

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской (финансовой) отчетности

**АО «Управляющая компания «Бизнес и
инвестиции»**

за 2017 год

Аудиторское заключение

Акционерам и руководству Акционерного общества «Управляющая компания «Бизнес и инвестиции», а также иным пользователям по результатам проведения аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01.01.2017 г. по 31.12.2017 г.

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Управляющая компания «Бизнес и инвестиции» (ОГРН 1037739928852, место нахождения 119019, г. Москва, ул. Знаменка, дом 8/13, строение 2, этаж 1, помещение 11), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года,
- отчета о финансовых результатах за 2017 год,
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2017 год,
 - отчета о движении денежных средств за 2017 год,
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

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

Основание для выражения мнения

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

профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством (лицами, отвечающими за корпоративное управление) аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о

значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
ООО «Финансовый и налоговый аудит»



Е.В. Катаева

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью
«Финансовый и налоговый аудит»,
ОГРН 1057746244192,
115093, г. Москва, 1-й Щипковский переулок, дом 20,
член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов»
(Ассоциация),
ОРНЗ 10503001776

«29» марта 2018 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

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)

643,119019, г. Москва, ул. Знаменка, 8/13, 2, 1 этаж, помещение 11, дом, строение,

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2017

70283554

7704504286

64.99.2

12267 16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	20	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
7	Отложенные налоговые активы	1180	524	421	480
	в том числе: резервы на отпусков	1181	524	421	480
	Прочие внеоборотные активы	1190	301	-	-
	в том числе: программное обеспечение	1191	301	-	-
	Итого по разделу I	1100	845	451	519
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	40 817	59 085	33 470
	в том числе: расчеты с поставщиками	1231	415	481	1 997
	расчеты с покупателями	1232	34 254	39 836	28 492
	расчеты по налогам и сборам	1233	1	12 435	456
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1234	666	657	592
	расчеты с разными дебиторами (начисленные проценты по депозитам и неснижаемому остатку на расчетном счете)	1235	5 481	5 676	1 933
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	490 800	310 000	85 000
	в том числе: депозиты	1241	490 800	310 000	85 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	27 412	27 228	97 796
	в том числе: касса	1251	-	-	8
	расчетные счета (RUB)	1252	25 436	25 382	95 497
	валютные счета (USD)	1253	-	12	-
	валютные счета (EUR)	1254	1 976	1 834	2 291
	Прочие оборотные активы	1260	78	233	-
	в том числе: расходы будущих периодов (программное обеспечение)	1261	78	233	-
	Итого по разделу II	1200	559 107	396 546	216 266
	БАЛАНС	1600	559 952	396 997	216 785

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	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	514 542	352 954	171 423
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	352 954	171 423	302 367
	нераспределенная прибыль отчетного года	1372	161 588	181 531	151 056
	дивиденды	1373	-	-	(282 000)
	Итого по разделу III	1300	556 454	394 866	213 335
	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	878	24	1 053
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками	1521	22	24	70
	расчеты по налогам и сборам	1522	848	-	826
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1523	-	-	2
	расчеты с персоналом по оплате труда	1524	-	-	155
	расчеты с подотчетными лицами	1525	8	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	2 620	2 107	2 397
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 498	2 131	3 450
	БАЛАНС	1700	559 952	396 997	216 785

Руководитель

(подпись)

Санин Константин Сергеевич

(расшифровка подписи)

26 марта 2018 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

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

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

Коды		
0710002		
31	12	2017
70283554		
7704504286		
64.99.2		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	213 664	246 117
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	213 664	246 117
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(43 322)	(41 254)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	170 342	204 863
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	34 200	22 680
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	469	1 990
	в том числе:			
	курсовые разницы	2341	357	196
	списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	2342	-	770
	прибыль (убыток) прошлых лет	2343	-	1 023
	прочие доходы	2344	112	1
	Прочие расходы	2350	(2 502)	(2 519)
	в том числе:			
	курсовые разницы	2351	(213)	(653)
	прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения	2352	(2 106)	(1 715)
	прочие расходы	2353	(183)	(151)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	202 509	227 014
	Текущий налог на прибыль	2410	(41 024)	(45 419)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(419)	(75)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	103	(58)
	Прочее	2460	-	(6)
	в том числе:			
	налоговые санкции	2461	-	(6)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	161 588	181 531

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	161 588	181 531
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	5	6
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

26 марта 2018 г.

Санин Константин
Сергеевич

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2017 г.

Коды			
0710003			
31	12	2017	
70283554			
7704504286			
64.99.2			
12267	16		
			384

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

Акционерное общество "Управляющая компания "Бизнес и инвестиции"

Организация инвестиционный номер налогоплательщика

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Деятельность дилерская

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	30 078	-	10 330	1 504	171 423	213 335
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	181 531	181 531
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	181 531	181 531
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	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	-	-	-	-	-	-
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	30 078	-	10 330	1 504	352 954	394 866
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	161 588	161 588
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	161 588	161 588
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 2017 г.	3300	30 078	-	10 330	1 504	514 542	556 454

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3400	-	-	-	-
	3410	-	-	-	-
	3420	-	-	-	-
	3500	-	-	-	-
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3401	-	-	-	-
	3411	-	-	-	-
	3421	-	-	-	-
	3501	-	-	-	-
до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3402	-	-	-	-
	3412	-	-	-	-
	3422	-	-	-	-
	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	556 454	394 866	213 335



Руководитель Санин Константин Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2018 г.

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

за Январь - Декабрь 2017 г.		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710004		
Акционерное общество "Управляющая компания "Бизнес и инвестиции"		по ОКПО	31	12	2017
Организация		ИНН	70283554		
Идентификационный номер налогоплательщика		по	7704504286		
Вид экономической деятельности		ОКВЭД	64.99.2		
деятельности	Деятельность дилерская				
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	12267		
Непубличное акционерное общество	Частная собственность		16		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	230 573	243 094
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	219 246	235 796
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	112	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
поступления процентов по финансовым вложениям, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе	4114	8 365	3 352
прочие поступления	4119	2 850	3 946
Платежи - всего	4120	(393 714)	(99 867)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(14 045)	(11 644)
в связи с оплатой труда работников	4122	(29 071)	(29 098)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(27 750)	(58 087)
по финансовым вложениям, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе	4125	(320 800)	-
прочие платежи	4129	(2 048)	(1 038)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(163 141)	143 227
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	163 180	121 662
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
поступления процентов по финансовым вложениям, за исключением приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе	4215	23 180	5 480
по финансовым вложениям, за исключением приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе	4216	140 000	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(335 000)
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	-	-
по финансовым вложениям, за исключением приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе	4225	-	(225 000)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	163 180	(213 338)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	4322	-	-
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	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	39	(70 111)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	27 228	97 796
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	27 412	27 228
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	145	(457)

Руководитель

(подпись)

Санин Константин
Сергеевич

(расшифровка подписи)

26 марта 2018 г.



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

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

форма 0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния						
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5110	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость
	5101	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость
	5111	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



Руководитель
Санин Константин Сергеевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

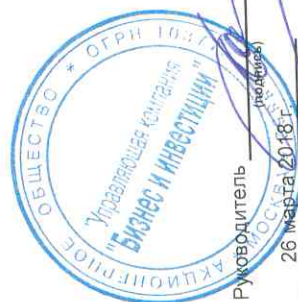
26 марта 2018 г.

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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



Санин Константин Сергеевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

26 марта 2018 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 в том числе:	5160	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2016 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5180	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2016 г.	-	-	-	-	-



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

26 марта 2018 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017 г.	1 344	(1 315)	-	-	-	-	-	-	1 295	(1 295)	-	-
	5210	за 2016 г.	1 344	(1 305)	-	-	-	(10)	-	-	1 344	(1 315)	-	-
в том числе:														
Офисное оборудование	5201	за 2017 г.	1 295	(1 295)	-	-	-	-	-	-	1 295	(1 295)	-	-
	5211	за 2016 г.	1 295	(1 295)	-	-	-	-	-	-	1 295	(1 295)	-	-
Сооружения	5202	за 2017 г.	49	(19)	-	-	-	19	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2016 г.	49	(10)	-	-	-	(10)	-	-	49	(19)	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2017 г.	-	-	-	-	-	(29)	-	-	-	49	(29)	-
	5230	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Сооружения	5221	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2016 г.	-	-	-	-	-	(29)	-	-	-	49	(29)	-



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

20 марта 2018 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 в том числе:	5240	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2016 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 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)

26 марта 2018 г.

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	47 389	50 253	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)

26 марта 2018 г.

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)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2017 г.	310 000	-	490 800	(310 000)	-	-	-	490 800	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2016 г.	85 000	-	570 000	(345 000)	-	-	-	310 000	-
	5306	за 2017 г.	-	-	320 800	-	-	-	-	320 800	-
	5316	за 2016 г.	-	-	150 000	(150 000)	-	-	-	-	-
	5307	за 2017 г.	310 000	-	170 000	(310 000)	-	-	-	170 000	-
	5317	за 2016 г.	85 000	-	310 000	(85 000)	-	-	-	310 000	-
займы выданные	5308	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2016 г.	-	-	110 000	(110 000)	-	-	-	-	-
	5300	за 2017 г.	310 000	-	490 800	(310 000)	-	-	-	490 800	-
	5310	за 2016 г.	85 000	-	570 000	(345 000)	-	-	-	310 000	-
	Финансовых вложений - итого										



Руководитель _____
 Санин Константин Сергеевич
 (расшифровка подписи)

26 марта 2018 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Санин Константин
Сергеевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

26 марта 2018 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

4.1. Наличие и движение запасов										
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода		
			На начало года		выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			
Запасы - всего	5400	за 2017 г.	-	-	162	(162)	-	-	-	-
	5420	за 2016 г.	-	-	134	(134)	-	X	-	-
в том числе:	5401	за 2017 г.	-	-	162	(162)	-	-	-	-
	5421	за 2016 г.	-	-	134	(134)	-	-	-	-
	5402	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5403	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5423	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5404	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5424	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5425	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5406	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5426	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5427	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-



Руководитель
Санин Константин Сергеевич
(расшифровка подписи)

26 марта 2018 г.

4.2. Запасы в залоге

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



Санин Константин
Сергеевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

26 марта 2018 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					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную 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 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	в том числе:															
	5502	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5510	за 2017 г.	59 085	-	35 262	5 481	(59 011)	-	-	-	-	-	-	-	40 817	-
	5530	за 2016 г.	33 470	-	52 838	5 676	(32 268)	(631)	-	-	-	-	-	-	59 085	-
	в том числе:															
	5511	за 2017 г.	39 836	-	34 254	-	(39 836)	-	-	-	-	-	-	-	34 254	-
	5531	за 2016 г.	28 492	-	39 836	-	(28 492)	-	-	-	-	-	-	-	39 836	-
	5512	за 2017 г.	347	-	304	-	(274)	-	-	-	-	-	-	-	377	-
	5532	за 2016 г.	1 985	-	347	-	(1 830)	(154)	-	-	-	-	-	-	347	-
	5513	за 2017 г.	18 902	-	704	5 481	(18 901)	-	-	-	-	-	-	-	6 186	-
	5533	за 2016 г.	2 993	-	12 655	5 676	(1 945)	(477)	-	-	-	-	-	-	18 902	-
в том числе: расчеты по налогам и взносам	5514	за 2017 г.	13 092	-	666	-	(13 091)	-	-	-	-	-	-	-	667	-
	5534	за 2016 г.	1 048	-	12 521	-	(477)	-	-	-	-	-	-	-	13 092	-
	5515	за 2017 г.	134	-	38	-	(134)	-	-	-	-	-	-	-	38	-
	5535	за 2016 г.	12	-	134	-	(12)	-	-	-	-	-	-	-	134	-
	5516	за 2017 г.	5 676	-	-	5 481	(5 676)	-	-	-	-	-	-	-	5 481	-
	5536	за 2016 г.	1 933	-	-	5 676	(1 933)	-	-	-	-	-	-	-	5 676	-
	5500	за 2017 г.	59 085	-	35 262	5 481	(59 011)	-	-	-	-	-	-	-	40 817	-
	5520	за 2016 г.	33 470	-	52 838	5 676	(32 268)	(631)	-	-	-	-	-	-	59 085	-



Руководитель
Санин Константин Сергеевич
(расшифровка подписи)

26 марта 2018 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2017 г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	X	X
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017 г.	24	878	-	(24)	-	-	-	878
	5580	за 2016 г.	1 053	24	-	(897)	(155)	-	-	24
авансы полученные	5561	за 2017 г.	24	22	-	(24)	-	-	-	22
	5581	за 2016 г.	70	24	-	(70)	-	-	-	24
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5563	за 2017 г.	-	848	-	-	-	-	-	848
	5583	за 2016 г.	828	-	-	(213)	(615)	-	-	-
займы	5564	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5565	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с персоналом по оплате труда	5566	за 2017 г.	-	8	-	-	-	-	-	8
	5586	за 2016 г.	155	-	-	-	(155)	-	-	-
в том числе: расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2016 г.	155	-	-	-	(155)	-	X	-
в том числе: расчеты с персоналом по оплате труда	5560	за 2017 г.	24	878	-	(24)	-	X	X	878
	5570	за 2016 г.	1 053	24	-	(897)	(155)	X	X	24



 Руководитель _____ (подпись)

 26 марта 2018 г.

 Санин Константин Сергеевич (расшифровка подписи)

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



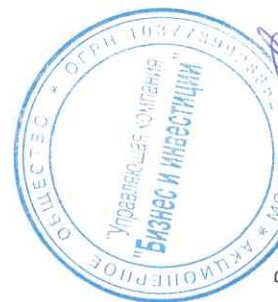
Санин Константин
Сергеевич

Руководитель
(расшифровка подписи)

26 марта 2018 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Материальные затраты	5610	162	134
Расходы на оплату труда	5620	25 148	24 304
Отчисления на социальные нужды	5630	4 762	4 800
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	13 250	12 017
Итого по элементам	5660	43 322	41 255
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	43 322	41 255



Санин Константин Сергеевич

Руководитель, (подпись)

26 марта 2018 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	2 107	2 729	(2 215)	-	2 620
в том числе:						
Оценочное обязательство на оплату отпусков	5701	2 107	2 728	(2 215)	-	2 620



Санин Константин Сергеевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

26 марта 2018 г.

8. Обеспечения обязательств

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



Санин Константин
Сергеевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

26 марта 2018 г.

9. Государственная помощь

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



Пояснения к бухгалтерской отчетности
Акционерного общества
«Управляющая компания «Бизнес и инвестиции»
за 2017 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 2017 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 2017 г.

1. Общие сведения.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Управляющая компания «Бизнес и инвестиции» (далее – Общество) за 2017 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, 119019, г. Москва, ул. Знаменка, дом 8/13, стр. 2, 1 этаж, помещение 11.

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;
- № 045-12203-001000 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 01.01.2018 г. составила 7 (семь) 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 – ЗПИФН и ЗПИФ ДПИ);
- 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»: «Бухгалтерия предприятия», «Доверительное управление», «Паевые инвестиционные фонды».

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 счете 10 «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 незначительные 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 одновременно в том отчетном периоде, к которому относятся.

Расходы по займам (кредитам), непосредственно связанные с получением 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 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 по оказанию 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 2017 г. составляет около 590 % (денежные средства (стр. 1250 ББ) 27 412 тыс. руб. + краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240 ББ) 490 800 тыс. руб./ текущие обязательства (стр. 1520 ББ) 878 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 действий.

Правовые риски – риски связанные с несовершенством правового поля регулирования финансового рынка в целом и рынка ценных бумаг в частности, риски принятия или внесения изменений в нормативные правовые акты, регулирующие тот или иной сегмент системы, повлекшие изменение существующей системы и негативно 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, названные 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 рисками 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, определяемые 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 ТЕ (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 фолта эмитента и страны.

Методы управления контрагентским риском.

Управление контрагентским риском осуществляется с помощью разработанных методик по отбору 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 рисков события, размер которых сложно 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 области учета, функцию комплаенса (являющуюся составной частью внутреннего контроля), независимую от трейдинга и доходной части бизнеса, четкие лимиты, установленные персоналу, политику 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. Основным видом 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;
- полученных 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, предоставляемой клиентам и контрагентам, другим заинтересованным лицам, в том числе в рекламных целях;
- разработка системы информационного обеспечения, не допускающей использования конфиденциальной или инсайдерской информации лицами, имеющими доступ к такой информации, 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 действующих 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 выявления риска 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 2017 г.

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

Контрагентский риск.

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

Основные контрагенты, с которыми Общество в 2017 г. осуществляло собственную деятельность и 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»;
- ПАО «Сбербанк»;
- БАНК ВТБ (ПАО).

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 2017 г. являются:

- ООО «Аванкор»;
- СПАО «Ингосстрах»;
- ООО «Аутсорсинг для бизнеса»;
- ООО «Финансовый и налоговый аудит»;
- Филиал Петрокоммерц ПАО Банка «ФК Открытие»;
- ПАО «БАНК УРАЛСИБ»;
- ПАО «Сбербанк».

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

Но, в связи с тем, что Банком России был установлен уровень рейтинга долгосрочной кредитоспособности для целей расчета собственных средств управляющих компаний, у Общества в 2017 г. возник риск в отношении следующих контрагентов:

- Филиал Петрокоммерц ПАО Банка «ФК Открытие»;
- ПАО «БАНК УРАЛСИБ».

С 14 июля 2017 г. рейтинг данных кредитных организаций перестал соответствовать, установленному Банком России, уровню рейтинга долгосрочной кредитоспособности кредитных организаций, присвоенных рейтинговыми агентствами АКРА (АО) и АО «Эксперт РА» по национальной рейтинговой шкале для Российской Федерации. Денежные средства Общества, находящиеся на его расчетных счетах и во вкладах (депозитах) в указанных кредитных организациях, не принимаются к зачету собственных средств Общества.

В 2017 г. кредитный риск сохраняется вследствие нестабильной экономической ситуации в России.

Рыночный риск.

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

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

Валютный риск.

Платежи в 2017 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 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 2017 г. Основными кредиторами Общества являются:

- ООО «Телеком сервис М»;
- ООО «Холдинг стратегического развития»;
- ИФНС России № 4 по г. Москве.

Кредиторская задолженность по указанным контрагентам составляет менее 90 дней.

Общество не выдавало обеспечения.

У Общества не было неоплаченных активов в 2017 г.

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

Общество не устанавливает договорные правоотношения с организациями, которые находятся в стадии банкротства или ликвидации. При осуществлении доверительного управления активами клиентов, Общество 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 убытков в 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 применение 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 стабильность в экономиках ряда стран, при благоприятной ситуации в экономиках других стран, может зависеть от мировой конъюнктуры товарных и фондовых рынков. Помимо этого ситуацию стабильности 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, репутационные риски, комплаенс риски. Описание данных рисков указано выше. Общество оценивает

ые риски как приближенные к нулю, в связи с наличием в Обществе эффективной системы
ренного контроля и управления исками.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

4.1. Внеоборотные активы.

4.1.1. Нематериальные активы.

В Обществе на 31.12.2017 г. нематериальные активы отсутствуют.

В составе «Прочих внеоборотных активов» 301 тыс. руб. - программное обеспечение и лицензии,
рок использования которых составляет 5 (пять) лет.

4.1.2. Основные средства и капитальные вложения.

По состоянию на 01.01.2018 г. Общество не переоценивало основные средства.

Изменение первоначальной стоимости основного средства в 2017 г. по группам отражено в
ояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 2 «Основные
редства».

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 2017 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
верительному управлению и представляют собой начисленное вознаграждение за декабрь 2017 г. по
ПИФН, ЗПИФ ДПИ и IV квартал 2017 г. в части договоров по ДУ ценными бумагами, а именно:

Контрагент	Задолженность на 31.12.2017 г., тыс. руб.
ПИФ недвижимости «Первый семейный фонд»	5 215
ПИФ долгосрочных прямых инвестиций «Второй семейный фонд»	4 404
Пайщик Договор № Д-УК-09/007 от 18.05.2009 г.	12 147
Пайщик Договор № Д-УК-09/009 от 08.06.2009 г.	7 469
Пайщик Договор № Д-УК-09/011 от 08.06.2009 г.	4 224
Пайщик Договор № Д-УК-12/014 от 23.05.2012 г.	795
Итого:	34 254

В составе дебиторской задолженности отражены прочие крупные дебиторы:

Контрагент	Задолженность на 31.12.2017 г., тыс. руб.
ООО «Финансовый и налоговый аудит»	60
СПАО «Ингосстрах»	222
Филиал Петрокоммерц ПАО Банка «ФК Открытие»	1 862
ПАО «БАНК УРАЛСИБ»	3 347
ПАО «Сбербанк»	273
ФНС России № 4 по г. Москве	666
Итого:	6 430

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2017 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.

На конец 2017 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 490 800 тыс. руб., размещенных на депозитных счетах в:

- Филиале Петрокоммерц ПАО Банка «ФК Открытие» (170 000 тыс. руб., 10 000 тыс. руб.);
- ПАО «Сбербанк» (20 000 тыс. руб., 55 000 тыс. руб.);
- ПАО «БАНК УРАЛСИБ» (100 000 тыс. руб., 100 000 тыс. руб., 35 800 тыс. руб.).

В 2017 г. Общество кредиты (займы) не получало и не предоставляло.

4.3. Капитал и резервы.

4.3.1. Уставный, добавочный и резервный капитал.

Уставный капитал Общества по состоянию на конец 31.12.2017 г. составляет 30 078 тыс. руб. и состоит из 30 078 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 руб. каждая, размещенных среди акционеров Общества.

Добавочный капитал Общества по состоянию на конец 31.12.2017 г. составляет 10 330 тыс. руб.

Резервный капитал Общества по состоянию на конец 31.12.2017 г. составляет 1 504 тыс. руб.

По состоянию на конец 31.12.2017 г. уставный капитал Общества оплачен полностью. Изменений в течение 2017 г. в капитале Общества не произошло.

4.3.2. Распределение прибыли.

Прилагаемая бухгалтерская отчетность не отражает распределение прибыли за 2017 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 2017 г., а именно:

Контрагент	Задолженность на 31.12.2017 г., тыс. руб.
ООО «Холдинг стратегического развития»	15
ИФНС России № 4 по г. Москве	840
Итого:	855

Наличие и движение кредиторской задолженности за 2017 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.

На конец 2017 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 2017 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 31.12.2017 г. составили 524 тыс. руб.

5. Данные о забалансовых обязательствах.

На конец 31.12.2017 г. Общество имеет забалансовые обязательства:

1. по аренде нежилых помещений, расположенных по адресу 119019, г. Москва, ул. Знаменка, д. 13, стр. 2 в размере 47 071 тыс. руб.;
 2. по аренде автомобиля марки LEXUS LS460 в размере 318 тыс. руб.;
 3. в виде имущества стоимостью до 40 тыс. руб., стоимость которого единовременно отнесена в бухгалтерском учете на расходы, в размере 110 тыс. руб.;
 4. лицензионное программное обеспечение в размере 212 тыс. руб.;
 5. списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов в размере 154 тыс. руб.
- На конец 31.12.2017 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 2017 г. составила:

Статья	Сумма, тыс. руб.
Вознаграждение за управление (ДУ ЦБ)	91 751
Услуги по управлению имуществом (ЗПИФН и ЗПИФ ДПИ)	121 913
Итого:	213 664

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 2017 г. представлена в таблице:

Элементы затрат	Сумма, тыс. руб.
Управленческие расходы	
Аренда автомобиля	180
Аренда помещения	54
Аудиторские услуги	342
Командировочные расходы	49
Информационные услуги	110
Консультационные и информационные услуги	3 280

материальные расходы	162
медицинское страхование сотрудников	695
материальные услуги	93
образование по нормам, повышение квалификации	58
плата труда	25 148
формирование и изготовление комплекта ЭЦП	2
свод документов	53
подбор персонала	224
программное обеспечение	778
техническое обслуживание оргтехники	16
страховые взносы	4 762
аренда помещения	6 550
транспортные расходы (мойка, парковка, ремонт, ТО, ремонт)	477
услуги по размещению (публикации) сведений	8
транспортные услуги по перевозке	4
услуги связи	277
Итого:	43 322

6.3. Прочие доходы и расходы.

6.3.1. Состав прочих доходов.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
курсовые разницы	357
доход, связанный со предоставлением имущества в аренду	112
проценты на НСО на расчетных счетах	2 872
проценты по депозитам	31 328
Итого:	34 669

6.3.2. Состав прочих расходов.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Комиссия банка	127
курсовые разницы	213
Налог на имущество	1
Госпошлина	50
Амортизация ОС	5
Расходы, не учитываемые в целях налогообложения	2 106
Итого:	2 502

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: 161 588 316,69 руб./30 078 шт. обыкновенных акций = 5 372, 31руб.

7. Информация о событиях после отчетной даты.

У Общества нет событий после отчетной даты.

8. Раскрытие информации о связанных сторонах.

В 2017 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 «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.	153	Нет
ООО ПД «Больше, чем покупка» прежнее наименование ООО «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.	2 395	Нет
		Информационные услуги (электронная отчетность)	Сопоставимых рыночных цен.	3	Нет

Состояние расчетов со связанными сторонами.

По состоянию на конец 31.12.2017 г. кредиторская задолженность Общества перед связанными сторонами составляет:

Наименование связанных сторон	Характер отношений	Вид задолженности	Сумма, тыс. руб.
ОО «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».	15

Кредиторская задолженность не является просроченной.

По состоянию на конец 31.12.2017 г. дебиторская задолженность связанных сторон перед Обществом отсутствует.

Сведения о конечных бенефициарных владельцах Общества по состоянию на 31.12.2017 г.

Ф. И. О.	Гражданство	Примечание
Алекперова Лариса Викторовна	Российская Федерация	Прямое владение, 24 062 акции
Зверева Наталия Ивановна	Российская Федерация	Прямое владение, 6 016 акций

Сведения о размерах вознаграждений, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат за 2017 год.:

Краткосрочные вознаграждения:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Оплата труда за отчетный период	5 547
Отпуск очередной	424
Итого выплачено	5 971
Начисленные налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды	1 581
Удержанный НДФЛ	890

На конец 31.12.2017 г. у Общества нет задолженности перед персоналом по оплате труда.

9. Заключение.

По результатам деятельности Общества за 2017 г.:

- Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила 202 509 тыс. руб.
- Условный расход по налогу на прибыль составил 40 502 тыс. руб.
- Постоянные налоговые разницы (постоянные налоговые активы), возникшие за отчетный период и повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль, составили 419 тыс. руб.
- Сумма изменения отложенных налоговых активов в отношении начисленных и списанных оценочных обязательств по оплате отпусков составила 103 тыс. руб.
- Налог на прибыль за 2017 г. составил 41 024 тыс. руб.
- Общество получило чистую прибыль в размере 161 588 тыс. руб.
- Чистые активы Общества на 31.12.2017 г. составляют 556 454 тыс. руб.
- Размер собственных средств Общества, как управляющей компании паевых инвестиционных

фондов, на 31.12.2017 г. составляет 73 411 тыс. руб. (норматив достаточности на 31.12.2017 г. составляет 23 570 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

Главный бухгалтер



Санин К. С.

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	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные	5100	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5110	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5101	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		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 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2016 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 в том числе:	5160	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2017 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5171	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2016 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			Период		Поступило		Выбыло объектов		начислено амортизации		Переоценка		накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017 г.	1 344	(1 315)	-	-	-	-	19	-	-	-	(1 295)
в том числе:	5210	за 2016 г.	1 344	(1 305)	-	-	-	-	(10)	-	-	-	(1 315)
Офисное оборудование	5201	за 2017 г.	1 295	(1 295)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 295)
	5211	за 2016 г.	1 295	(1 295)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 295)
Сооружения	5202	за 2017 г.	49	(19)	-	-	-	-	19	-	-	-	-
	5212	за 2016 г.	49	(10)	-	-	-	-	(10)	-	-	-	(19)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	(29)	-	-	-	(29)
- всего	5230	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	(29)	-	-	-	(29)
Сооружения	5231	за 2016 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 в том числе:	5240	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2016 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	47 389	50 253	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	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2017 г.	310 000	-	490 800	(310 000)	-	-	-	-	490 800	-
	5315	за 2016 г.	85 000	-	570 000	(345 000)	-	-	-	-	310 000	-
в том числе:												
депозиты до 90 дней	5306	за 2017 г.	-	-	320 800	-	-	-	-	-	320 800	-
	5316	за 2016 г.	-	-	150 000	(150 000)	-	-	-	-	-	-
депозиты свыше 90 дней	5307	за 2017 г.	310 000	-	170 000	(310 000)	-	-	-	-	170 000	-
	5317	за 2016 г.	85 000	-	310 000	(85 000)	-	-	-	-	310 000	-
займы выданные	5308	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2016 г.	-	-	110 000	(110 000)	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2017 г.	310 000	-	490 800	(310 000)	-	-	-	-	490 800	-
	5310	за 2016 г.	85 000	-	570 000	(345 000)	-	-	-	-	310 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость
Запасы - всего	5400	за 2017 г.	-	-	162	(162)	-	X	-	-
	5420	за 2016 г.	-	-	134	(134)	-	X	-	-
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017 г.	-	-	162	(162)	-	-	-	-
	5421	за 2016 г.	-	-	134	(134)	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:													
	5502	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	X	-	-
	5510	за 2017 г.	59 085	-	35 262	5 481	(59 011)	-	-	-	-	-	40 817	-
	5530	за 2016 г.	33 470	-	52 838	5 676	(32 268)	(631)	-	-	-	-	59 085	-
	в том числе:													
	5511	за 2017 г.	39 836	-	34 254	-	(39 836)	-	-	-	-	-	34 254	-
	5531	за 2016 г.	28 492	-	39 836	-	(28 492)	-	-	-	-	-	39 836	-
	5512	за 2017 г.	347	-	304	-	(274)	-	-	-	-	-	377	-
	5532	за 2016 г.	1 985	-	347	-	(1 830)	(154)	-	-	-	-	347	-
	5513	за 2017 г.	18 902	-	704	5 481	(18 901)	-	-	-	-	-	6 186	-
	5533	за 2016 г.	2 993	-	12 655	5 676	(1 945)	(477)	-	-	X	-	18 902	-
в том числе: расчеты по налогам и взносам	5514	за 2017 г.	13 092	-	666	-	(13 091)	-	-	-	-	-	667	-
	5534	за 2016 г.	1 048	-	12 521	-	-	(477)	-	X	-	X	13 092	-
	5515	за 2017 г.	134	-	38	-	(134)	-	-	X	-	X	38	-
	5535	за 2016 г.	12	-	134	-	(12)	-	-	X	-	X	134	-
	5516	за 2017 г.	5 676	-	-	5 481	(5 676)	-	-	X	-	X	5 481	-
	5536	за 2016 г.	1 933	-	-	5 676	(1 933)	-	-	X	-	X	5 676	-
	5500	за 2017 г.	59 085	-	35 262	5 481	(59 011)	-	-	X	-	X	40 817	-
	5520	за 2016 г.	33 470	-	52 838	5 676	(32 268)	(631)	-	X	-	X	59 085	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

в.з. наличие и движение кредиторской задолженности										
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: кредиты	5551	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2016 г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:	5560	за 2017 г.	24	878	-	(24)	-	X	X	-
	5580	за 2016 г.	1 053	24	-	(897)	(155)	-	-	878
										24
расчеты с поставщиками и подрядчиками авансы полученные	5561	за 2017 г.	24	22	-	(24)	-	-	-	22
	5581	за 2016 г.	70	24	-	(70)	-	-	-	24
	5562	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам кредиты	5563	за 2017 г.	-	848	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2016 г.	828	-	-	(213)	(615)	-	-	848
	5564	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2017 г.	-	8	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2016 г.	155	-	-	-	(155)	-	-	8
прочая в том числе: расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2017 г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2016 г.	155	-	-	-	(155)	X	X	-
	5550	за 2017 г.	24	878	-	(24)	-	X	X	878
	5570	за 2016 г.	1 053	24	-	(897)	(155)	X	X	24

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Материальные затраты	5610	162	134
Расходы на оплату труда	5620	25 148	24 304
Отчисления на социальные нужды	5630	4 762	4 800
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	13 250	12 017
Итого по элементам	5660	43 322	41 255
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	43 322	41 255

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 107	2 729	(2 215)	-	2 620
в том числе:						
Оценочное обязательство на оплату отпусков	5701	2 107	2 728	(2 215)	-	2 620

8. Обеспечения обязательств

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

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 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
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	Возвращено за год
в том числе:	5920	-	На конец года
	5911	-	-
	5921	-	-

Прошито и пронумеровано на

листах

Евд

/Катаева Е.В./

Генеральный Директор
ООО «Финансовый и налоговый аудит»

