

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской (финансовой) отчетности

Акционерного общества

«Управляющая компания УРАЛСИБ»

за 2017 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам Акционерного общества
«Управляющая компания УРАЛСИБ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Управляющая компания УРАЛСИБ» (ОГРН 1027739003489, адрес: 119435, г. Москва, Саввинская набережная, дом 23, строение 1) состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 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 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Управляющая компания УРАЛСИБ» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою

деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации

является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудиторской организации
Генеральный директор



Орлова Т.А.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЭКО»,
ОГРН 5147746167773 ,
123007, г. Москва, Хорошевское ш., д. 32А, под. 3, офис 417,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 11606057043

«28» марта 2018 года

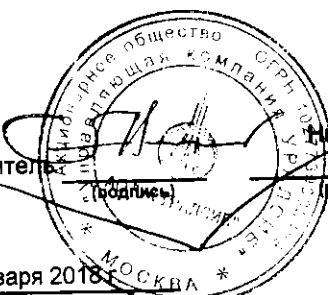
Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

			Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация	Акционерное общество "Управляющая компания УРАЛСИБ"	по ОКПО	45116875		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7702172846		
Вид экономической деятельности	Деятельность по управлению ценными бумагами	по ОКВЭД	66.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности			67	16	
Акционерное общество	/ частная	по ОКОПФ / ОКФС			
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	119435, Москва г, Саввинская наб, дом № 23, строение 1				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	804	5 168	9 321
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	7 264	11 344	6 584
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	1 288 506	1 044 723	652 455
	Отложенные налоговые активы	1180	2 153	2 256	1 746
4	Прочие внеоборотные активы	1190	14 379	21 729	17 367
	Итого по разделу I	1100	1 313 106	1 085 220	687 473
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	218	398	883
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 395	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	168 239	197 908	246 883
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	228 370
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 385	4 629	81 466
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	171 237	202 935	557 602
	БАЛАНС	1600	1 484 343	1 288 155	1 245 075

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	85 000	85 000	85 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	70 000	70 000	70 000
	Резервный капитал	1360	12 750	12 750	12 750
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 246 061	1 060 121	986 802
	Итого по разделу III	1300	1 413 811	1 227 871	1 154 552
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	28	14	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	28	14	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5	Кредиторская задолженность	1520	10 788	11 884	42 736
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	59 716	48 386	47 787
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	70 504	60 270	90 523
	БАЛАНС	1700	1 484 343	1 288 155	1 245 075


 Руководитель Никитченко Андрей Валерьевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

26 января 2018 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.**

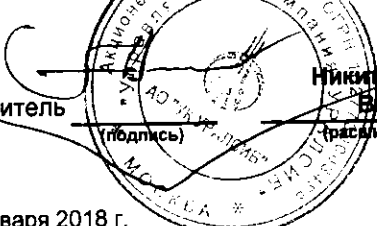
Организация Акционерное общество "Управляющая компания УРАЛСИБ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность по управлению ценными бумагами
Организационно-правовая форма / форма собственности
Акционерное общество / частная
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

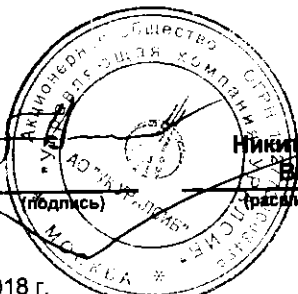
Коды		
0710002		
31	12	2017
45116875		
7702172846		
66.12.2		
67	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	524 874	477 736
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	524 874	477 736
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(391 939)	(397 222)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	132 935	80 514
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	87 187	63 119
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	445 339	855 188
	Прочие расходы	2350	(438 529)	(795 246)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	226 932	203 575
	Текущий налог на прибыль	2410	(40 873)	(32 735)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 455)	(6 649)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(15)	(14)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(104)	510
	Прочее	2460	-	(21)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	185 940	171 315

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 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	185 940	171 315
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-


 Руководитель (подпись)

Никитенко Андрей
Валерьевич
 (расшифровка подписи)



26 января 2018 г.

)

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2017 г.

Коды			
0710003			
31	12	2017	
45116875			
7702172846			
66.12.2			
67	16		384

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / 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 2015 г.	3100	85 000	-	70 000	12 750	986 802	1 154 552
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	171 315	171 315
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	171 315	171 315
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	-	-	-	-	(97 997)	(97 997)
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	(97 997)	(97 997)

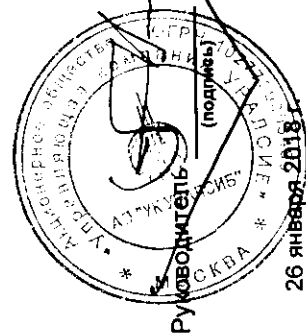
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	85 000	-	70 000	12 750	1 060 121	1 227 871
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	185 940	185 940
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	185 940	185 940
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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	85 000	-	70 000	12 750	1 246 061	1 413 811

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок					
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3402	-	-	-	-
исправлением ошибок	3412	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	1 413 811	1 227 871	1 154 552



Никитченко Андрей
Валерьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

26 января 2018 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

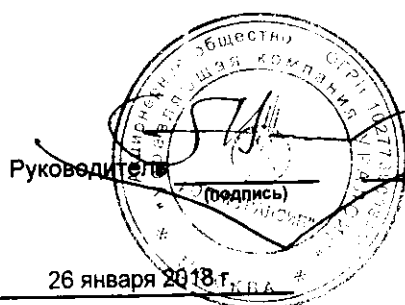
Организация Акционерное общество "Управляющая компания УРАЛСИБ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность по управлению ценными бумагами
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / частная
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2017
45116875		
7702172846		
66.12.2		
67	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	578 627	500 736
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	561 215	489 740
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	17 412	10 996
Платежи - всего	4120	(407 473)	(479 559)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(134 608)	(135 562)
в связи с оплатой труда работников	4122	(228 318)	(247 525)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(36 755)	(67 426)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(7 792)	(29 046)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	171 154	21 177
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 441	799 110
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 066	-
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	375	48 097
Возврат средств с депозитных счетов	4215	-	751 013
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(176 815)	(798 727)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 296)	(9 115)
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)
По договорам на брокерское обслуживание	4226	(175 519)	(262 012)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(174 374)	383

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(97 996)
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)
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)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3 220)	(76 436)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 629	81 466
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 385	4 629
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(24)	(401)



Никитченко Андрей
Валерьевич
(расшифровка подписи)

26 января 2018 г.

АО «УК УРАЛСИБ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

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

за 2017 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. Раскрытие информации по ПБУ 18/02
8. Информация о событиях после отчетной даты
9. Раскрытие информации о связанных сторонах
10. Чистые активы Общества
11. Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «УК УРАЛСИБ» (далее – Общество или Компания) за 2017 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Описание Общества

Адрес юридического лица: 119435, г. Москва, Саввинская набережная, д.23, стр.1. Государственная регистрация: Общество зарегистрировано Московской Регистрационной Палатой 21 ноября 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 17.07.2002 г.

Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации от 05.05.2017.

Уведомление о постановке на учет юридического лица в качестве крупнейшего налогоплательщика от 22.04.2015 г.

Лицензия № 21-000-1-00037 от 14 июля 2000 г., выдана ФКЦБ России на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами. Срок действия не ограничен.

Лицензия № 045-06475-001000 от 05 марта 2003 г., выдана ФКЦБ России на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами. Срок действия не ограничен.

Органами управления Обществом являются: Общее собрание акционеров (высший орган управления). Совет директоров Общества (стратегическое управление) и исполнительные органы в виде Правления (коллегиальный исполнительный орган) и Генерального Директора (единоличный исполнительный орган).

В отчетном периоде обязанности единоличного исполнительного органа в качестве генерального директора Общества исполнял Успенский Андрей Маркович (по 23.01.2018 г. включительно).

23.01.2018 года на основании решения Совета директоров АО "УК УРАЛСИБ" (Протокол №1 от 22.01.2018 г.) досрочно прекращены полномочия Успенского Андрея Марковича в качестве генерального директора АО "УК УРАЛСИБ", соответственно, с 24.01.2018 года Генеральным директором АО "УК УРАЛСИБ" избран Никитченко Андрей Валерьевич.

1.2. Основные виды деятельности Общества по состоянию на 31 декабря 2017 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 и управляющей компанией инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов.

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.

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 40 000 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.

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

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 20.10.2017 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 30.11.2017г.

2.13. Изменения в учетной политике на 2018 год

С 01.01.2018 года Общество применяет отраслевые стандарты бухгалтерского учета, утвержденные Банком России для некредитных финансовых организаций.

В 2018 году Общество ведет учет финансово-хозяйственной деятельности, используя счета учета, предусмотренные Положением Банка России от 02.09.2015 № 486-П «О Платежном балансе бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» с учетом последующих указаний по его изменению». Отчетность Общества будет подготавливаться и направляться в контролирующие и надзорные органы согласно Положению Банка России от 03.02.2016 № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров» с учетом последующих указаний по его изменению.

3. Информация о рисках хозяйственной деятельности

3.1 Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

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;

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

- 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 текущей 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 текущей ликвидности по данным бухгалтерского баланса на конец 2017 года составляет 2,43. Компания вкладывает свободные денежные средства в ценные бумаги эмитентов, которые имеют высокий рейтинг долгосрочной кредитоспособности.

Так как Компания осуществляет лицензируемые виды деятельности, связанные с доверительным управлением имуществом 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, могущих повлечь изменение существующей системы и негативно отразиться 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 Общества убытков в результате неблагоприятных событий экономического характера. Среди таких рисков можно выделить следующие виды рисков:

- **Рыночные риски** – вероятность возникновения у Общества потерь вследствие неблагоприятного изменения стоимости финансовых инструментов торгового портфеля и производных финансовых инструментов, 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, обязательствам и внебалансовым инструментам Общества;

- **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 Обществом 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 Общества 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 Общества, неправильном или недостаточно обоснованном определении перспективных направлений деятельности, в которых Общество 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 Общества.

- **Операционный риск** – вероятность возникновения убытков в результате несоответствия характеру и масштабам деятельности Общества и (или) требованиям действующего законодательства внутренних порядков и процедур проведения инвестиционных операций и других сделок, их нарушения работниками Общества и (или) иными лицами (вследствие непреднамеренных или умышленных действий или бездействия), несоразмерности (недостаточности) функциональных возможностей

применяемых Обществом информационных, технологических и других систем и (или) их отказов (нарушений функционирования), а также в результате воздействия внешних событий.

Операционный риск включает в себя:

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 сторонних лиц (кроме работников Общества) - вероятность потерь, связанных с ошибками партнеров Компании, мошенничества и злонамеренными действиями третьих лиц;

Контрагентские риски - вероятность потерь, обусловленных задержкой или отказом оплаты услуг или иными неправомерными действиями контрагентов/клиентов;

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

- несоблюдение Обществом 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 Общества по причине неверно составленной документации;
- превышение полномочий работниками Общества при заключении договоров.

- **Корпоративные риски** – вероятность возникновения конфликта интересов между акционерами Общества и менеджментом/персоналом Общества, представляющими акционеров в бизнесе. Такого рода риски возникают в том случае, когда менеджмент/персонал принимает решения, которые противоречат целям и задачам Общества, установленным при его создании, в силу личного интереса, недостаточности стимулов или недостаточностью надзора за их действиями;

- **Репутационные риски** – вероятность возникновения у Общества убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования в обществе негативного представления о финансовой устойчивости Общества, качестве оказываемых ею услуг или характере деятельности в целом.

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

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

Платежи, в основном, осуществляются в российских рублях.

Основные контрагенты, с которыми Общество взаимодействует на финансовом рынке при осуществлении доверительного управления активами клиентов:

- ПАО «БАНК УРАЛСИБ»;
- АО «БФА»;
- ООО «УРАЛСИБ Кэпитал - Финансовые услуги»;
- АО «Независимая регистраторская компания».

Основные контрагенты, с которыми Общество взаимодействует для поддержания операционной деятельности:

- ООО «УРАЛСИБ - Стиль жизни»;
- ООО «А-Недвижимость»;
- ООО «ЦБУ»;
- Филиал Акционерной компании с ОО «КПМГ Лимитед»;
- ООО «Редсофт».

Механизм управления рисками, методы оценки рисков:

Система управления рисками включает в себя:

- идентификацию потенциальных источников рисков в процессе осуществления деятельности на рынке ценных бумаг;
- выделение рисков, наиболее существенных для Общества, которые поддаются управляющему воздействию;
- разработку базовых принципов управления рисками в Обществе 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 Общества риска;
- формализацию принципов управления рисками в Обществе;
- 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 Общества и выработку заключений на предмет соответствия положений документов допустимому риску, определенному политикой Общества;
- оценку способности Общества компенсировать воздействие нежелательных (негативных) событий (явлений);
- оценку эффективности существующих системы внутреннего контроля и порядка принятия в Обществе решений в процессе осуществления деятельности на рынке ценных бумаг.

Ответственность за организацию системы управления рисками Общества 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;
- Периодический мониторинг рисков и проверка соответствия существующих рисков установленным лимитам;
- Разработка рекомендаций и процедур по управлению рисками.

Управление отдельными видами рисков также осуществляют подразделения Общества, непосредственно совершающие сделки на рынке ценных бумаг, подразделения, оформляющие совершенные сделки и операции, подразделения, ведущие внутренний учет совершенных сделок и операций, подразделения управленческого учета, аналитические подразделения.

Процедуры по управлению рисками включают:

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

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

- диверсификация;
- лимитирование;
- установление системы качественных показателей и лимитов к структуре и

- 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 Общества, а также сотрудников Общества 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 методы:

- банковская гарантия;
- 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 выпуска, эмитента или группы связанных эмитентов, в которую входит эмитент.

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 Общество 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 Общества в процессе реализации установленных процедур по отбору контрагентов и мониторингу их состояния.

Рыночный риск

Общество 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 VaR модели, т.е. определения максимального размера потерь на определенном временном горизонте и с заданной вероятностью. Также 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, CPPI), или для портфелей, по которым невозможно найти бенчмарк или модельный портфель

Методы управления рыночным риском:

- диверсификация;
- установление лимитов на концентрацию и на чувствительность по виду ценных бумаг, сектору, стране (региону), доле актива, классу актива, дюрации;
- установление лимита VaR;
- хеджирование.

Контроль рыночных рисков осуществляют через контроль соблюдения 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 Общества 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 ухудшившейся 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-тестировании (сценарном анализе) и средних оттоков из портфеля.

Контрагентские риски

Метод оценки контрагентского риска.

Оценка контрагентского риска определяется оценкой качества контрагента и характеристик размещения. Измерение риска контрагента также 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,

Контроль контрагентского риска

Контроль контрагентских рисков состоит в контроле за соблюдением установленных лимитов, проверке финансового состояния контрагентов Общества в процессе реализации установленных Обществом процедур по отбору контрагентов и мониторингу их состояния.

Операционный риск

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

- анализа изменений технологий в финансовой сфере, финансовых инноваций, которые могут оказать влияние на эффективность деятельности Общества 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 рискового события, размер которых можно измерить в денежных единицах):
 - недополученный доход, в том числе из-за потери клиентов;
 - снижение качества услуг и, как следствие, потеря клиентов;
 - снижение качества процессов, и, как следствие, дополнительные расходы;
 - потеря репутации и, как следствие, потеря клиентов.

Методы управления риском.

Основным методом минимизации операционного риска является организация и осуществление внутреннего контроля в Обществе, 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 Общества, выполняющими связанные с операционным риском бизнес-процессы. Ответственные подразделения отвечают за соблюдение установленных в Обществе 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 Общества и саморегулируемых организаций, членом которых является Общество, заключенных Обществом договоров в процессе осуществления деятельности. Частью комплаенс-риска является **правовой риск**.

При оценке уровня риска Общества ориентируется на следующие показатели:

- возрастание (сокращение) количества обращений, заявлений и жалоб к Обществу;
- возрастание (сокращение) количества случаев нарушения действующего законодательства Российской Федерации;
- возрастание (сокращение) числа и размеров выплат денежных средств Обществом 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 Обществом и в пользу Общества;
- возрастание (сокращение) числа и размеров выплат денежных средств Обществом по итогам рассмотренных обращений, заявлений и жалоб в адрес Общества;
- применение мер воздействия к Обществу со стороны регулирующих органов.

Методы управления риском

Управление комплаенс - риском осуществляется в целях уменьшения (исключения):

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

Указанный вид риска управляется через четкую организацию управления в Обществе:

- контроль достоверности отчетности, предоставляемой в Банк России, федеральные органы исполнительной власти, иной публикуемой информации,

представляемой клиентам и контрагентам, другим заинтересованным лицам, в том числе в рекламных целях;

- разработка системы информационного обеспечения, не допускающей использования конфиденциальной или инсайдерской информации лицами, имеющими доступ к такой информации, в личных интересах;
- определение порядка применения дисциплинарных мер к сотрудникам, виновным в повышении уровня риска потери деловой репутации Общества;
- соблюдение принципа «Знай своего клиента» в соответствии с Программой идентификации и изучения клиентов Общества 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 Обществом договоров, оформляемых от имени Общества доверенностей и иных документов, устанавливающих права и обязанности для Общества, ее клиентов и сотрудников;
- направление запросов в Банк России и федеральные органы исполнительной власти, саморегулируемые организации и ассоциации, членом которых является Общество 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 Обществом;
- контроль сроков устранения нарушения;
- соблюдение требований законодательства Российской Федерации, внутренних процедур и иных внутренних документов Общества.

Контроль рисков

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

Правовой риск

Методы оценки риска

Риск оценивается путем анализа действующего законодательства Российской Федерации и изменений в него, учредительных и внутренних документов Общества, анализа договоров с клиентами, контрагентами, сторонними организациями, оформляемых от имени Общества доверенностей и прочих юридически значимых для Общества 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 Обществе применяются следующие методы:

- наличие внутреннего порядка согласования (визирования) юридической службой заключаемых Обществом договоров, оформляемых от имени Общества 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 работников Общества об изменениях действующего законодательства Российской Федерации;
- соблюдение требований законодательства Российской Федерации, внутренних документов Общества, 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 Общества 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 Общества;
- выявление фактов хищения, подлогов, мошенничества в Обществе, использования работниками в личных целях полученной от клиентов и контрагентов конфиденциальной информации;
- отказ постоянных или крупных клиентов и контрагентов от сотрудничества с Обществом.

Методы управления риском

Управление риском потери деловой репутации необходимо в целях снижения

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

возможных убытков, сохранения и поддержания деловой репутации Общества перед клиентами и контрагентами, учредителями (участниками), участниками финансового рынка, органами государственной власти и местного самоуправления, саморегулируемыми организациями, членом которых является Общество.

В целях минимизации риска потери деловой репутации применяются следующие подходы:

- принятие своевременных мер по устранению выявленных нарушений в деятельности Общества;
- 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 Общества;
- контроль достоверности раскрываемой и публикуемой информации об Обществе и его 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 Общества может осуществляться в форме:

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

- средств страховых и гарантийных фондов, созданных при участии Общества;

- гарантий и поручительств третьих лиц,

- иные формы.

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

В 2017 году были усовершенствованы процессы, методы и системы управления рисками, относительно осуществления деятельности по доверительному управлению активами клиентов.

3.2 Раскрытие информации о кредитных рисках

Общество незначительно подвержено кредитным рискам, в связи с отсутствием по состоянию на конец отчетного периода предоставленных займов. Компания оценивает размер кредитного риска приближенным к нулю. Методы определения кредитного риска указаны выше.

1. Основные дебиторы Компании по состоянию на 31.12.2017 г.

1.1. Дебиторская задолженность по вознаграждениям за услуги по доверительному управлению:

- Пенсионный фонд Российской Федерации (договор доверительного управления средствами пенсионных накоплений);

- АО "НПФ "Транснефть" (договор доверительного управления средствами пенсионных резервов);

- АО «Страховая группа УралСиб»;

- НПФ «Стройкомплекс»;

- АО «УРАЛСИБ Жизнь».

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

1.2. Дебиторская задолженность по договорам возмездного оказания услуг отсутствует.

Основные дебиторы Общества обладают хорошей деловой репутацией. Их текущее финансовое состояние обеспечивает способность получать постоянный денежных поток и доходы в будущих периодах.

1.3. Дебиторская задолженность по накопленному купонному доходу:

- Министерство финансов Российской Федерации;

- АО Всероссийский Банк Развития Регионов

- ПАО "Московский Кредитный Банк"

- АО "Российский Сельскохозяйственный банк"

- ПАО Сбербанк

- ОАО "Акционерная компания по транспорту нефти "Транснефть"

1.4. Дебиторская задолженность по брокерским договорам:

- АО «БФА»;

- другие.

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

3.3 . Раскрытие информации о риске ликвидности

Общество оценивает уровень риска потери ликвидности как приближенный к нулю. Общество не выдавало обеспечений и гарантий, неоплаченные активы по состоянию на 31 декабря 2017г. отсутствуют.

Общество не находится на стадии банкротства и ликвидации.

Общество 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 Общество 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, Общество осуществляет управление рисками в соответствии с порядком работы с проблемными активами клиентов Общества.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. основным кредитором Общества является - ООО «УРАЛСИБ - Стиль жизни».

3.4 . Раскрытие информации о рыночных рисках

Информация:- о рисках, связанных с переданными активами (по сделкам РЕПО, опционам, по переданным векселям).

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

Анализ чувствительности к видам рыночных рисков и эффект на Отчет о финансовых результатах (прибыль/убыток и капитал, если возможно).

Общество инвестирует собственные средства в долговые ценные бумаги высококачественных эмитентов, размещает средства в депозиты в надежных банках, таким образом, финансовый результат Компании чувствителен к изменению процентных ставок.

По состоянию на 31.12.2017г. дюрация портфеля долговых инструментов составила 1,96.

Финансовый результат, отражаемый в Отчете о финансовых результатах Общества, 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

3.5 Раскрытие информации о других видах рисков

Правовые риски.

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

Помимо этого налоговая система Российской Федерации находится в процессе развития и подвержена различным толкованиям и постоянным изменениям. В результате, текущая трактовка и толкование существующих законов и налоговой практики 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.

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

Репутационный риск.

Общество 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.

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

4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

4.1 Нематериальные активы

В АО «УК УРАЛСИБ» по состоянию на 31.12.2017г. информация о нематериальных активах отражена в пояснениях к бухгалтерскому балансу №1 «Нематериальные активы и расходы на НИОКР».

По состоянию на 31 декабря 2017 года стоимость нематериальных активов составила 804 тыс. рублей.

4.2. Основные средства и капитальные вложения

По состоянию на 1 января 2017 года Общество не переоценивало основные средства.

Изменение первоначальной стоимости основных средств в 2017 году по группам отражены в пояснениях к бухгалтерскому балансу № 2 «Основные средства».

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

4.3 Финансовые вложения

В АО «УК УРАЛСИБ» по состоянию на 31.12.2017 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 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
Итого долгосрочные финансовые вложения в виде акций		334 384

Долгосрочные финансовые вложения – облигации (в разрезе категорий)	Эмитент / Заемщик	Количество, шт.	Балансовая стоимость, тыс. руб.	Срок погашения
Облигации корпоративные	Альфа-Банк АО	38 000	38 380	04.12.2032
Облигации корпоративные	Всероссийский Банк Развития Регионов АО	34 000	34 636	12.10.2020
Облигации корпоративные	Внешэкономбанк ГК	30 000	31 176	03.05.2019
Облигации корпоративные	Внешэкономбанк ГК	9 000	9 225	18.06.2021
Облигации корпоративные	Газпром Нефть ПАО	30 000	31 038	03.05.2046
Облигации корпоративные	Газпромбанк АО	30 000	30 543	02.12.2019
Облигации корпоративные	ДельтаКредит КБ АО	40 000	41 508	18.05.2026
Облигации корпоративные	Московский Кредитный Банк ПАО	35 000	34 811	30.10.2018
Облигации корпоративные	РОСБАНК ПАО	25 000	25 560	27.05.2026
Облигации корпоративные	РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	7 860	8 111	21.06.2021

АО «УК УРАЛСИБ»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Облигации корпоративные	РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	31 640	31 969	11.04.2023
Облигации корпоративные	Сбербанк ПАО	25 000	26 365	30.09.2021
Облигации корпоративные	Транснефть АК ОАО	30 194	32 453	09.04.2026
Облигации гос. и муниципальные Автодор-001	Автодор ГК	25 000	25 215	13.12.2019
ИТОГО <i>Облигации корпоративные</i>		390 694	400 990	
Облигации гос. и муниципальные ОФЗ-29006-ПК	Минфин России	150 000	163 013	29.01.2025
Облигации гос. и муниципальные ОФЗ-29011-ПК	Минфин России	120 000	125 128	29.01.2020
Облигации гос. и муниципальные ОФЗ-29012-ПК	Минфин России	85 200	88 618	16.11.2022
Облигации гос. и муниципальные ОФЗ-24019-ПК	Минфин России	37 000	37 985	16.10.2019
Облигации гос. и муниципальные ОФЗ-26221-ПД	Минфин России	45 000	45 312	23.03.2033
Облигации гос. и муниципальные СПб-2	Администрация Губернатора Санкт-Петербурга	30 000	30 288	28.05.2025
Облигации гос. и муниципальные ЯНАО-35002-об	Минфин России	20 000	20 870	06.12.2023
Облигации гос. и муниципальные Ярославская Обл-35014-об	Минфин России	10000	10 688	19.05.2023
ИТОГО <i>Облигации гос. и муниципальные</i>		497 200	521 902	
Облигации иностранные	CBOM FINANCE PUBLIC	215	12 929	07.11.2021
Облигации иностранные	Gaz Capital, Societe Anonyme	100	5 850	11.04.2018
Облигации иностранные	LUKOIL International Finance B.V.	200	12 451	09.11.2020
ИТОГО. <i>Облигации иностранные</i>		515	31 230	
Итого долгосрочные финансовые вложения в виде облигаций		888 409	954 122	

АО «УК УРАЛСИБ»**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год****4.4. Расходы будущих периодов и материалы**

В АО «УК УРАЛСИБ» по состоянию на 31.12.2017г. 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:

Тыс. руб.

Статья	31.12.2017 г.
Внеоборотные активы	4 379
Оборотные активы (запасы)	218
ИТОГО:	21 779

4.5. Сведения по крупным дебиторам.

Балансовая стоимость существенных дебиторских задолженностей представляет собой начисленное вознаграждение по услугам по доверительному управлению, по брокерским договорам и накопленный купонный доход по облигациям за 2017 год:

Контрагенты	Задолженность на 31.12.2017 г., тыс. руб.
АО "УК УРАЛСИБ" Д.У. средствами пенсионных накоплений	62 530
АО "УК УРАЛСИБ" Д.У. средствами пенсионных резервов АО "НПФ "Транснефть"	9 149
АО "УК УРАЛСИБ" Д.У. ОПИФ акций "УРАЛСИБ Акции роста"	18 677
АО "УК УРАЛСИБ" Д.У. ОПИФ акций "УРАЛСИБ Первый"	10 165
Министерство финансов Российской Федерации	13 599
АО "БФА"	13 895

В составе дебиторской задолженности отражены беспроцентные займы выданные:

Заемщик	Задолженность на 31.12.2017 г., тыс. руб.
АО "УК УРАЛСИБ" "Д.У." ОПИФ рыночных финансовых инструментов "УРАЛСИБ Драгоценные металлы"	150

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" по договору ДУ №УН2013ДУ-329 от 16.01.2013 г. на сумму 18 561 тыс. руб., в отношении которой создан резерв по сомнительным долгам в полном объеме. Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности на балансе Общества отсутствует.

По результатам проведенной инвентаризации расчетов и обязательств по состоянию на 31.12.2017г. списана на прочие расходы дебиторская задолженность с истекшим сроком давности в сумме 671 тыс. руб.

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства Общества представляют собой денежные средства на расчетных счетах в российских рублях, долларах, евро в российских банках, а также наличные денежные средства в кассе Общества:

руб.	
Наименование денежных средств	31.12.2017г.
Касса	246,00
Расчетные счета, руб. (АО БАНК ГПБ 40701810000000000303)	1 840.00
Расчетные счета, руб. (ПАО "БАНК УРАЛСИБ" 407018108004800000009)	97 086.95
Расчетный счет, руб. (ПАО БАНК ВТБ 40701810200260000106)	5 355.94
Расчетный счет, USD (ПАО "УРАЛСИБ" 40701840099007000111)	1 270 867.2
Расчетный счет, руб. (ПАО "БАНК УРАЛСИБ" 40701810000770000153)	9 836.55
Итого:	1 385 232,64

4.7. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2017 г. уставный капитал составляет 85 000 тыс. руб. и состоит из 850 000 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая. По состоянию на 31.12.2017 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

4.8. Распределение прибыли

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не отражает распределение прибыли за 2017 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.

4.9. Сведения по крупным кредиторам.

Кредиторская задолженность относится к расчетам с поставщиками по услугам, связанным с основной деятельностью Общества, а именно:

Тыс. руб.	
Контрагенты	Задолженность на 31.12.2017 г., тыс. руб.
ООО «УРАЛСИБ-Стиль жизни»	8 026

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.

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 31.12.2017г. отложенные налоговые активы, связанные с ранее полученным налоговым убытком, отсутствуют.

Отложенные налоговые активы, связанные с оценочным обязательством по оплате отпусков работников, по состоянию на 31.12.2017 г. составили 2 152 тыс. руб.

4.11. Данные о забалансовых активах и обязательствах

На 31.12.2017г. Общество имеет арендованные основные средства (аренда помещения), учитываемые на забалансовом счете (133 240 тыс. руб.)

На конец 2017 года у Общества нет обеспечений, выданных в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций, а также нет обеспечений, выданных организацией под собственные обязательства.

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 2017 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 за отчетный период:

Тыс. руб.	
Статья	2017 год
Вознаграждение за управление	35 197
Вознаграждение за успех	87 352
Услуги по управлению имуществом	402 325
Итого:	524 874

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

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

Тыс. руб.	
Элементы затрат	2017 год
Агентское вознаграждение	59 474
Амортизация НМА	3 218
Амортизация основных средств	4 166
Аренда	18 395
Расходы на оплату труда	142 231
Страховые взносы	30 652
Затраты на резерв оплаты отпусков	17 832
Затраты на резерв под бонусы	48 955
Информационные услуги	15 103
Списание НДС на расходы	13 218
Материальные затраты	4 230
Расходы по программному обеспечению	12 815
Услуги по ведению бух. учета	4 712
Прочие затраты	16 938
Итого:	391 939

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

		Тыс. руб.
Наименование показателя		2017 год
Проценты по банковским счетам (расчетным)		665
Проценты по депозитам		375
Начисленный купонный доход		27 873
Начисленный купонный доход (облагаемый налогом на прибыль по ставке 15 процентов)		58 274
Итого:		87 187

5.4.2. Состав статьи «Прочие доходы»:

		Тыс. руб.
Наименование показателя		2017 год
Выручка по корпоративным облигациям, обращающимся на рынке		37 406
Выручка по государственным и муниципальным облигациям, обращающимся на рынке		377 754
Вознаграждение за распространение информации и консультационные услуги		20
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты		326
Курсовые разницы		433
НКД Реализация		113
НКД Реализация (под 15%)		8 020
Положительная переоценка ценных бумаг		18 876
Прочие доходы		325
Реализация нематериальных активов		1 183
Реализация основных средств		883
Итого:		445 339

5.4.3. Состав статьи «Прочие расходы»:

		Тыс. руб.
Наименование показателя		2017 год
Себестоимость по корпоративным облигациям, обращающимся на рынке		37 954
Себестоимость по государственным и муниципальным облигациям, обращающимся на рынке		378 898
Комиссии		104
НКД Себестоимость при реализации		80
НКД Себестоимость при реализации (под 15%)		7 497
Госпошлины		507
Депозитарные расходы		215
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты		328
Курсовые разницы		373
Налог на имущество		3

Отрицательная переоценка ценных бумаг	6 487
Расходы на услуги банков	285
Прочие расходы	98
Расходы, не принимаемые в целях НУ	3 369
Расходы прошлых периодов	237
Реализация нематериальных активов	1 145
Реализация основных средств	233
Списание дебиторской задолженности	671
Транспортный налог	45
Итого:	438 529

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 2017 года базовая прибыль на акцию составила 218 руб. 75 коп.

Расчет: 185 939 852,77 руб. / 850 000 шт. обыкновенных акций = 218,75 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 – 57,6002 рублей за 1 доллар США, курс евро к российскому рублю на дату составления отчетности – 68,8668 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 по строке 4226.

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. Раскрытие информации по ПБУ 18/02

По результатам деятельности за 2017 год Общество получило прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета в размере 226 932 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил 42 446 тыс. руб.

Постоянные налоговые разницы, возникшие за отчетный год и повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль, составили 1 455 тыс. руб.

Суммы постоянного налогового актива составили:

вследствие переоценки ценных бумаг по текущей рыночной стоимости – 3 775 тыс. руб.

вследствие дохода, связанного с продажей (покупкой) валюты, - 65 тыс. руб.

вследствие наличия доходов, не принимаемых для целей налогообложения прибыли, - 54 тыс. руб.

Суммы постоянного налогового обязательства составили:

АО «УК УРАЛСИБ»**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год**

вследствие различий в налоговом учете себестоимости по облигациям, обращающимся на рынке ценных бумаг, - 130 тыс. руб.

вследствие переоценки ценных бумаг по текущей рыночной стоимости -1 297 тыс. руб.

вследствие расхода, связанного с продажей (покупкой) валюты, - 66 тыс. руб.

вследствие наличия расходов, не принимаемых для целей налогообложения прибыли, - 946 тыс. руб.

Сумма уменьшения отложенного налогового актива за отчетный период составила 104 тыс. руб., которое произошло в отношении изменения оценочного обязательства по оплате отпусков.

Налог на прибыль за 2017 г. составил 40 873 тыс. руб., в том числе:

- по ставке 20% - 32 053 тыс. руб.

- по ставке 15% - 8 820 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 185 940 тыс. руб.

8. Информация о событиях после отчетной даты

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

9. Раскрытие информации о связанных сторонах**9.1. 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 31.12.2017 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

9.2. Информация об операциях со связанными сторонами

В отчетном периоде Обществу были оказаны услуги следующими исполнителями, являющимися связанными сторонами:

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	Агентское вознаграждение за распространение информации и	обычные коммерческие цены	25 511

	Общество	консультирован ие		
--	----------	----------------------	--	--

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
Общество с ограниченной ответственностью страховая компания «УРАЛСИБ СТРАХОВАНИЕ».	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Вознаграждение за управление	обычные коммерческие цены	1 142

По состоянию на 31.12.2017 г. кредиторская 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	8 026

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	151.82
Отпуск очередной	1 162.22
Выплаты по соглашению сторон	
Оплата труда за отчетный период	16 947.79
Итого выплачено за 2017 г.	18 261.83
Начисленные налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды	2 921.57
Удержанный НДФЛ за 2017 г	2 374.46
Члены правления	
Выплаты вознаграждения членам правления	327.37

АО «УК УРАЛСИБ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Отпуск очередной	1 447.18
Выплаты по соглашению сторон	2 500.00
Оплата труда за отчетный период	14 808.84
Итого выплачено за 2017 г	19 083.39
Начисленные налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды	3 246.05
Удержанный НДФЛ за 2017 г	2 329.38

9.3. Сведения о бенефициарных владельцах Общества (в течение 2017 года и по состоянию на 31.12.2017 г.)

ФИО	Гражданство	Примечание
Коган Владимир Игоревич	Российская Федерация	Косвенно (через третьих лиц) распоряжается более 25% акций в уставном капитале

10. Чистые активы Общества

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2017 г. составили 1 413 811 тыс. руб. Динамика изменения стоимости чистых активов:

тыс.руб.

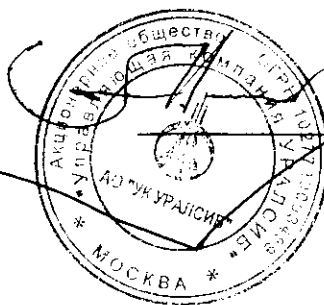
Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	1 413 811	1 227 871	1 154 552

11. Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 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

26 января 2018 г.



/ Никитченко А.В./

Акционерное общество "Управляющая компания УРАЛСИБ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2017 г. (тыс. руб)

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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017г.	14 447	(9 279)	-	(1 145)	3 435	(3 219)	-	9 867	(9 063)
	5110	за 2016г.	14 308	(4 987)	139	-	-	(4 292)	-	14 447	(9 279)
в том числе:											
Прочие нематериальные активы	5101	за 2017г.	14 308	(9 268)	-	(1 145)	3 435	(3 152)	-	9 728	(8 985)
	5111	за 2016г.	14 308	(4 987)	-	-	-	(4 281)	-	14 308	(9 268)
Исключительные права на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2017г.	139	(11)	-	-	-	(67)	-	139	(78)
	5112	за 2016г.	-	-	139	-	-	(11)	-	139	(11)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5120	-
в том числе:	5121	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	7 951	1 453	76
в том числе:				
Сайт Вклад+Пиф	5131	76	76	76
Сайт finbeg.ru	5132	928	928	-
Электронный курс	5133	449	449	-
Система управления первичным обращением паев	5134	6 498	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5141	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2017г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2016г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2016г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2016г.	-	139	-	(139)	-
в том числе:	5181	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2016г.	-	139	-	(139)	-
ПП "Прибыльные паевые фонды"							

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		накопленная амортизация	начислено амортизации	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017г.	19 893	(11 019)	2 854	(3 450)	3 166	(4 180)	-	19 297	(12 033)
	5210	за 2016г.	13 582	(6 998)	6 311	-	-	(4 022)	-	19 893	(11 019)
в том числе:											
Офисное оборудование	5201	за 2017г.	16 849	(8 629)	184	(499)	480	(3 020)	-	16 534	(11 169)
	5211	за 2016г.	10 538	(5 217)	6 311	-	-	(3 412)	-	16 849	(8 629)
Транспортные средства	5202	за 2017г.	2 790	(2 230)	2 671	(2 790)	2 557	(1 110)	-	2 671	(783)
	5212	за 2016г.	2 790	(1 671)	-	-	-	(560)	-	2 790	(2 230)
Другие виды основных средств	5203	за 2017г.	254	(160)	-	(162)	130	(50)	-	93	(81)
	5213	за 2016г.	254	(110)	-	-	-	(50)	-	254	(160)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5221	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2017г.	2 470	384	-	(2 854)	-
	5250	за 2016г.	-	8 781	-	(6 311)	2 470
в том числе:							
	5241	за 2017г.	2 470	123	-	2 593	-
Автомобиль Audi A6 S tronic quattro 2.0 TFSI 249, XW8ZZZ4G6HG037943	5251	за 2016г.	-	2 470	-	-	2 470
Сигнализация Автолис Инсталл	5242	за 2017г.	-	78	-	78	-
	5252	за 2016г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Probook 430 G4 Core i5-7200U	5243	за 2017г.	-	105	-	105	-
	5253	за 2016г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Dell XPS 13 (сумка + мышь)	5244	за 2017г.	-	79	-	79	-
	5254	за 2016г.	-	-	-	-	-
Сервер For MS SQL HP DL360 Gen9 8SFF CTO Server	5245	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2016г.	-	219	-	219	-
Сервер Web Server For SharePoint HP DL360 Gen9 8SFF CTO Server	5246	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2016г.	-	223	-	223	-
Сервер MS SQL Server For SharePoint HP DL360 Gen9 8SFF CTO Server	5247	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2016г.	-	239	-	239	-
Сервер For Sybase RAID5+1HS HP DL360 Gen9 8SFF CTO Server	5248	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2016г.	-	52	-	52	-
Document Scanner DR-C130 + Flatbed Scanner unit 101	5249	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2016г.	-	71	-	71	-
Коммутатор Cisco Catalyst 3850 24 Port Data IP Services		за 2017г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	768	-	768	-
Механический экран ASA 5515-X with SW, 6GE Data, 1GE Mgmt, AC, DES		за 2017г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	1 641	-	1 641	-
Коммутатор Catalyst 4500-X 16 Port 10G IP Base		за 2017г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	1 959	-	1 959	-
Коммутатор Catalyst 2960-XR 48 GigE, 2 x 10G SFP+, IP Lite		за 2017г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	690	-	690	-
Коммутатор Catalyst 2960-XR 24 GigE, 4 x 1G SFP, IP Lite		за 2017г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	449	-	449	-

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

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	78	733

в том числе:			
101310003 Автомобиль Ауди А6 (с 2013 г.)	5261	78	-
101520259 Сервер For MS SQL HP DL360 Gen9 8SFF CTO Server (с 2013 г.)	5262	-	219
101520262 Сервер For Sybase RAID5+1HS HP DL360 Gen9 8SFF CTO Server (с 2013 г.)	5263	-	52
101520263 Сервер MS SQL Server For SharePoint HP DL360 Gen9 8SFF CTO Server (с 2013 г.)	5264	-	239
101520264 Сервер Web Server For SharePoint HP DL360 Gen9 8SFF CTO Server (с 2013 г.)	5265	-	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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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	133 240	4 281	1 592
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)	накопленная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2017г.	1 045 877	(1 154)	662 810	(430 767)	(649)	-	12 389	1 277 920	10 586
	5311	за 2016г.	716 961	(64 505)	1 077 731	(748 815)	(11 238)	-	74 589	1 045 877	(1 154)
в том числе:											
Акции	5302	за 2017г.	337 508	(3 124)	-	-	-	-	-	337 508	(3 124)
	5312	за 2016г.	337 508	(69 172)	-	-	-	-	66 048	337 508	(3 124)
Облигации государственных и муниципальных	5303	за 2017г.	421 949	2 489	503 898	(386 041)	(4 238)	-	9 059	539 806	7 310
	5313	за 2016г.	379 453	4 667	744 742	(702 246)	(10 594)	-	8 416	421 949	2 489
Облигации корпоративные	5304	за 2017г.	235 628	3 432	145 660	(14 758)	(302)	-	6 116	366 530	9 246
	5314	за 2016г.	-	-	281 818	(46 190)	(644)	-	4 076	235 628	3 432
Облигации иностранные		за 2017г.	50 792	(3 951)	13 252	(29 968)	3 891	-	(2 786)	34 076	(2 846)
		за 2016г.	-	-	51 171	(379)	-	-	(3 951)	50 792	(3 951)
Краткосрочные - всего	5305	за 2017г.	-	-	61 000	(61 000)	-	-	-	-	-
	5315	за 2016г.	228 370	-	530 777	(759 147)	-	-	-	-	-
в том числе:											
Средства на депозитных счетах	5306	за 2017г.	-	-	61 000	(61 000)	-	-	-	-	-
	5316	за 2016г.	228 370	-	530 777	(759 147)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2017г.	1 045 877	(1 154)	723 810	(491 767)	(649)	-	12 389	1 277 920	10 586
	5310	за 2016г.	945 331	(64 505)	1 608 508	(1 507 962)	(11 238)	-	74 589	1 045 877	(1 154)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	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 2017г.	398	-	4 455	(4 636)	-	-	-	X	218	-
	5420	за 2016г.	737	-	4 219	(4 704)	-	-	-	X	398	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017г.	348	-	3 997	(4 346)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2016г.	737	-	4 123	(4 512)	-	-	-	-	348	-
Готовая продукция	5402	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2017г.	50	-	458	(290)	-	-	-	-	218	-
	5427	за 2016г.	146	-	96	(192)	-	-	-	-	50	-
Неисключительные права по использованию ПО	5408	за 2017г.	50	-	458	(290)	-	-	-	-	218	-
	5428	за 2016г.	146	-	96	(192)	-	-	-	-	50	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

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

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности															
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
	5502	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017г.	216 470	(18 562)	1 685 507	419	(1 714 925)	(671)	-	-	-	-	-	186 800	(18 562)
	5530	за 2016г.	246 883	-	2 072 574	-	(2 102 987)	-	-	(18 562)	-	-	-	216 470	(18 562)
в том числе:															
	5511	за 2017г.	181 899	(18 562)	527 087	-	(563 612)	-	-	-	-	-	-	145 374	(18 562)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2016г.	192 188	-	468 867	-	(478 156)	-	-	(18 562)	-	-	-	181 899	(18 562)
	5512	за 2017г.	10 834	-	44 578	-	(48 271)	-	(671)	-	-	-	-	6 470	-
Авансы выданные	5532	за 2016г.	13 825	-	52 896	-	(55 887)	-	-	-	-	-	-	10 834	-
	5513	за 2017г.	12 722	-	1 048 929	419	(1 028 264)	-	-	-	-	-	-	34 806	-
Прочая	5533	за 2016г.	39 220	-	1 466 514	-	(1 493 012)	-	-	-	-	-	-	12 722	-
	5514	за 2017г.	11 015	-	63 913	-	(74 778)	-	-	-	-	-	-	150	-
Прочие расчеты по ДУ	5534	за 2016г.	1 650	-	84 297	-	74 932	-	-	-	-	-	-	11 015	-
	5500	за 2017г.	216 470	(18 562)	1 685 507	419	(1 714 925)	(671)	-	-	-	-	-	186 800	(18 562)
Итого	5520	за 2016г.	246 883	-	2 072 574	-	(2 102 987)	-	-	(18 562)	-	-	-	216 470	(18 562)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	18 562	-	18 562	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5552	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5553	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5554	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5575	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5560	за 2017г.	11 884	171 873	-	(172 969)	-	-	-	10 788	
	5580	за 2016г.	42 736	334 578	115	(365 542)	(3)	-	-	11 884	
	в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017г.	10 928	132 091	-	(133 528)	-	-	-	9 491
		5581	за 2016г.	14 680	117 214	-	(120 966)	-	-	-	10 928
		5562	за 2017г.	152	215	-	(359)	-	-	-	8
		5582	за 2016г.	15	-	-	(169)	-	-	-	152
		5563	за 2017г.	737	35 856	-	(35 315)	-	-	-	1 278
5583		за 2016г.	27 845	7 149	115	(34 372)	-	-	-	737	
5564		за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
5584		за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5566	за 2017г.	67	3 711	-	(3 767)	-	-	-	11	
	5586	за 2016г.	196	209 909	-	(210 035)	(3)	-	-	67	
прочая	5567	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5587	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5550	за 2017г.	11 884	171 873	-	(172 969)	-	X	X	10 788	
	5570	за 2016г.	42 736	334 578	115	(365 542)	(3)	X	X	11 884	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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 2017г.	за 2016г.
Материальные затраты	5610	4 230	3 857
Расходы на оплату труда	5620	142 231	156 168
Отчисления на социальные нужды	5630	30 652	32 231
Амортизация	5640	7 384	8 290
Прочие затраты	5650	207 442	196 677
Итого по элементам	5660	391 939	397 223
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	391 939	397 223

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

7. Оценочные обязательства

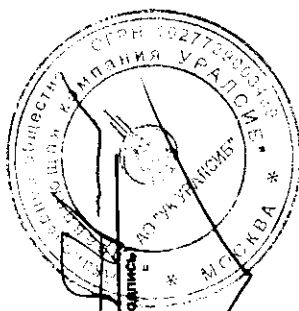
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	48 386	66 787	(55 457)	-	59 716
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплате отпусков раб-ов	5701	11 279	17 832	(18 350)	-	10 761
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений	5702	37 107	48 955	(37 107)	-	48 955

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
	5920	-	-
в том числе:			
за 2017г.	5911	-	-
за 2016г.	5921	-	-



Руководитель

26 января 2018 г.

Никитченко Андрей

Валерьевич

(расшифровка подписи)

Протшуровано, пронумеровано 65
(Штуденет лист) лист и
скреплено печатью.

Генеральный директор
ООО «ЭНЭКО»



[Handwritten signature]
Т. Орлова

