счетах	5306	за 2016г.	228 370	-	530 777	(759 147)	-	-	228 370	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2015г.	945 331	(64 505)	1 608 508	(1 507 962)	(11 238)	74 589	1 045 877	(1 154)
		за 2016г.	605 002	-	1 642 193	(1 301 864)	(259)	(64 246)	945 331	(64 505)

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

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

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2016г.	737	-	4 219	(4 704)	-	-	-	-	398	-
в том числе:	5420	за 2015г.	411	-	4 982	(4 510)	-	-	X	-	883	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016г.	737	-	4 123	(4 512)	-	-	-	-	348	-
Готовая продукция	5421	за 2015г.	251	-	4 641	(4 154)	-	-	-	-	737	-
Товары для перепродажи	5402	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5422	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5403	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5423	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5404	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5406	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2016г.	146	-	96	192	-	-	-	-	50	-
	5427	за 2015г.	160	-	341	(355)	-	-	-	-	146	-
	5408	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		поступление					выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из Дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
	5502	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016г.	246 883	-	2 072 574	-	(2 102 987)	-	(18 562)	-	-	-	-	-	-	-	216 470	(18 562)
	5530	за 2015г.	115 792	-	1 388 757	-	(1 257 129)	-	(537)	-	-	-	-	-	-	-	246 883	-
в том числе:																		
	5511	за 2016г.	192 188	-	468 867	-	(479 156)	-	(18 562)	-	-	-	-	-	-	-	181 899	(18 562)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2015г.	72 499	-	490 430	-	(370 741)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	192 188	-
	5512	за 2016г.	13 825	-	52 896	-	(55 887)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 834	-
Авансы выданные	5532	за 2015г.	9 479	-	87 166	-	(82 748)	-	(72)	-	-	-	-	-	-	-	13 825	-
	5513	за 2016г.	39 220	-	1 466 514	-	(1 493 012)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 722	-
Прочая	5533	за 2015г.	9 114	-	658 181	-	(627 610)	-	(465)	-	-	-	-	-	-	-	39 220	-
	5514	за 2016г.	1 650	-	84 297	-	(74 932)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 015	-
Прочие расчеты по ДУ	5534	за 2015г.	24 700	-	152 980	-	(176 030)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 650	-
	5500	за 2016г.	246 883	-	2 072 574	-	(2 102 987)	-	(18 562)	-	X	-	-	-	-	-	216 470	(18 562)
Итого	5520	за 2015г.	115 792	-	1 388 757	-	(1 257 129)	-	(537)	-	-	-	-	-	-	-	246 883	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 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						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016г.	42 736	334 578	115	(365 542)	(3)	-	-	-	-	11 884
	5580	за 2015г.	22 763	460 909	251	(441 187)	-	-	-	-	-	42 736
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016г.	14 680	117 214	-	(120 966)	-	-	-	-	-	10 928
	5581	за 2015г.	13 469	192 747	-	(191 536)	-	-	-	-	-	14 680
авансы полученные	5562	за 2016г.	15	306	-	(169)	-	-	-	-	-	152
	5582	за 2015г.	23	123	-	(131)	-	-	-	-	-	15
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016г.	27 845	7 149	115	(34 372)	-	-	-	-	-	737
	5583	за 2015г.	8 964	82 343	251	(63 713)	-	-	-	-	-	27 845
кредиты	5564	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2016г.	196	209 909	-	(210 035)	(3)	-	-	-	-	67
	5586	за 2015г.	307	185 696	-	(185 807)	-	-	-	-	-	196
	5567	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2016г.	42 736	334 578	115	(365 542)	(3)	-	-	-	-	11 884
	5570	за 2015г.	22 763	460 909	251	(441 187)	-	-	-	-	-	42 736

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Материальные затраты	5610	3 857	3 717
Расходы на оплату труда	5620	157 067	124 973
Отчисления на социальные нужды	5630	32 231	27 101
Амортизация	5640	8 290	4 298
Прочие затраты	5650	195 777	269 904
Итого по элементам	5660	397 222	429 993
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	397 222	429 993

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

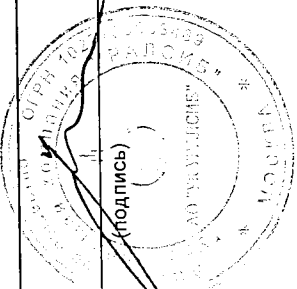
7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	47 787	60 307	(59 708)	-	48 386
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплате отпусков раб-ов	5701	8 727	23 200	(20 648)	-	11 279
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений	5702	39 060	37 107	(39 060)	-	37 107

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ Успенский Андрей Маркович



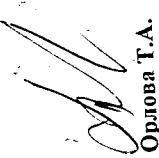
(подпись)

17 марта 2017 г.



Пронумеровано 62 и  
(ссылка на главу) лист 9 и  
скреплено печатью.

Генеральный директор  
ООО «ОКЕАН»



Орлова Г.А.

