Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2016 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
по ОКПО	70283554		
ИНН	7704504286		
по ОКВЭД	64.99.2		
по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
по ОКЕИ	384		

Организация **Акционерное общество "Управляющая компания "Бизнес и инвестиции"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность дилерская**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличное акционерное общество / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

119019, г. Москва, ул. Знаменка, дом 8/13, стр. 2, 1 этаж, помещение 11

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	30	39	49
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	421	480	733
7	в том числе: резерв на оплату отпусков	1181	421	480	733
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	451	519	782
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	58 951	33 458	30 270
	в том числе: расчеты с поставщиками	1231	347	1 985	201
	расчеты с покупателями	1232	39 836	28 492	28 572
	расчеты по налогам и сборам	1233	12 435	456	456
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1234	657	592	679
	расчеты с разными дебиторами (начисленные проценты по депозитам и неснижаемому остатку на расчетном счете)	1235	5 676	1 933	235
	членские взносы в СРО	1236	-	-	127
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	310 000	85 000	300 000
	в том числе: депозиты	1241	310 000	85 000	300 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	27 228	97 796	17 123
	в том числе: касса	1251	-	8	8
	расчетные счета (RUB)	1252	25 382	95 497	17 115
	валютные счета (USD)	1253	12	-	-
	валютные счета (EUR)	1254	1 834	2 291	-
	Прочие оборотные активы	1260	367	12	12

	в том числе: расходы будущих периодов	1261	233	-	-
	платежи по прочим видам страхования	1262	134	12	12
	Итого по разделу II	1200	396 546	216 266	347 405
	БАЛАНС	1600	396 997	216 785	348 187

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	30 078	30 078	30 078
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	10 330	10 330	10 330
	Резервный капитал	1360	1 504	1 504	1 504
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	352 954	171 423	302 367
	в том числе: нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	171 423	302 367	205 588
	нераспределенная прибыль отчетного года	1372	181 531	151 056	96 779
	дивиденды	1373	-	(282 000)	-
	Итого по разделу III	1300	394 866	213 335	344 279
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5	Кредиторская задолженность	1520	24	1 053	2 488
	в том числе: расчеты с поставщиками	1521	24	70	98
	расчеты по налогам и сборам	1522	-	826	2 233
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	2	2
	расчеты с персоналом по оплате труда		-	155	155
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	2 107	2 397	1 420
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 131	3 450	3 908
	БАЛАНС	1700	396 997	216 785	348 187

Руководитель _____ Санин Константин Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2017 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2016 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
по ОКПО	70283554		
ИНН	7704504286		
по ОКВЭД	64.99.2		
по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
по ОКЕИ	384		

Организация **Акционерное общество "Управляющая компания "Бизнес и инвестиции"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность дилерская**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличное акционерное общество / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	246 117	192 043
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	246 117	192 043
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(41 254)	(39 559)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	204 863	152 484
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	22 680	35 650
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	1 990	4 403
	в том числе: курсовые разницы		196	4 403
	списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности		770	-
	прибыль (убыток) прошлых лет		1 023	-
	прочие доходы		1	-
	Прочие расходы	2350	(2 519)	(3 331)
	в том числе: курсовые разницы		(653)	(2 194)
	прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения		(1 715)	(842)
	прочие расходы		(151)	(295)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	227 014	189 206
	Текущий налог на прибыль	2410	(45 419)	(37 941)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(75)	(309)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(58)	(209)
	Прочее	2460	(6)	-
	в том числе: налоговые санкции		6	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	181 531	151 056

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	181 531	151 056
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	6	5
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Санин Константин Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2017 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2016 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710003		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2016
Организация	Акционерное общество "Управляющая компания "Бизнес и инвестиции"	по ОКПО	70283554	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7704504286	
Вид экономической деятельности	Деятельность дилерская	по ОКВЭД	64.99.2	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличное акционерное общество / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	30 078	-	10 330	1 504	302 367	344 279
За 2015 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	151 056	151 056
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	151 056	151 056
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(282 000)	(282 000)
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	(282 000)	(282 000)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	30 078	-	10 330	1 504	171 423	213 335
За 2016 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	181 531	181 531
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	181 531	181 531
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
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
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	30 078	-	10 330	1 504	352 954	394 866

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	344 279	151 260	(282 000)	213 539
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	(204)	-	(204)
после корректировок	3500	344 279	151 056	(282 000)	213 335
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	302 367	151 260	(282 000)	171 627
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	(204)	-	(204)
после корректировок	3501	302 367	151 056	(282 000)	171 423
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	394 866	213 335	344 279

Руководитель _____ Санин Константин Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2017 г.

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

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Организация: Акционерное общество "Управляющая компания "Бизнес и инвестиции"	по ОКПО	70283554		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7704504286		
Вид экономической деятельности: Деятельность дилерская	по ОКВЭД	64.99.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Непубличное акционерное общество / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	239 742	195 074
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	235 796	192 123
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	3 946	2 951
Платежи - всего	4120	(99 867)	(125 522)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(11 644)	(14 541)
в связи с оплатой труда работников	4122	(20 901)	(19 565)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(58 087)	(81 648)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(9 235)	(9 768)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	139 875	69 552
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	550 014	771 627
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	110 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	6 182	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	433 832	771 627
Платежи - всего	4220	(760 000)	(525 000)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	(110 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(650 000)	(525 000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(209 986)	246 627

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(239 700)
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	-	(239 700)
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	-	(239 700)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(70 111)	76 479
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	97 796	17 123
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	27 228	97 796
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(457)	4 194

Руководитель _____ **Санин Константин Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2017 г.

Управляющая компания "Бизнес и инвестиции"

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

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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

Руководитель _____ Санин Константин Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2017 г.

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

Руководитель _____ Санин Константин Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2017 г.

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2015 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2015 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Санин Константин Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2017 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016 г.	1 344	(1 305)	-	-	-	(10)	-	-	1 344	(1 315)
	5210	за 2015 г.	1 344	(1 295)	-	-	-	(10)	-	-	1 344	(1 305)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2016 г.	1 295	(1 295)	-	-	-	-	-	-	1 295	(1 295)
	5211	за 2015 г.	1 295	(1 295)	-	-	-	-	-	-	1 295	(1 295)
Сооружения	5202	за 2016 г.	49	(10)	-	-	-	(10)	-	-	49	(19)
	5212	за 2015 г.	49	-	-	-	-	(10)	-	-	49	(10)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Сапин Константин Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2017 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2015 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

Руководитель Санин Константин Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2017 г.

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	50 253	64 952	64 952
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	-	-	-

Руководитель _____ Санин Константин Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2017 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: депозитные счета	5306	за 2016 г.	85 000	-	310 000	(85 000)	-	-	-	310 000	-
	5316	за 2015 г.	300 000	-	85 000	(300 000)	-	-	-	85 000	-
займы выданные	5307	за 2016 г.	-	-	110 000	(110 000)	-	-	-	-	-
	5317	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Санин Константин Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2017 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ Санин Константин Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2017 г.

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: себе-стоимость	выбыло: резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2016 г.	-	-	134	(134)	-	-	X	-	-
	5420	за 2015 г.	-	-	32	(32)	-	-	X	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016 г.	-	-	134	(134)	-	-	-	-	-
	5421	за 2015 г.	-	-	32	(32)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Санин Константин Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2017 г.

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Санин Константин Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2017 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016 г.	33 458	-	52 704	5 676	(32 256)	(631)	-	-	-	-	58 951	-
	5530	за 2015 г.	30 270	-	31 070	1 933	(29 815)	-	-	-	-	-	33 458	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016 г.	28 492	-	39 836	-	(28 492)	-	-	-	-	-	39 836	-
	5531	за 2015 г.	28 572	-	28 492	-	(28 572)	-	-	-	-	-	28 492	-
Авансы выданные	5512	за 2016 г.	1 985	-	347	-	(1 830)	(154)	-	-	-	-	347	-
	5532	за 2015 г.	201	-	1 830	-	(46)	-	-	-	-	-	1 985	-
Прочая	5513	за 2016 г.	2 981	-	12 521	5 676	(1 933)	(477)	-	-	-	-	18 768	-
	5533	за 2015 г.	1 497	-	748	1 933	(1 197)	-	-	-	-	-	2 981	-
в том числе: расчеты по налогам и взносам	5514	за 2016 г.	1 048	-	12 521	-	-	(477)	-	-	X	X	13 092	-
	5534	за 2015 г.	1 135	-	748	-	(834)	-	-	-	X	X	1 048	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5515	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5535	за 2015 г.	128	-	-	-	(128)	-	-	-	X	X	-	-
расчеты по причитающимся процентам	5516	за 2016 г.	1 933	-	-	5 676	(1 933)	-	-	-	X	X	5 676	-
	5536	за 2015 г.	235	-	-	1 933	(235)	-	-	-	X	X	1 933	-
Итого	5500	за 2016 г.	33 458	-	52 704	5 676	(32 256)	(631)	-	X	X	X	58 951	-
	5520	за 2015 г.	30 270	-	31 070	1 933	(29 815)	-	-	X	X	X	33 458	-

Руководитель _____ Санин Константин Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2017 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016 г.	1 053	24	-	(897)	(155)	-	-	-	24
	5580	за 2015 г.	2 488	274	-	(1 709)	-	-	-	-	1 053
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016 г.	70	24	-	(70)	-	-	-	-	24
	5581	за 2015 г.	97	70	-	(97)	-	-	-	-	70
авансы полученные	5562	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016 г.	828	-	-	(213)	(615)	-	-	-	-
	5583	за 2015 г.	2 235	205	-	(1 612)	-	-	-	-	828
кредиты	5564	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2016 г.	155	-	-	-	(155)	-	-	-	-
	5586	за 2015 г.	155	-	-	-	-	-	-	-	155
в том числе: расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2016 г.	155	-	-	-	(155)	-	X	X	-
	5587	за 2015 г.	155	-	-	-	-	-	X	X	155
Итого	5550	за 2016 г.	1 053	24	-	(897)	(155)	X	X	X	24
	5570	за 2015 г.	2 488	274	-	(1 709)	-	X	X	X	1 053

Руководитель _____ Сайин Константин Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2017 г.

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ Санин Константин Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2017 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Материальные затраты	5610	134	31
Расходы на оплату труда	5620	22 025	20 691
Отчисления на социальные нужды	5630	4 800	4 277
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	14 296	14 560
Итого по элементам	5660	41 255	39 559
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	41 255	39 559

Руководитель _____ Сапин Константин Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2017 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 397	2 280	(2 570)	-	2 107
в том числе: Оценочное обязательство на оплату отпусков	5701	2 397	2 280	(2 570)	-	2 107

Руководитель _____ Санин Константин Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2017 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____ Санин Константин Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2017 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе: на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2016 г.	5910	-	-	-	-
	за 2015 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2016 г.	5911	-	-	-	-
	за 2015 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Санин Константин Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2017 г.

Пояснения к бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Управляющая компания «Бизнес и инвестиции» за 2016 год

АО «Управляющая компания «Бизнес и инвестиции»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2016 год.

Содержание

1. Общие сведения:
   1.1. Описание Общества.
   1.2. Основные виды деятельности Общества.
   1.3. Информация об органах управления.

2. Основные аспекты учетной политики:
   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. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.
   2.9. Доходы Общества.
   2.10. Расходы Общества.
   2.11. Капитал и резервы.
   2.12. Распределение прибыли.
   2.13. Инвентаризация.
   2.14. Критерии существенности.

3. Информация о рисках хозяйственной деятельности:
   3.1. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности Общества.
      3.1.1. Перечень рисков, которые могут возникать в процессе осуществления деятельности на рынке ценных бумаг.
   3.2. Система управления рисками Общества.
   3.3. Процедуры по управлению рисками Общества.
   3.4. Методы управления рисками в Обществе.
   3.5. Управление отдельными видами рисков Общества.
   3.6. Система страхования рисков.
   3.7. Раскрытие информации об отдельных рисках Общества за 2016 г.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса:
   4.1. Внеоборотные активы:
      4.1.1. Нематериальные активы.
      4.1.2. Основные средства и капитальные вложения.
   4.2. Оборотные активы:
      4.2.1. Запасы.
      4.2.2. Сведения по крупным дебиторам.
      4.2.3. Финансовые вложения.
   4.3. Капитал и резервы:
      4.3.1. Уставный, добавочный и резервный капитал.
      4.3.2. Распределение прибыли.
   4.4. Краткосрочные обязательства:
      4.4.1. Сведения по крупным кредиторам.
      4.4.2. Оценочные обязательства.
      4.4.3. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.

5. Данные о забалансовых обязательствах.

6. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах:
   6.1. Доходы по обычным видам деятельности.
   6.2. Расходы по обычным видам деятельности.
   6.3. Прочие доходы и расходы.
      6.3.1. Состав прочих доходов.
      6.3.2. Состав прочих расходов.
      6.3.3. Базовая прибыль (убыток) на акцию.

7. Информация о событиях после отчетной даты.

8. Раскрытие информации о связанных сторонах.

9. Заключение.

10. Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 г.

1. Общие сведения.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Управляющая компания «Бизнес и инвестиции» (далее – Общество) за 2016 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Описание Общества.

Полное наименование: Акционерное общество «Управляющая компания «Бизнес и инвестиции».

Сокращенное наименование: АО «Управляющая компания «Бизнес и инвестиции».

ИНН 7704504286, КПП 770401001.

Место нахождения: Российская Федерация, 119048, г. Москва, ул. Ефремова, дом 8.

Государственная регистрация: свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007093684 от 27 октября 2003 года, выданное межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве, основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1037739928852.

Лицензия:

- № 21-000-1-00629 от 31.12.2008 г., выданная Федеральной службой по финансовым рынкам России, с правом на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами. Срок действия не ограничен;
- № 077-12203-001000 от 07.05.2009 г., выданная Федеральной службой по финансовым рынкам России, с правом на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами. Срок действия не ограничен.

Общество является непубличным акционерным обществом.

Среднесписочная численность работников по состоянию на 01.01.2017 г. составила 6 (шесть) человек.

1.2. Основные виды деятельности Общества.

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

- управление инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами в соответствии с Федеральным законом «Об инвестиционных фондах» (далее – ЗПИФ);
- управление резервами негосударственных пенсионных фондов;
- доверительное управление ценными бумагами (далее – ДУ ЦБ).

Общество осуществляет указанные виды деятельности, как исключительные.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество является Профессиональным Участником рынка ценных бумаг.

1.3. Информация об органах управления.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Директор – единоличный исполнительный орган.

Руководство текущей деятельностью Общества с 11.08.2010 г. осуществляет Директор Общества Санин Константин Сергеевич.

2. Основные аспекты учетной политики.

2.1. Общие сведения, организация бухгалтерской службы.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется сотрудниками, на которых возложены обязанности по ведению бухгалтерского учета Общества, под руководством Главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета, рекомендуемого организациям к использованию Приказом Минфина Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению».

В целях обеспечения необходимого качества ведения бухгалтерского учета Общество ведет документооборот в соответствии с графиком документооборота, утвержденным Директором.

Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных документах, для отражения на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности ведутся регистры бухгалтерского учета на машинных носителях информации.

Обработка учетной информации осуществляется автоматизированным способом с помощью

бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия предприятия».

2.2. Нематериальные активы.

При отнесении объектов в состав нематериальных активов Общество руководствуется критериями, перечисленными в пункте 3 ПБУ 14/2007 Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007).

Срок полезного использования НМА устанавливается 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.

В отношении НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизации устанавливаются в расчете на двадцать лет.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом. Общество не осуществляет переоценку объектов НМА и не проводит проверку на обесценение НМА.

2.3. Основные средства.

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в пункте 4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01.

Активы, удовлетворяющие условиям пункта 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 рублей, учитываются Обществом в качестве материально-производственных запасов.

Срок полезного использования основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом классификации основных средств, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Определение конкретного срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

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

В случае приобретения ОС, бывших в употреблении, Общество определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником. В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной амортизационной группе, Общество самостоятельно определяет срок его полезного использования на основании приказа Директора.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом

Общество не осуществляет переоценку объектов ОС.

2.4. Материально-производственные запасы, товары.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения и отражаются на счете10 «Материалы».

На основании п.п. 16-22 ПБУ 5/01, п. 58 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н) при отпуске материально-производственных запасов в эксплуатацию их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

2.5. Расходы будущих периодов.

В составе РБП учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Сроки списания РБП регулируются Обществом самостоятельно (устанавливаются приказом Директора), если иное не следует из законодательных или иных нормативных актов, относящихся к данному объекту учета.

2.6. Финансовые вложения.

Единицей учета финансовых вложений является серия, партия, однородная совокупность финансовых вложений. Аналитический учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения» по организациям, в которые осуществлены эти вложения.

На основании пункта 11 ПБУ 19/02 несущественные по сравнению с договорной стоимостью ценных бумаг затраты на их приобретение включаются в состав расходов Общества в том отчетном периоде, когда ценные бумаги приняты к учету.

Бухгалтерский учет ценных бумаг, приобретенных за свой счет и от своего имени, ведется на счете 58 «Финансовые вложения». К счету 58 «Финансовые вложения» открываются необходимые субсчета в разрезе ценных бумаг, а также ведется аналитический и количественный учет.

Накопленный купонный доход по долговым ценным бумагам учитывается отдельно от стоимости самой ценной бумаги на специально выделенном в учете субсчете счета 58 «Финансовые вложения».

Доход по накопленному купону принимается к учету в момент погашения или продажи ценной бумаги и включается в состав прочих доходов.

В соответствии с пунктом 20 ПБУ 19/02 указанная корректировка оценки финансовых вложений производится Обществом ежеквартально.

На основании пункта 22 ПБУ 19/02 по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения относится на финансовые результаты по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

В соответствии с пунктом 26 ПБУ 19/02, при выбытии финансовых вложений (за исключением ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, Обществом оценка финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии ценных бумаг, как в управляющей компании, так и по договорам доверительного управления ценными бумагами (при наличии ценных бумаг в управлении, то и доверительного управления имуществом Фонда), оценка финансовых вложений производится по средней первоначальной стоимости.

Финансовые вложения не рассматриваются Обществом в качестве денежных эквивалентов.

На основании пункта 38 ПБУ 19/02 Общество проводит проверку наличия устойчивого снижения стоимости финансовых вложений один раз в квартал по состоянию на дату составления промежуточной бухгалтерской отчетности.

2.7. Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию.

Проценты за пользование заемными средствами включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита).

В соответствии с пунктом 8 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Минфина Российской Федерации от 06.10.2008 г. № 107н (далее - ПБУ 15/2008) дополнительные затраты по займам включаются в состав прочих расходов единовременно в том отчетном периоде, к которому относятся.

Расходы по займам (кредитам), непосредственно связанные с получение займов (кредитов), отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

2.8. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

На основании пункта 7 Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного Приказом Минфина Российской Федерации от 27.11.2006 г. № 154н, Общество производит пересчет стоимости денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

2.9. Доходы Общества.

Доходы Общества учитываются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Ведется раздельный учет доходов по разным видам деятельности.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации услуг по доверительному управлению имуществом и доверительному управлению ценными бумагами.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором Общество признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями Общества

2.10. Расходы Общества.

Расходы Общества учитывать в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг.

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).

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме или величине кредиторской задолженности.

Ведется раздельный учет расходов по разным видам деятельности.

Расходы, отличные от расходов от обычных видов деятельности, считаются прочими расходами Общества.

2.11. Капитал и резервы.

Общество создает резерв по сомнительным долгам в порядке, предусмотренном пунктом 70 Положения, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34-н, пункты 6 и 7 ПБУ 1/2008. Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежеквартально.

Проверка на обесценение финансовых вложений в целях создания резерва под обесценение финансовых вложений Общество проводит ежегодно.

Обществом, при признании оценочного обязательства на оплату отпусков работников, расчет производится в порядке, аналогичном установленной статьей 324.1 НК РФ для расчета резерва предстоящих расходов на оплату отпусков.

Резервы предстоящих расходов и платежей Обществом не создаются.

2.12. Распределение прибыли.

Распределение прибыли осуществляется на основании соответствующих решений акционеров.

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

2.13. Инвентаризация.

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

Инвентаризацию проводит комиссия, состав которой, а также сроки и порядок проведения инвентаризации, определяются приказом Директора.

2.14. Критерии существенности.

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности, в Обществе устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными. Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).

3. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

3.1. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности Общества.

Общество не подвержено существенным рискам сопутствующим хозяйственной деятельности, так как операционные, финансовые (рыночные, кредитные риски и риск потери ликвидности), комплаенс, налоговые риски контролируются на основании внутренних документов Общества, описывающих методы и процедуры управления такими видами рисков и не превышают риск-аппетита Общества.

Следующие внутренние документы устанавливают и описывают систему управления рисками в Обществе:

- Перечень мер по снижению рисков, связанных с профессиональной деятельностью на рынке ценных бумаг.
- Правила организации и осуществления внутреннего контроля.

Общество не инвестирует собственные активы в финансовые инструменты (акции, облигации, фьючерсные и опционные контракты и др.), в связи с этим активы Общества не подвержены рыночным, кредитным рискам и рискам потери ликвидности. Общество осуществляет размещение свободных денежных средств на расчетных счетах и вкладах в надежных кредитных организациях. Общество обладает высоким уровнем ликвидности активов, уровень абсолютной ликвидности по данным бухгалтерского баланса (ББ) на конец 2016 г. составляет около 14 051 % (денежные средства (стр. 1250 ББ) 27 228 тыс. руб. + краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240 ББ) 310 000 тыс. руб./ текущие обязательства (стр. 1520 ББ) 24 тыс. руб.).

Так как Общество осуществляет лицензируемые виды деятельности, связанные с доверительным управлением активами паевых инвестиционных фондов, активами клиентов индивидуального доверительного управления, финансовый результат Общества зависит от следующих показателей:

- стоимость активов под управлением;
- Доходности портфелей под управлением.

Данные показатели могут изменяться в связи с рисками, которым подвержена деятельность по доверительному управлению активами.

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

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

К системным рискам можно отнести:

Социально-политические – риски радикального изменения политического или экономического курса, особенно при смене Президента, Парламента, Правительства, риск социальной нестабильности, риск начала военных действия.

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

НЕСИСТЕМНЫЕ - риски связанные с деятельностью конкретного участника фондового рынка: эмитента, инвестора, профессионального участника рынка ценных бумаг, торговых площадок, банков, регулятора, прочее.

Несистемные риски можно разделить на следующие виды рисков:

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

а) Рыночные – риск возникновения у Общества убытков вследствие неблагоприятного изменения стоимости финансовых инструментов торгового портфеля и производных финансовых инструментов Общества, а также курсов иностранных валют (или) драгоценных металлов.

К рыночным рискам можно отнести следующие виды рисков:

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

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

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

Стратегический риск – риск возникновения у Общества убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития Общества (стратегическое управление) и выражающихся в неучете 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 – риск 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 сотрудниками Общества и (или) иными лицами (вследствие непреднамеренных или

умышленных действий или бездействия), несоразмерности (недостаточности) функциональных возможностей (характеристик) применяемых Обществом информационных и других систем и (или) их отказов (нарушений функционирования), а также в результате воздействия внешних событий.

Операционный риск включает:

- **риск процессов** – вероятность потерь, связанная с ошибками в процессах проведения операций и расчетов по ним, их учетом и отчетностью; отсутствием или несовершенством внутренних процедур и регламентов проведения операций и систем контроля;
- **риск действия сотрудников** – вероятность потерь, связанная с возможными ошибками сотрудников, в том числе управленческого характера, их мошенничеством, противоправным действием (бездействием), злоупотреблением, недостаточной компетентностью, отсутствием надлежащего контроля;
- **риск информационных технологий, технологические риски** – вероятность потерь, обусловленная несовершенством используемых технологий, нарушений в функционировании технических систем, ошибки и сбои в электронных системах коммуникации и в программном обеспечении Общества;
- **риски чрезвычайных ситуаций, в том числе природного и техногенного характера** – вероятность потерь, связанная с непосредственным физическим вмешательством в деятельность Общества (стихийные бедствия, пожары, ограбления, терроризм, влияние криминальной среды).
- **риск ущерба от мошеннических действий сотрудников Общества** – вероятность потерь, связанных с хищением чужого имущества или приобретение права на чужое имущество путем обмана или злоупотребления доверием с целью приобрести незаконную финансовую выгоду при совершении сделок с ценными бумагами и финансовыми инструментами. Использование служебной информации, приводящее к нарушению прав клиентов и /или контрагентов при совершении сделок с ценными бумагами и финансовыми инструментами;
- **риск ошибок внешних партнеров, мошенничество и злонамеренные действия посторонних лиц (не сотрудников Общества)** – вероятность потерь, связанных с ошибками партнеров Общества, мошенничества и злонамеренными действиями третьих лиц.

Операционный риск контролируется в Организации на основе надлежащих управленческих процедур, включающих адекватные учетные регистры, адекватный внутренний контроль в области учета, сильную функцию внутреннего аудита (осуществляется контролером компании), независимую от трейдинга и доходной части бизнеса, четкие лимиты, установленные персоналу, политики в области менеджмента и контроля рисков, разделение трейдинга и бэк-офиса.

Контрагентские/Клиентские риски – риски, обусловленные задержкой или отказом оплаты услуг или иными неправомерными действиями контрагентов/клиентов.

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

- несоблюдение Обществом 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 сотрудников Общества при заключении договоров.

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

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

Репутационные риски – риск 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 характера деятельности в целом.

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

3.2. Система управления рисками Общества.

Система управления рисками Общества, основанная на комплексном подходе к каждому риску при осуществлении профессиональной деятельности, включает в себя следующие меры по снижению рисков:

- идентификацию потенциальных источников рисков, характерных для профессиональной деятельности Общества на рынке ценных бумаг;
- разработку базовых принципов управления рисками в Обществе;
- выработку рекомендаций по управлению рисками;
- выделение рисков, наиболее существенных для Общества, которые поддаются управляющему воздействию;
- оценку вероятности возникновения тех или иных негативных событий (явлений);
- выработку политики в отношении пределов допустимого для Общества риска;
- формализацию принципов управления исками в Обществе;
- анализ причин возникновения рисков;
- разработку внутренних процедур по управлению рисками;
- анализ документации (включая внутренние документы Общества) и выработка заключений на предмет соответствия положений документов допустимому риску, определенному политикой Общества;
- оценку способности Общества компенсировать воздействие нежелательных (негативных) событий (явлений);
- разработку и принятие методики оценки рисков, выработка индикаторов рисков;
- мониторинг участков повышенного риска;
- систему отчетности по рискам;

- оценку эффективности существующей в Обществе системы внутреннего контроля, предусмотренного для снижения конкретных типов рисков;
- автоматизированные и ручные контроли, которые встроены в бизнес процессы для уменьшения уровня рисков.

Ответственность за организацию системы управления рисками Общества несет Директор. Контролер и Риск-менеджер совместно разрабатывают совместно процедуры по управлению рисками, устанавливают методы анализа, оценки, снижения рисков, устанавливают лимиты. Контролер не реже одного раза в квартал проводит оценку управленческой и внутренней отчетности.

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 и бухгалтерского учета, аналитические подразделения.

3.3. Процедуры по управлению рисками Общества.

Процедуры по каждому виду риска профессиональной деятельности включают:

- идентификацию, анализ, оценку каждого вида риска;
- установлений ограничений на объем, состав и условия совершаемых отдельными подразделениями Общества сделок и операций с ценными бумагами и финансовыми инструментам;
- перераспределение рисков;
- установление ответственности за несоблюдение установленных Обществом ограничений.

3.4. Методы управления рисками в Обществе.

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

- диверсификация;
- лимитирование:
  - установление системы качественных показателей и лимитов к структуре и составу портфеля финансовых инструментов;
  - установление лимитов по отдельным операциям и финансовым инструментам;
  - установление лимитов на контрагентов/эмитентов;
- хеджирование;
- иные финансовые методы, определяемы Обществом.

Организационными методами управления рисками, возникающими при осуществлении профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, являются действия сотрудников Общества, ответственных за управление рисками в соответствии с их должностными обязанностями и внутренними процедурами, а также сотрудников Общества, осуществляющих совершение сделок и операций, ведение управленческого и бухгалтерского учета, проведение аналитических исследований.

В отдельных случаях Общество может использовать в качестве дополнительных методов управления рисками следующие:

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

3.5. Управление отдельными видами рисков Общества.

Кредитный риск.

В целях управления кредитным риском аналитические подразделения Общества с ежемесячной периодичностью формируют для контролера и руководителя Общества аналитический материал, содержащий соответствующую информацию (качественную оценку) по эмитентам, отраслям, регионам и странам, по видам долговых ценных бумаг, по срокам заимствований, по виду обеспечения и другим критериям.

Метод оценки кредитного риска.

Оценка кредитного риска складывается из оценки величины риска, оценки качества эмитента (контрагента) и сроков заимствований (проведения операций).

Методы управления кредитным риском.

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

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

Контроль кредитных рисков.

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

Рыночный риск.

Ежедневно 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 определения балансовой стоимости активов, подверженных риску потерь на определенном периоде времени (Value at Risk).

Методы управления рыночным риском.

- установление системы лимитов, ограничивающих максимальный объем вложений в отдельные виды ценных бумаг;
- установление системы лимитов, основанной на оценке чувствительности активов, находящихся в доверительном управлении, к факторам, влияющим на величину рыночных рисков, ограничивающих величину потенциальных потерь (stop-loss»);
- лимитирование и контроль VaR (максимально возможные убытки портфеля);
- лимитирование и контроль TE (tracking error);
- диверсификация.

Контроль рыночных рисков.

Контроль рыночных рисков состоит в контроле за соблюдением установленных лимитов.

Риск потери ликвидности.

Метод оценки риска потери ликвидности.

Для оценки риска потери ликвидности Общество производит расчет показателей ликвидности по каждому портфелю доверительного управления в режиме реального времени и в перспективе.

Методы управления риском потери ликвидности.

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

Контроль риска потери ликвидности.

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

Контрагентские риски.

Метод оценки контрагентского риска.

Измерение контрагентского риска может быть заложено в стресс тестировании по сценарию дефолта эмитента и страны.

Методы управления контрагентским риском.

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

Контроль контрагентского риска.

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

Операционный риск.

Выявление операционного риска осуществляется на основе анализа всех условий функционирования 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 др.

Методы оценки операционного риска.

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

При реализации операционного риска могут возникать следующие потери:

- 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 сотрудникам Общества в целях компенсации им во внесудебном порядке убытков, понесенных ими по вине общества;
- затраты на восстановление хозяйственной деятельности и устранение последствий ошибок, аварий, стихийных бедствий и других аналогичных обстоятельств;
- прочих убытков.

И косвенный ущерб (потери, возникающие при реализации рискового события, размер которых можно измерить в денежных единицах):

- недополученный доход, в том числе из-за потери клиентов;
- снижение качества услуг и, как следствие, потеря клиентов;
- снижение качества процессов, и, как следствие, дополнительные расходы;
- потеря репутации и, как следствие, потеря клиентов.

Методы управления операционным 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, которые выполняют, 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 Обществе, включая обеспечение адекватных юридических ресурсов.

Контроль операционных рисков.

Операционный риск контролируется Контролером в Обществе на основе надлежащих управленческих процедур, включающих адекватные учетные регистры, адекватный внутренний контроль в области учета, функцию комплаенса (являющеюся составной частью внутреннего контроля), независимую от трейдинга и доходной части бизнеса, четкие лимиты, установленные персоналу, политику в области менеджмента и контроля рисков, а также через соблюдение установленного порядка доступа к

информации и материальным активам Общества, надлежащей подготовки персонала, регулярной выверки первичных документов и счетов по проводимым операциям на рынке ценных бумаг.

Комплаенс риск.

Методы оценки комплаенс риска.

Риск оценивается путем осуществления проверок на соответствие требованиям законодательства Российской Федерации, саморегулируемых организаций, членом которых является Общество, внутренних документов Общества, заключенных Обществом договоров в процессе осуществления деятельности. Частью комплаенс риска является **правовой риск**.

При оценке уровня риска Общество 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 к Обществу;
- применение мер воздействия к Обществу со стороны регулирующих деятельность Общества органов.

Методы управления комплаенс риском.

Управление комплаенс риском осуществляется в целях уменьшения (исключения):

- нарушений Обществом и/или ее сотрудниками 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;
- получений претензий со стороны клиентов и контрагентов Общества;
- убытков, понесенных клиентами Общества в связи с нарушением Обществом и/или ее сотрудниками требований законодательства Российской Федерации и договорных условий с клиентом.

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

- контроль достоверности отчетности, предоставляемой в соответствующие федеральные органы исполнительной власти, иной публикуемой информации, представляемой клиентам и контрагентам, другим заинтересованным лицам, в том числе в рекламных целях;
- разработка системы информационного обеспечения, не допускающей использования конфиденциальной или инсайдерской информации лицами, имеющими доступ к такой информации, 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 Управляющей компании и иных участников операций (сделок), являющейся частью Правил внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и формированию 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 Управляющей компании, ее клиентов и сотрудников;

- направление запросов в федеральный орган исполнительной власти, саморегулируемые организации и ассоциации, членом которых является Управляющая компания, при наличии неясности в нормативно-правовой базе;
- проверка и текущий мониторинг на соответствие деятельности Общества действующему законодательству (проверка договоров, внутренних процедур и регламентов, сделок и т. д.);
- установление процедур, направленных на предотвращение совершения нарушений в процессе осуществления деятельности Управляющей компанией;
- контроль сроков устранения нарушений;
- соблюдение требований законодательства Российской Федерации, внутренних процедур и иных внутренних документов Общества.

Контроль комплаенс рисков.

В рамках системы внутреннего контроля осуществляется контроль за соответствием деятельности Общества действующему законодательству Российской Федерации, документам саморегулируемых организаций, членом которых является Общество, учредительным и внутренним документам Общества, договорным условиям.

Правовой риск.

Методы оценки правового 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 компании, документов.

Методы управления правовым 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 Общества, ее клиентов и сотрудников;
- мониторинг действующего законодательства Российской Федерации, контроль за появлением новых нормативных актов (утвержденных, но не вступивших в силу);
- своевременность и порядок информирования сотрудников Общества об изменениях действующего законодательства Российской Федерации;
- соблюдение требований законодательства Российской Федерации, внутренних документов Общества, документов саморегулируемых организаций, членом которых является общество, и заключенных договоров.

Контроль правовых рисков.

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

Репутационный риск.

Методы оценки репутационного риска.

При оценке уровня риска потери репутации Общество ориентируется на следующие показатели:

- возрастание (сокращение) количества жалоб и претензий, в том числе относительно качества обслуживания клиентов и контрагентов, соблюдения обычаев делового оборота;
- негативные и позитивные отзывы и сообщения об Обществе, его аффилированных лицах, дочерних и зависимых организациях в средствах массовой информации по сравнению с другими профессиональными участниками за определенный период времени;
- снижение или возрастание вероятности несвоевременности расчетов по поручению клиентов и контрагентов;
- выявление в рамках системы внутреннего контроля случаев несоблюдения требований Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных

преступным путем, и финансированию терроризма», а также признаков возможного вовлечения 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 сотрудниками в личных целях полученной от клиентов и контрагентов конфиденциальной информации;
- отказ постоянных или крупных клиентов и контрагентов от сотрудничества с Обществом.

Методы управления репутационным риском.

Управление риском потери деловой репутации необходимо в целях снижения 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 ее деятельности, представляемой информации учредителям (участникам), клиентам и контрагентам, другим заинтересованным лицам, в том числе в рекламных целях;
- разработка системы информационного обеспечения, не допускающей использования имеющейся в Обществе информации лицами, имеющими доступ к такой информации, в личных интересах и предоставляющей органам управления и сотрудникам Общества информацию о негативных и позитивных отзывах и сообщениях об Обществе 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 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;
- соблюдение принципов профессиональной этики;
- принятие своевременных мер по устранению выявленных нарушений в деятельности Общества.

Контроль репутационных рисков.

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.

3.6. Система страхования рисков.

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

3.7. Раскрытие информации об отдельных рисках Общества за 2016 г.

Управление рисками Обществом осуществляется в отношении финансовых рисков (кредитный, рыночный риски, риски потери ликвидности и процентной ставки), операционных и юридических рисков и иные риски.

Контрагентский риск.

Общество осуществляет деятельность на финансовом рынке с надежными контрагентами, эмитентами и кредитными организациями. В связи с этим контрагентский риск у Общества отсутствует.

Основные контрагенты, с которыми Общество в 2016 г. осуществляло деятельность на финансовом рынке при осуществлении доверительного управления активами клиентов:

- ООО «Регистратор «Гарант»;
- ООО «УРАЛСИБ Кэпитал – Финансовые услуги»;
- ПАО «БАНК УРАЛСИБ»;
- ООО «СДК «Гарант»;
- ПАО «ЛУКОЙЛ»;
- Филиал Петрокоммерц ПАО Банка «ФК Открытие».

Кредитный риск.

У Общества отсутствует сомнительная (в том числе просроченная) дебиторская задолженность.

У Общества отсутствуют обесценивавшиеся предоставленные займы.

Общество не инвестирует собственные активы в долговые финансовые инструменты.

Основными дебиторами Общества на конец 2016 г. являются:

- ООО «Аванкор»;
- Филиал Петрокоммерц ПАО Банка «ФК Открытие»;
- ООО «Финансовый и налоговый аудит»;
- ПАО «БАНК УРАЛСИБ».

Договора с указанными дебиторами предполагают оказание услуг по предоплате или оплате после оказания услуг, в зависимости от предмета договора. Указанные организации обладают соответствующей правоспособностью и хорошей деловой репутацией. Текущее финансовое состояние данных организаций обеспечивает их способность получать постоянный денежный поток и доходы в будущих периодах.

В 2016 г. кредитный риск сохраняется вследствие нестабильной экономической ситуации в России.

Рыночный риск.

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

Общество не инвестирует собственные активы в финансовые инструменты (акции, облигации, фьючерсные и опционные контракты и др.), в связи с этим активы Общества не подвержены напрямую рыночным рискам.

Валютный риск.

Платежи в 2016 г. осуществлялись в основном в российских рублях, что не привело к существенным убыткам вследствие неблагоприятного изменения курсов иностранных валют.

Общество, принимает на себя риск, связанный с влиянием колебаний обменных курсов на ее финансовое положение и потоки денежных средств. Данный риск возникает непосредственно в результате осуществления Обществом транзакций, и наличия соответствующих активов и обязательств, когда данные транзакции, активы и обязательства выражены в валюте, отличной от функциональной валюты.

Стратегия Общества в отношении управления валютным риском заключается в минимизации чистых открытых позиций, выраженных не в Российских рублях.

Риск процентной ставки.

Общество принимает на себя риск, связанный с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на ее финансовое положение и потоки денежных средств. Такие колебания могут повышать уровень процентной маржи, однако в случае неожиданного изменения процентных ставок процентная маржа может снижаться или приводить к возникновению убытков.

Риск потери ликвидности.

На конец 2016 г. Основными кредиторами Общества являются:

- ООО «Телеком сервис М»;
- ООО «Холдинг стратегического развития»;
- ООО «Регистратор «Гарант».

Кредиторская задолженность по указанным контрагентам составляет менее 90 дней.

Общество не выдавало обеспечения.

У Общества не было неоплаченных активов в 2016 г.

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

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 рискового события, касающейся процедуры банкротства эмитента, если в портфеле клиента находится долговые инструменты такого эмитента, Общество осуществляет управление рисками в соответствии с порядком работы с проблемными активами клиентов Общества.

Правовой риск.

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

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

Социально - политический риск.

Общество осуществляет деятельность по доверительному управлению на территории Российской Федерации

Не смотря на это, мировые экономические механизмы обладают тесной взаимностью, 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, являющейся 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 регулярные опросы клиентов о качестве предоставляемых услуг и их удовлетворенности.

Деятельность Общества направлена на осуществление социально ответственного бизнеса.

Об иных рисках.

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

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

4.1. Внеоборотные активы.

4.1.1. Нематериальные активы.

В Обществе на 31.12.2016 г. нематериальные активы отсутствуют.

4.1.2. Основные средства и капитальные вложения.

По состоянию на 01.01.2017 г. Общество не переоценивало основные средства.

Изменение первоначальной стоимости основного средства в 2016 г. по группам отражено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 2 «Основные средства».

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

4.2. Оборотные активы.

4.2.1. Запасы.

Наличие и движение по видам запасов в 2016 г. отражено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 4 «Запасы».

4.2.2. Сведения по крупным дебиторам.

Суммы наиболее крупных дебиторских задолженностей относятся на расчеты по доверительному управлению и представляют собой начисленное вознаграждение за декабрь 2016 г. по ЗПИФ и IV квартал 2016 г. в части договоров по ДУ ценных бумаг, а именно:

Контрагент	Задолженность на 31.12.2016 г., тыс. руб.
ЗПИФ недвижимости «Первый семейный фонд»	5 619

ЗПИФ долгосрочных прямых инвестиций «Второй семейный фонд»	11 164
Пайщик Договор № Д-УК-09/007 от 18.05.2009 г.	10 796
Пайщик Договор № Д-УК-09/009 от 08.06.2009 г.	7 331
Пайщик Договор № Д-УК-09/011 от 08.06.2009 г.	4 146
Пайщик Договор № Д-УК-12/014 от 23.05.2012 г.	780
Итого:	**39 836**

В составе дебиторской задолженности отражены прочие крупные дебиторы:

Контрагент	Задолженность на 31.12.2016 г., тыс. руб.
ООО «Финансовый и налоговый аудит»	249
Филиал Петрокоммерц ПАО Банка «ФК Открытие»	5 677
ИФНС России № 4 по г. Москве	13 092
Итого:	**19 018**

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2016 г. отражено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» без учета возникшей и погашенной задолженности в течение отчетного периода.

В 2016 г. списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в размере 631 тыс. руб.

На конец 2016 г. вся дебиторская задолженность является текущей и реальна к взысканию. Задолженности с истекшим сроком исковой давности на балансе Общества нет.

4.2.3. Финансовые вложения.

В составе финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) отражена сумма денежных средств в размере 310 000 тыс. руб., размещенных на 3 (трех) депозитных счетах в Филиале Петрокоммерц ПАО Банка «ФК Открытие» (100 000 тыс. руб., 60 000 тыс. руб., 150 000 тыс. руб.).

В 2016 г. Обществом был предоставлен заем в сумме 110 000 тыс. руб.:

- размер процентов за пользование займом 11% годовых;
- срок возврата 31.12.2016 г.

Данная сделка для Общества является крупной и одобрена Решением внеочередного общего собрания акционеров Общества - Протокол № 1 от 26.10.2016 г.

Заем возвращен, ранее установленного договором срока, 10.08.2016 г. Сумма начисленных процентов отражена в п.п. 6.3.1. «Прочие доходы» Раздел 6 «Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах».

4.3. Капитал и резервы.

4.3.1. Уставный, добавочный и резервный капитал.

Уставный капитал Общества по состоянию на конец 31.12.2016 г. составляет 30 078 тыс. руб. и состоит из 30 078 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая, размещенных среди акционеров Общества.

Добавочный капитал Общества по состоянию на конец 31.12.2016 г. составляет 10 330 тыс. руб.

Резервный капитал Общества по состоянию на конец 31.12.2016 г. составляет 1 504 тыс. руб.

По состоянию на конец 31.12.2016 г. уставный капитал Общества оплачен полностью. Изменений в течение 2016 г. в капитале Общества не произошло.

4.3.2. Распределение прибыли.

Прилагаемая бухгалтерская отчетность не отражает распределение прибыли за 2016 год. Такое распределение будет отражено после его утверждения на годовом Общем собрании акционеров Общества. Поскольку данные по суммам к распределению из чистой прибыли на дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности не определены, они не раскрываются в настоящей бухгалтерской отчетности.

4.4. Краткосрочные обязательства.

4.4.1. Сведения по крупным кредиторам.

Суммы наиболее крупных кредиторских задолженностей за 2016 г., а именно:

Контрагент	Задолженность на 31.12.2016 г., тыс. руб.
ООО «Холдинг стратегического развития»	15
Итого:	**15**

Наличие и движение кредиторской задолженности за 2016 г. отражено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» без учета возникшей и погашенной задолженности в течение отчетного периода.

В 2016 г. списана кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в размере 770 тыс. руб.

На конец 2016 г. вся кредиторская задолженность является текущей и реальна к взысканию. Задолженности с истекшим сроком исковой давности на балансе Общества нет.

4.4.2. Оценочные обязательства.

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

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 7 «Оценочные обязательства» отражено движение оценочных обязательств в течение 2016 г.

4.4.3. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.

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

Отложенные налоговые активы по отражению резерва по отпускам на конец 31.12.2016 г. составили 421 тыс. руб.

5. Данные о забалансовых обязательствах.

На конец 31.12.2016 г. Общество имеет забалансовые обязательства:

1. по аренде нежилого помещения, расположенного по адресу 119048, г. Москва, ул. Ефремова, д.8 в размере 849 тыс. руб.;
2. по аренде нежилых помещений, расположенных по адресу 119019, г. Москва, ул. Знаменка, д.8/13, стр. 2 в размере 48 768 тыс. руб.;
3. по аренде автомобиля марки LEXUS LS460 в размере 636 тыс. руб.;
4. в виде имущества стоимостью до 40 тыс. руб., стоимость которого единовременно отнесена в бухгалтерском учете на расходы, в размере 94 тыс. руб.;
5. лицензионное программное обеспечение в размере 212 тыс. руб.;
6. списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов в размере 154 тыс. руб.

На конец 31.12.2016 г. у Общества нет обеспечений обязательств полученных.

6. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.

6.1. Доходы по обычным видам деятельности.

Выручка от оказания услуг, выполнения работ (НДС не облагается) за 2016 г. составила:

Статья	Сумма, тыс. руб.
Вознаграждение за управление (ДУ ЦБ)	81 139
Услуги по управлению имуществом (ЗПИФ)	164 978
Итого:	**246 117**

6.2. Расходы по обычным видам деятельности.

Расшифровка расходов на продажу продукции, товаров, оказание услуг, выполнение работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) за 2016 г. представлена в таблице:

Элементы затрат	Сумма, тыс. руб.
Управленческие расходы	
Аренда автомобиля	150
Аренда помещения	215
Аудиторские услуги	2 644
Вознаграждение по договору ГПХ	241
Информационные услуги	133
Консультационные и информационные услуги	649
Материальные расходы	133
Медицинское страхование сотрудников	369
Нотариальные услуги	133
Обучение по норме	49
Оплата труда	24 322
Оформление и изготовление комплекта ЭЦП	2
Перевод документов	16
Почтовые услуги	6
Программное обеспечение	20
Услуги по разработке внутренних документов (требование Банка России)	25
Страховые взносы	4 782
Субаренда помещения	6 550
Транспортные расходы (мойка, парковка, ремонт, ТО, шиномонтаж)	477
Услуги по размещению (публикации) сведений	10
Услуги регистратора	43
Услуги связи	285
Итого:	**41 254**

6.3. Прочие доходы и расходы.

6.3.1. Состав прочих доходов.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Курсовые разницы	196
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	770

Прибыль (убыток) прошлых лет*	1 023
Прочие доходы (возврат ошибочно перечисленных денежных средств)	1
Проценты НСО по банковским счетам	3 937
Проценты по депозитам	12 561
Проценты по предоставленному займу	6 182
Итого:	**24 670**

*доначислено вознаграждение за управление (ДУ ЦБ) за 2015 г.

6.3.2. Состав прочих расходов.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Комиссия банка	68
Курсовые разницы	653
Налог на имущество	1
Госпошлина	82
Расходы, не учитываемые в целях налогообложения	1 715
Итого:	**2 519**

6.3.3. 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: 181 531 518,75 руб./30 078 шт. обыкновенных акций = 6 035,36 руб.

7. Информация о событиях после отчетной даты.

1. С 16.01.2017 г. смена бенефициарного владельца Общества:

Ф. И. О.	Гражданство	Примечание
Алекперова Лариса Викторовна	Российская Федерация	Прямое владение. Доля, принадлежащих акций, составляет 79,99867012434337%

2. С 14.02.2017 г. смена юридического адреса Общества:

119019, город Москва, улица Знаменка, дом 8/13, строение 2, этаж 1, помещение 11

8. Раскрытие информации о связанных сторонах.

В 2016 году Общество совершило сделки со следующими связанными сторонами:

Наименование связанных сторон	Характер отношений	Вид сделки	Метод определения цен	Сумма сделки, тыс. руб., без НДС	Признание сделки контролируемой
ООО «Центр консалтинга и аутсорсинга «Наше будущее»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное	Услуги аренды помещения. Арендодатель АО «Управляющая компания «Бизнес и инвестиции»	Сопоставимых рыночных цен.	1 357	Нет

	общество до 12.04.2016 г. включительно	«Д. У.» « ЗПИФ недвижимости «Первый семейный фонд»			
ООО «Холдинг стратегического развития»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал	Услуги по аренде автомобиля. Арендодатель ООО «Холдинг стратегического развития»	Сопоставимых рыночных цен.	150	Нет
АО «Ваш оценщик»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество с 09.11.2016 г.	Услуги аренды помещения. Арендодатель АО «Управляющая компания «Бизнес и инвестиции» «Д. У.» « ЗПИФ недвижимости «Первый семейный фонд»	Сопоставимых рыночных цен.	692	Нет
		Информационные услуги (электронная отчетность)	Сопоставимых рыночных цен.	2	Нет

Состояние расчетов со связанными сторонами.

По состоянию на конец 31.12.2016 г. кредиторская задолженность Общества перед связанными сторонами составляет:

Наименование связанных сторон	Характер отношений	Вид задолженности	Сумма, тыс. руб.
ООО «Холдинг стратегического развития»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	Услуги по аренде автомобиля. Арендодатель ООО «Холдинг	15

	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал	стратегического развития».	

Кредиторская задолженность не является просроченной.

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

Сведения о конечных бенефициарных владельцах Общества по состоянию на 31.12.2016 г.

Ф. И. О.	Гражданство	Примечание
Бесшапошников Александр Олегович	Российская Федерация	Прямое владение. Доля, принадлежащих акций, составляет 33,33333333333% (1/3)
Зверева Наталия Ивановна	Российская Федерация	Прямое владение. Доля, принадлежащих акций, составляет 33,33333333333% (1/3)
Санин Константин Сергеевич	Российская Федерация	Прямое владение. Доля, принадлежащих акций, составляет 33,33333333333% (1/3)

Сведения о размерах вознаграждений, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат за 2016 год.:

Краткосрочные вознаграждения:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Оплата труда за отчетный период	6 057
Отпуск очередной	348
Итого выплачено	6 405
Начисленные налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды	1 551
Удержанный НДФЛ	955

На конец 31.12.2016 г. у Общества нет задолженности перед персоналом по оплате труда.

9. Заключение.

По результатам деятельности Общества за 2016 г.:

- Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила 227 014 тыс. руб.
- Условный расход по налогу на прибыль составил 45 403 тыс. руб.
- Постоянные налоговые разницы (постоянные налоговые активы), возникшие за отчетный период и повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль, составили 75 тыс. руб.
- Сумма изменения отложенных налоговых активов в отношении начисленных и списанных оценочных обязательств по оплате отпусков составила 58 тыс. руб.
- Налог на прибыль за 2016 г. составил 45 419 тыс. руб.
- Общество получило чистую прибыль в размере 181 531 тыс. руб.
- Чистые активы Общества на 31.12.2016 г. составляют 394 866 тыс. руб.

- Размер собственных средств Общества, как управляющей компании паевых инвестиционных фондов и профессионального участника рынка ценных бумаг, рассчитанный согласно утвержденного норматива, на 31.12.2016 г. составляет 340 741 тыс. руб. (минимальный размер на 31.12.2016 г. составляет 35 000 тыс. руб.).

10. Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 г.

1. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)».
2. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 2 «Основные средства».
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 3 «Финансовые вложения».
4. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 4 «Запасы».
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».
6. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 6 «Затраты» на производство.
7. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 7 «Оценочные обязательства».
8. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 8 «Обеспечения обязательств».
9. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 9 «Государственная помощь».

Директор _____ Санин К. С.

Главный бухгалтер _____ Перкова С. М.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2015 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2015 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016 г.	1 344	(1 305)	-	-	-	(10)	-	-	1 344	(1 315
	5210	за 2015 г.	1 344	(1 295)	-	-	-	(10)	-	-	1 344	(1 305
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2016 г.	1 295	(1 295)	-	-	-	-	-	-	1 295	(1 295
	5211	за 2015 г.	1 295	(1 295)	-	-	-	-	-	-	1 295	(1 295
Сооружения	5202	за 2016 г.	49	(10)	-	-	-	(10)	-	-	49	(19
	5212	за 2015 г.	49	-	-	-	-	(10)	-	-	49	(10
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5221	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2015 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	50 253	64 952	64 952
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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено) первоначальная стоимость	выбыло (погашено) накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: депозитные счета	5306	за 2016 г.	85 000	-	310 000	(85 000)	-	-	-	310 000	-
	5316	за 2015 г.	300 000	-	85 000	(300 000)	-	-	-	85 000	-
займы выданные	5307	за 2016 г.	-	-	110 000	(110 000)	-	-	-	-	-
	5317	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2016 г.	-	-	134	(134)	-	-	X	-	-
	5420	за 2015 г.	-	-	32	(32)	-	-	X	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016 г.	-	-	134	(134)	-	-	-	-	-
	5421	за 2015 г.	-	-	32	(32)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016 г.	33 458	-	52 704	5 676	(32 256)	(631)	-	-	-	-	58 951	-
	5530	за 2015 г.	30 270	-	31 070	1 933	(29 815)	-	-	-	-	-	33 458	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016 г.	28 492	-	39 836	-	(28 492)	-	-	-	-	-	39 836	-
	5531	за 2015 г.	28 572	-	28 492	-	(28 572)	-	-	-	-	-	28 492	-
Авансы выданные	5512	за 2016 г.	1 985	-	347	-	(1 830)	(154)	-	-	-	-	347	-
	5532	за 2015 г.	201	-	1 830	-	(46)	-	-	-	-	-	1 985	-
Прочая	5513	за 2016 г.	2 981	-	12 521	5 676	(1 933)	(477)	-	-	-	-	18 768	-
	5533	за 2015 г.	1 497	-	748	1 933	(1 197)	-	-	-	-	-	2 981	-
в том числе: расчеты по налогам и взносам	5514	за 2016 г.	1 048	-	12 521	-	-	(477)	-	-	X	X	13 092	-
	5534	за 2015 г.	1 135	-	748	-	(834)	-	-	-	X	X	1 048	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5515	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5535	за 2015 г.	128	-	-	-	(128)	-	-	-	X	X	-	-
расчеты по причитающимся процентам	5516	за 2016 г.	1 933	-	-	5 676	(1 933)	-	-	-	X	X	5 676	-
	5536	за 2015 г.	235	-	-	1 933	(235)	-	-	-	X	X	1 933	-
Итого	5500	за 2016 г.	33 458	-	52 704	5 676	(32 256)	(631)	-	X	X	X	58 951	-
	5520	за 2015 г.	30 270	-	31 070	1 933	(29 815)	-	-	X	X	X	33 458	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016 г.	1 053	24	-	(897)	(155)	-	-	-	24
	5580	за 2015 г.	2 488	274	-	(1 709)	-	-	-	-	1 053
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016 г.	70	24	-	(70)	-	-	-	-	24
	5581	за 2015 г.	97	70	-	(97)	-	-	-	-	70
авансы полученные	5562	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016 г.	828	-	-	(213)	(615)	-	-	-	-
	5583	за 2015 г.	2 235	205	-	(1 612)	-	-	-	-	828
кредиты	5564	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2016 г.	155	-	-	-	(155)	-	-	-	-
	5586	за 2015 г.	155	-	-	-	-	-	-	-	155
в том числе: расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2016 г.	155	-	-	-	(155)	-	X	X	-
	5587	за 2015 г.	155	-	-	-	-	-	X	X	155
Итого	5550	за 2016 г.	1 053	24	-	(897)	(155)	X	X	X	24
	5570	за 2015 г.	2 488	274	-	(1 709)	-	X	X	X	1 053

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Материальные затраты	5610	1 330	31
Расходы на оплату труда	5620	22 025	20 691
Отчисления на социальные нужды	5630	4 800	4 277
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	14 296	14 560
Итого по элементам	5660	41 255	39 559
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	41 255	39 559

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 397	2 280	(2 570)	-	2 107
в том числе: Оценочное обязательство на оплату отпусков	5701	2 397	2 280	(2 570)	-	2 107

8. Обеспечения обязательств

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

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2016 г.		за 2015 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2016 г.	5910	-	-	-	-
	за 2015 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2016 г.	5911	-	-	-	-
	за 2015 г.	5921	-	-	-	-