

**Общество с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «Альфа-Капитал»**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2017 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах.....	3
Отчет об изменениях капитала.....	5
Отчет о движении денежных средств.....	7
1. Общие сведения	9
2. Информация об учетной политике	14
3. Информация об операциях в иностранной валюте.....	19
4. Информация по основным средствам	20
5. Информация о запасах.....	22
6. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах	22
7. Информация о доходах.....	23
8. Информация о расходах	24
9. Информация о финансовых вложениях	25
10. Информация о связанных сторонах	27
11. Информация по расчетам по налогу на прибыль.....	29
12. Формирование ОДДС	30
13. Дебиторская и кредиторская задолженности	31
14. Риски	32



Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам и Совету директоров Общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «Альфа-Капитал»:

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Альфа-Капитал» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2017 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

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

Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над процессом подготовки бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске 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 бухгалтерской отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской 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;
- 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 Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 Общества 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 бухгалтерской 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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.

АО "ПВК Аудит"

19 марта 2018 года

Москва, Российская Федерация

Копанева Е. И.
Копанева Е. И., руководитель задания (квалификационный аттестат № 01-000398),
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Аудируемое лицо: Общество с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «Альфа-Капитал»

Свидетельство о государственной регистрации № 001.056.348
выдано Московской регистрационной палатой 26 сентября 1996 г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ выдано 1 октября 2002 г.
за № 1027739292283

Ул. Садовая-Кудринская, дом 32, строение 1, Москва, Российская
Федерация, 123001

Независимый аудитор:
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Свидетельство о государственной регистрации № 008.890
выдано Московской регистрационной палатой 28 февраля 1992 г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ выдано 22 августа
2002 г. за № 1027700148431

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский
Союз Аудиторов» (Ассоциация)

ОПНЗ в реестре аудиторов и аудиторских организаций -
11603050547

**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2017 г.**

Организация ООО УК "Альфа-Капитал"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности деятельность по управлению ценными бумагами
 Организационно-правовая форма/форма собственности общество с ограниченной ответственностью/частная собственность
 Единица измерения: тыс. руб.
 Местонахождение (адрес) 123001, г. Москва, ул. Садовая-Кудринская, д. 32, стр. 1

Коды		
0710001		
31	12	20
31	12	17
по ОКПО		
45022341		
по ОКВЭД		
7728142469		
по ОКФС		
66.12.2		
по ОКЕИ		
1 23 00		
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	21	22	23
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	21	22	23
4.01	Основные средства	1150	38 977	29 927	35 871
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	38 977	29 927	35 871
9.1	Финансовые вложения	1170	856 156	283 194	247 243
	в том числе:				
	Долговые ценные бумаги	11701	856 156	283 194	247 243
11	Отложенные налоговые активы	1180	181 656	239 661	272 017
13.03	Прочие внеоборотные активы	1190	32 188	23 236	20 848
	Итого по разделу I	1100	1 108 998	576 040	576 002
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.01	Запасы	1210	2 741	6 938	4 252
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12110	2 741	6 938	4 252
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	606	649	833
13.01	Дебиторская задолженность	1230	775 868	368 245	154 497
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	43 386	40 153	42 610
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	701 176	300 037	99 849
	Расчеты по налогам и сборам	12303	-	-	365
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	3 376	912	1 397
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	19	16	31
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	97	149	105
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	27 814	26 978	10 140
9.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	661 977	4 780
	в том числе:				
	Долговые ценные бумаги	12401	-	661 977	4 780
12.02	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	610 015	283 933	335 036
	в том числе:				
	Касса организации	12501	126	136	144
	Расчетные счета	12502	3 476	26 690	2 840
	Прочие специальные счета	12503	356 413	257 107	332 052
	Депозитные счета	12504	250 000	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 389 230	1 321 742	499 398
	БАЛАНС	1600	2 498 228	1 897 782	1 075 400

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
1.08	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	301 822	250 682	250 682
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 360 207	1 108 934	367 523
	Итого по разделу III	1300	1 662 029	1 359 616	618 205
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
13.02	Кредиторская задолженность	1520	690 881	360 046	362 925
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	321 897	95 871	30 227
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	2	79	
	Расчеты по налогам и сборам	15203	4 803	491	193
	Расчеты с подотчетными лицами	15204	458	-	-
	Задолженность по ДС, отраженных на транзитных счетах	15205	356 413	257 107	332 052
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	7 308	6 498	453
6.01	Оценочные обязательства	1540	145 318	178 120	94 270
	Итого по разделу V	1500	836 199	538 166	457 195
	БАЛАНС	1700	2 498 228	1 897 782	1 075 400

Генеральный директор

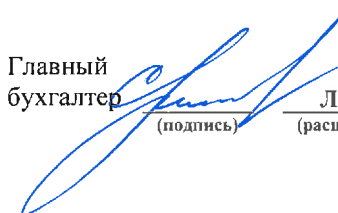
19 марта 2018 г.




(подпись)

Кривошеева И.В.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Лизунова С.С.
(расшифровка подписи)

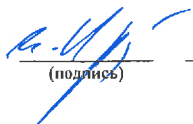
Отчет о финансовых результатах за 2017 г.

		Коды		
		0710002		
		31	12	2017
Организация	ООО УК "Альфа-Капитал"	45022341		
Идентификационный номер налогоплательщика		7728142469		
деятельность по управлению ценными бумагами		66.12.2		
Вид экономической деятельности				
Организационно-правовая форма/форма собственности		1 23 00		
общество с ограниченной ответственностью/частная собственность		16		
Единица измерения: тыс. руб.		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	2017 г.	2016 г.
7.01	Выручка	2110	2 908 366	907 327
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	2 908 366	907 327
8.02	Себестоимость продаж	2120	(1 810 426)	(1 035 491)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	(1 810 426)	(1 035 491)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 097 940	(128 164)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	1 097 940	(128 164)
8.03	Управленческие расходы	2220	(1 150 399)	(813 016)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	(1 150 399)	(813 016)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(52 459)	(941 180)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	(52 459)	(941 180)
	Проценты к получению	2320	27 143	27 933
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	27 143	27 933
7.02	Прочие доходы	2340	1 718 642	1 972 307
	в том числе:			
	Доходы по операциям с ценными бумагами, обращающихся на организованном рынке	23401	634 954	21 385
	Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	23402	557 416	43 026
	Материальная помощь учредителя	23403	471 000	1 830 550
	Отклонение первоначальной и текущей стоимости долговых ценных бумаг	23404	26 439	74 696
	Прибыль прошлых лет	23405	19 928	1 883
	Курсовые разницы	23406	7 723	482
	Прочие доходы	23407	1 182	285
8.04	Прочие расходы	2350	(1 320 582)	(285 136)
	в том числе:			
	Стоимость реализованных ценных бумаг	23501	(611 575)	(4 845)
	Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	23502	(560 394)	(42 877)
	Отклонение первоначальной и текущей стоимости долговых ценных бумаг	23503	(103 084)	(191 434)
	Курсовые разницы	23504	(9 570)	(412)
	Расходы Общества в рамках договоров ДУ	23505	(9 374)	(3 829)
	Прочие расходы	23506	(26 585)	(41 739)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	372 744	773 924
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	23001	372 744	773 924
	Текущий налог на прибыль	2410	(63 362)	-
	в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	44 294	(124 131)

Пояснения	Наименование показателя	Код	2017 г.	2016 г.
12	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(58 005)	(32 357)
	Прочее	2460	(105)	(156)
	в том числе:			
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	(3)	(141)
	Налог на прибыль по другим ставкам		(102)	(15)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	251 272	741 411
	Совокупный финансовый результат периода		251 272	741 411

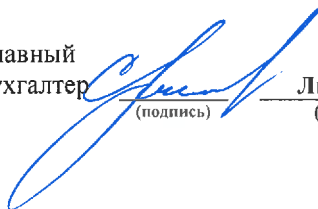
Генеральный
директор



(подпись)

Кривошеева И.В.
(расшифровка
подписи)

Главный
бухгалтер



(подпись)

Лизунова С.С.
(расшифровка
подписи)

19 марта 2018 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2017 г.**

Организация **ООО УК "Альфа-Капитал"**
Идентификационный номер налогоплательщика
деятельность по управлению ценными бумагами
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма/форма собственности **общество с ограниченной ответственностью/частная собственность**
Единица измерения: тыс. руб.

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

Коды		
0710003		
31	12	2017
45022341		
7718142469		
66.12.2		
1 23 00		16
384		

1. Движение капитала

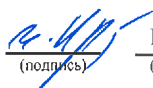
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	250 682	-	-	-	367 523	618 205
За 2016 г. ² Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	741 411	741 411
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	741 411	741 411
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
увеличение уставного капитала	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
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	250 682	-	-	-	1 108 934	1 359 616

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За 20 17 г. ³ Увеличение капитала - всего:	3310	51 140	-	-	-	251 272	302 412
в том числе:	3311						
чистая прибыль		x	x	x	x	251 272	251 272
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313						
		x	x	-	x	-	-
увеличение уставного капитала	3314	51 140	-	-	x	x	51 140
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 20 17 г.	3300	301 822	-	-	-	1 360 207	1 662 029

2. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	1 662 029	1 359 616	618 205

Генеральный директор


(подпись)

И.В. Кривошеева

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

С.С. Лизунова

(расшифровка подписи)

19 марта 2018 г.



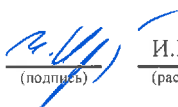
**Отчет о движении денежных средств
За 2017 г.**

ОТ 101 в движении денежных средств						
За 2017 г.						
		Форма по ОКУД		Коды		
		Дата (число, месяц, год)		0710004		
				31	12	2017
Организация	ООО УК "Альфа-Капитал"	по ОКПО		45022341		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН		7728142469		
Вид экономической деятельности	деятельность по управлению ценными бумагами	по ОКВЭД		66.12.2		
Организационно-правовая форма/форма собственности	общество с ограниченной ответственностью/частная собственность	по ОКОПФ /ОКФС		1 23 00		16
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ		384		

Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	2 632 820	711 378
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 506 671	703 378
движения по транзитным счетам ПИФов под управлением УК	4114	99 306	-
проценты по депозиту	4116	8 548	1 572
возмещение необходимых расходов по договорам доверительного управления	4117	10 147	842
проценты по предоставленному займу	4118	658	-
прочие поступления	4119	7 490	5 586
Платежи - всего	4120	(2 860 806)	(1 811 559)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 196 345)	(516 294)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 576 019)	(1 144 429)
налога на прибыль организаций	4124	(60 563)	(1 820)
движения по транзитным счетам ПИФов под управлением УК	4126	-	(74 945)
прочие налоги	4127	(390)	(432)
прочие платежи	4129	(21 032)	(15 369)
НДС	4130	(3 583)	(57 632)
оплата необходимых расходов по договорам доверительного управления	4131	(1 917)	(485)
оплата не возмещаемых расходов по договорам доверительного управления	4132	(957)	(153)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(227 986)	(1 100 181)
Денежные потоки от инвестиционных операций		857 910	52 331
Поступления - всего	4210		
в том числе:			
От возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	812 218	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	45 692	52 331
Платежи - всего	4220	(819 628)	(833 941)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(21 662)	(1 469)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(797 966)	(832 472)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	38 282	(781 610)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	572 140	1 830 550
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	50 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	471 000	1 830 550
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	51 140	-
Платежи - всего	4320	(51 282)	-
в том числе:			

Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(51 282)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	520 858	1 830 550
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	331 154	(51 241)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	283 933	335 036
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	610 015	283 933
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(5 072)	138

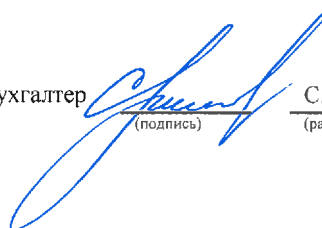
Генеральный директор



И.В. Кривошеева

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



С.С. Лизунова

(расшифровка подписи)

19 марта 2018 г.



Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Альфа-Капитал»

Адрес: 123001, г. Москва, ул. Садовая-Кудринская, д. 32, стр. 1 «Бронная Плаза»

Телефон: +7 (495) 797-31-52, факс: +7 (495) 797-31-51

E-mail: info@alfacapital.ru, <http://www.alfacapital.ru>

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО УК «Альфа-Капитал» за 2017 год

ООО УК «Альфа-Капитал» (далее – Общество) ИНН 7728142469 зарегистрировано 26 сентября 1996 года Московской регистрационной палатой (Свидетельство № 001.056.348).

1. Общие сведения

1.01 Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также основных средств и нематериальных активов, отраженных по остаточной стоимости.

1.02 Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. В 2017 году российская экономика демонстрировала признаки восстановления после преодоления экономического спада 2015 и 2016 годов. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам

и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

1.03 При формировании бухгалтерской отчетности отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности не было.

1.04 Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является доверительное управление ценными бумагами, управление паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.

Доверительное управление ценными бумагами осуществляется на основании лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами № 077-08158-001000 от 30.11.2004, выданной Федеральной службой по финансовым рынкам без ограничения срока действия.

Деятельность по управлению паевыми инвестиционными фондами и активами негосударственных пенсионных фондов осуществляется на основании лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00028 от 22.09.1998, выданной Федеральной службой по финансовым рынкам, без ограничения срока действия.

Под управлением Общества в течение 2017 года находились следующие паевые инвестиционные фонды:

- Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Бизнес-Юг» (Зарегистрирован ФСФР России от 12.01.2012);
- Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Бизнес-недвижимость 01.10» (Зарегистрирован ФСФР России от 24.06.2010);
- Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Жилая недвижимость 01.10» (Зарегистрирован ФСФР России от 24.06.2010);
- Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «ТСТ-финанс» (Зарегистрирован ФСФР России от 20.08.2013);
- Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Южный» (Зарегистрирован ФСФР от 27.09.2007);
- Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Развитие Плюс» (Зарегистрирован Банком России от 26.11.2015);
- Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Волга Лайф» (Зарегистрирован Банком России от 25.07.2017);
- Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Центр-Сити» (Зарегистрирован Банком России от 12.09.2017);
- Закрытый паевой инвестиционный фонд финансовых инструментов «Типовой» (Зарегистрирован Банком России от 06.07.2017);
- Закрытый паевой инвестиционный фонд категории, комбинированный «Инвест Проект» (Зарегистрирован Банком России от 15.08.2017);

- Закрытый паевой инвестиционный фонд финансовых инструментов «Мировой эксперт» (Зарегистрирован Банком России от 22.09.2017);
- Открытый паевой инвестиционный фонд рыночных финансовых инструментов «Альфа-Капитал Еврооблигации» (прежнее наименование Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций «Альфа-Капитал Еврооблигации» (Зарегистрирован ФСФР России от 18.08.2005);
- Открытый паевой инвестиционный фонд рыночных финансовых инструментов «Альфа-Капитал Баланс» (прежнее наименование Открытый паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «Альфа-Капитал Баланс» (Зарегистрирован ФСФР России от 13.04.2006);
- Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций «Альфа-Капитал Облигации Плюс» (прежнее наименование Открытый паевой инвестиционный фонд рыночных финансовых инструментов «Альфа-Капитал Облигации Плюс» (Зарегистрирован ФКЦБ России от 21.03.2003);
- Открытый паевой инвестиционный фонд рыночных финансовых инструментов «Альфа-Капитал Резерв» (прежнее наименование Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций «Альфа-Капитал Резерв» (Зарегистрирован ФКЦБ России от 21.03.2003);
- Интервальный паевой инвестиционный фонд рыночных финансовых инструментов «Альфа-Капитал Акции роста» (прежнее наименование Интервальный паевой инвестиционный фонд акций «Альфа-Капитал Акции роста» (Зарегистрирован ФСФР России от 12.12.2006);
- Открытый паевой инвестиционный фонд рыночных финансовых инструментов «Альфа-Капитал Индекс ММВБ» (прежнее наименование Открытый индексный паевой инвестиционный фонд «Альфа-Капитал Индекс ММВБ» (Зарегистрирован ФСФР России от 12.12.2006);
- Открытый паевой инвестиционный фонд рыночных финансовых инструментов «Альфа-Капитал Ликвидные акции» (прежнее наименование Открытый паевой инвестиционный фонд акций «Альфа-Капитал Ликвидные акции» (Зарегистрирован ФСФР России от 18.08.2005);
- Открытый паевой инвестиционный фонд рыночных финансовых инструментов «Альфа-Капитал Торговля» (прежнее наименование Открытый паевой инвестиционный фонд акций «Альфа-Капитал Торговля» (Зарегистрирован ФСФР России от 07.08.2007);
- Открытый паевой инвестиционный фонд рыночных финансовых инструментов «Альфа-Капитал Бренды» (прежнее наименование Открытый паевой инвестиционный фонд акций «Альфа-Капитал Бренды» (Зарегистрирован ФСФР России от 07.08.2007);
- Открытый паевой инвестиционный фонд рыночных финансовых инструментов «Альфа-Капитал Ресурсы» (прежнее наименование Открытый паевой инвестиционный фонд акций «Альфа-Капитал Ресурсы» (Зарегистрирован ФСФР России от 12.12.2006);
- Открытый паевой инвестиционный фонд рыночных финансовых инструментов «Альфа-Капитал Технологии» (прежнее наименование Открытый паевой инвестиционный фонд акций «Альфа-Капитал Технологии» (Зарегистрирован ФСФР России от 12.12.2006);

- Открытый паевой инвестиционный фонд рыночных финансовых инструментов «Альфа-Капитал Инфраструктура» (прежнее наименование Открытый паевой инвестиционный фонд акций «Альфа-Капитал Инфраструктура» (Зарегистрирован ФСФР России от 12.12.2006);
- Открытый паевой инвестиционный фонд рыночных финансовых инструментов «Альфа-Капитал Золото» (прежнее наименование Открытый паевой инвестиционный фонд фондов «Альфа-Капитал Золото» (Зарегистрирован ФСФР России от 07.08.2007);
- Открытый паевой инвестиционный фонд рыночных финансовых инструментов «Альфа-Капитал «Стратегические Инвестиции» (прежнее наименование Открытый паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «Альфа-Капитал «Стратегические Инвестиции» (Зарегистрирован ФСФР России от 05.07.2007);
- Интервальный паевой инвестиционный фонд рыночных финансовых инструментов «Альфа-Капитал» (прежнее наименование Интервальный паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «Альфа-Капитал» (Зарегистрирован ФКЦБ России от 05.04.1999).

1.05 Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества

Генеральным директором Общества в отчетном периоде являлась Кривошеева Ирина Владимировна.

Главным бухгалтером Общества в отчетном периоде являлась Лизунова Светлана Сергеевна.

В 2017 году функцию исполнительного и контрольного органа деятельности Общества выполняло Правление. Состав Правления на 31 декабря 2017 года:

- Кривошеева Ирина Владимировна (Председатель Правления) – Генеральный директор Общества;
- Барк Виктор Борисович – Заместитель Генерального директора, Директор Департамента управления активами Общества;
- Кессо Олег Валерьевич – Заместитель Генерального директора, Руководитель блока «Розничный бизнес» Общества;
- Списивый Александр Витальевич – Заместитель Генерального директора, Финансовый директор Общества;
- Григорьян Юрий Сергеевич – Первый заместитель Генерального директора, Директор по организационному развитию Общества;
- Московкина Оксана Петровна – Заместитель Генерального директора, Директор Департамента правового обеспечения, инвестиционного контроля и безопасности Общества;
- Живов Евгений Борисович – Заместитель Генерального директора, Директор Департамента маркетинга, PR и развития бизнеса Общества.

Совет директоров Общества (создан 30.09.11 Протокол № 12/11). Новый состав сформирован 30.09.2016 (Протокол № 10/16):

- Хабаров Михаил Валентинович (Председатель Совета директоров);
- Скворцов Владимир Юрьевич;

- Кривошеева Ирина Владимировна;
- Колесников Андрей Александрович (исключен с 02.10.2017 Протокол № 11/17 от 02.10.2017);
- Морозов Антон Борисович (Протокол № 11/17 от 02.10.2017)
- Сысуев Олег Николаевич (исключен с 07.11.2017 Протокол № 13/17 от 07.11.2017);
- Каримов Ильдар Альфредович (исключен с 07.11.2017 Протокол № 13/17 от 07.11.2017);
- Марей Алексей Александрович;
- Косогов Андрей Николаевич.

1.06 Юридический адрес Общества

123001, Российская Федерация, город Москва, ул. Садовая-Кудринская, дом 32, строение 1.

На основании договоров аренды в 2017 году Общество арендовало нежилые помещения по следующим адресу в городе Москве:

- 123001, г. Москва, ул. Садовая-Кудринская, д. 32 стр. 1;

Помещения арендованы для осуществления деятельности, предусмотренной учредительными документами.

Общество имеет следующие зарегистрированные обособленные подразделения в регионах России:

- 350000, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Красная, 124, лит. «Б»;
- 400066, Волгоградская обл., г. Волгоград, ул. Мира, 26;
- 660017, Красноярский край, г. Красноярск, Пр-кт Мира, д. 91, пом. 60;
- 630099, г. Новосибирск, ул. Каменская, д. 7;
- 191028, Санкт-Петербург, ул. Фурштатская, д. 24, лит А (обособленное подразделение снято с учета 02.04.2017);
- 191023, Санкт-Петербург, Невский пр-кт, 68А литера А (обособленное подразделение поставлено на учет 02.04.2017);
- 620014, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Бориса Ельцина, 1-А;
- 454091, Россия, г. Челябинск, ул. Кирова, д. 159;
- 420107, Татарстан, г. Казань, ул. Спартаковская, д. 6;
- 603155, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, Нижегородский район, ул. Максима Горького, д. 260;
- 443096, г. Самара, Октябрьский район, ул. Осипенко, д. 11.

Среднесписочная численность работающих за 2017 год составила 224 человека, за 2016 год составила 196 человек, за 2015 год – 187 человек.

1.07 Участники Общества

Участниками Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года являются:

- ООО «Альфа Инвестиции» – доля участия в уставном капитале Общества 50 % (на 31.12.2016 г. – 60,2%, на 31.12.2015 г. - 60,2%);
- ООО «АК Холдер» – доля участия в уставном капитале Общества 50 % (на 31.12.2016 г. – 39,8%, на 31.12.2015 г. – 39,8%).

Изменения состава участников в отчетном году и в предшествующем 2016 году не было.

Основными конечными бенефициарами ООО УК «Альфа-Капитал» (с долей владения более 15%) являются три физических лица – Михаил Фридман, Герман Хан, Алексей Кузьмичев.

1.08 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2017 года уставный капитал Общества составляет 301 822 тыс. рублей (в 2016 году – 250 682 тыс. рублей). Уставный капитал оплачен полностью. В течение отчетного года произведено увеличение уставного капитала на сумму 51 140 тыс. рублей.

2. Информация об учетной политике

В учетной политике отражены принципы ведения бухгалтерского учета имущества, обязательств и хозяйственных операций.

2.01 При формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008, не применялись.

2.02 При подготовке бухгалтерской отчетности значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, не имелось.

2.03 Изменения учетной политики

В учетную политику на 2017 год существенных изменений не вносилось.

2.04 Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств

Амортизация по основным средствам начисляется равномерно линейным способом по установленным нормам для соответствующих групп основных средств в течение их нормативного срока службы или способности актива приносить доход Обществу.

2.05 Способы оценки объектов основных средств

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Фактическими затратами на приобретение, сооружение и изготовление основных средств являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), а также суммы, уплачиваемые за доставку объекта и приведение его в состояние, пригодное для использования;
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением основных средств;
- государственная пошлина, уплачиваемая в связи с приобретением объекта основных средств;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств.

Общество не производит переоценку основных средств. Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации основных средств.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Компьютеры и офисная техника	2-7
Прочие основные средства	2-40

2.06 Порядок признания доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оказания услуг доверительного управления.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

Результат от продажи валюты, отклонение первоначальной и текущей стоимости долговых ценных бумаг и курсовые разницы представлены в бухгалтерской отчетности в развернутом виде в составе прочих доходов и прочих расходов.

2.07 Порядок признания расходов

По экономической сущности расходы Общества подразделяются на следующие виды:

- расходы по обычной деятельности;
- прочие расходы.

По статьям расходы по обычной деятельности подразделяются на:

- себестоимость продаж;
- общехозяйственные (управленческие) расходы.

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг, включая расходы на оплату труда начисленным по всем основаниям, включая премирование и прочие выплаты, расходы на социальные нужды (страховые взносы) на фонд оплаты труда сотрудников Общества, осуществляющих привлечение клиентов, расходы по вознаграждению агентов доверительного управления.

Все остальные расходы по обычным видам деятельности, включая коммерческие расходы, отражаются в составе управленческих расходов, что обусловлено однородностью деятельности Общества.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с оказанием услуг.

2.08 Способы оценки нематериальных активов

В составе нематериальных активов отражено исключительное право на товарный знак.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяются Обществом на необходимость уточнения.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования, а обесцененные объекты (в отчетном году права на компьютерные программы) – также за минусом убытка от обесценения.

2.09 Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам)

К финансовым вложениям относятся:

- облигации;
- иные активы, являющиеся ценными бумагами в соответствии с Законом от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг».

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является – партия. Партия является совокупностью идентичных ценных бумаг (одного эмитента, выпуска и номинальной стоимости), имеющих одинаковую (равную) первоначальную стоимость.

По срочности финансовые вложения делятся на:

- краткосрочные – если срок их обращения (срок до погашения) или операционного цикла после отчетной даты составляет менее 12 месяцев;
- долгосрочные – если срок их обращения (срок до погашения) или операционного цикла после отчетной даты составляет более 12 месяцев.

Под операционным циклом при осуществлении операций с ценными бумагами понимается период с даты приобретения до предполагаемой даты реализации.

Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
- суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений.

Расходы, связанные с приобретением финансовых вложений, относятся на увеличение первоначальной стоимости финансовых вложений, независимо от существенности данных расходов.

При приобретении финансовых вложений за счет заемных средств затраты по полученным кредитам и займам в первоначальную стоимость не включаются, а отражаются в составе прочих расходов Общества.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, стоимость которых при приобретении определена в иностранной валюте, определяется в рублях путем пересчета иностранной валюты по курсу ЦБ РФ, действующему на дату признания затрат по приобретению финансового вложения.

В случае, когда дата признания актива раньше даты оплаты расходов на его приобретение (предположки), первоначальная стоимость определяется по курсу ЦБ РФ, действующему на дату признания актива в качестве финансового вложения. Возникающие в последствии курсовые разницы отражаются в составе прочих расходов и не корректируют первоначальную стоимость.

Первоначальная стоимость купонных облигаций включает:

- фактические затраты на приобретение облигации;
- накопленный купонный доход (НКД).

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки (переоценки) на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (метод ФИФО).

2.10 Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, отражается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководства Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Величина резерва, созданного по состоянию на 31 декабря 2017 года, составила 4 053 тыс. рублей, по состоянию 31 декабря 2016 года - 4 053 тыс. рублей. В 2015 году резерв Обществом не создавался.

2.11 Денежные потоки

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев.

С целью формирования показателей Отчета о движении денежных средств разделение денежных потоков на текущую, инвестиционную и финансовую производится в соответствии с ПБУ 23/2011.

Следующие операции подлежат *исключению* при отражении Обществом денежных потоков:

- Перевод денежных средств с одного расчетного счета на другой (в том числе в другом банке, другом отделении банка);
- Сдача и получение наличных денежных средств по чековой книжке.

Получение денежных средств в целях увеличения стоимости чистых активов от материнской компании относится к денежному потоку от финансовой деятельности Общества.

2.12 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочные обязательства на выплату премий.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

3. Информация об операциях в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость 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 (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. В форме № 4 «Отчет о движении денежных средств» движение денежных средств в иностранной валюте отражено по курсу на дату совершения операции. Курсы валют составили 57,6002 рублей за 1 доллар США на 31 декабря 2017 года (31 декабря 2016 года – 60,6569 рублей, 31 декабря 2015 года – 72,8827 рублей). Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях составила в 2017 году (убыток) 1 847 тыс. рублей, в 2016 году (прибыль) – 70 тыс. рублей.

Курсовые разницы, приведенные выше, включают суммы доходов по строке 23406 «Курсовые разницы» и расходов по строке 23504 «Курсовые разницы» Отчета о финансовых результатах Общества.

4. Информация по основным средствам

4.01 Наличие и движение основных средств:

тыс. рублей									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первонач. стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	Посту- пило	Выбыло объектов		Начислено аморти- зации	Первонач. стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
					Первонач. стоимость	Накоплен- ная аморти- зация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материаль- ные ценности) - всего	За 2017 г.	48 445	(18 518)	21 661	-	-	(12 611)	70 106	(31 129)
	За 2016 г.	49 376	(13 505)	3 198	(4 129)	3 568	(8 581)	48 445	(18 518)
в том числе:									
компьютеры и офисная техника	За 2017 г.	14 384	(7 566)	13 457	-	-	(10 064)	27 841	(17 630)
	За 2016 г.	15 111	(3 083)	1 259	(1 986)	1 986	(6 469)	14 384	(7 566)
прочие основные средства	За 2017 г.	34 061	(10 952)	8 204	-	-	(2 547)	42 265	(13 499)
	За 2016 г.	34 265	(10 422)	1 939	(2 143)	1 582	(2 112)	34 061	(10 952)

4.02 Незавершенные капитальные вложения – отсутствуют.

4.03 Изменение первоначальной стоимости основных средств в отчетном периоде в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации или переоценки объектов основных средств отсутствует.

4.04 Иное использование основных средств:

В 2017 году для осуществления деятельности, предусмотренной учредительными документами, Общество арендовало следующие нежилые помещения в городе Москве:

- 1 234,8 кв. метров по адресу: Москва, ул. Садовая-Кудринская д. 32 стр. 1. Общество арендовало нежилые помещения в следующих регионах:
- 129 кв. метров по адресу: 350000, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Красная, 124, лит. «Б», 3 этаж;
- 54,8 кв. метров по адресу: 630099, г. Новосибирск, ул. Каменская, д. 7;
- 63,8 кв. метров по адресу: 191028, Санкт-Петербург, ул. Фурштатская, д. 24, лит А;
- 117 кв. метров по адресу: 191023, Санкт-Петербург, Невский пр-кт, 68А литера А;
- 109,7 кв. метров по адресу: 620014, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Бориса Ельцина, 1-А;
- 17,8 кв. метров по адресу: 344065, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Троллейбусная, д. 24/2в;

- 157,8 кв. метров по адресу: 625002, Тюменская область, г. Тюмень, ул. 25-го Октября 34/4;
- 64,7 кв. метров по адресу: 400066, Волгоградская обл., г. Волгоград, ул. Мира, 26;
- 78,4 кв. метров по адресу: 660017, Красноярский край, г. Красноярск, Пр-кт Мира, д. 91, пом. 60;
- 91,93 кв. метров по адресу: 454091, Россия, г. Челябинск, ул. Кирова, д. 159;
- 40 кв. метров по адресу: 420107, Татарстан, г. Казань, ул. Спартаковская, д. 6;
- 25 кв. метров по адресу: 603155, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, Нижегородский район, ул. Максима Горького, д. 260;
- 18,7 кв. метров по адресу: 443096, Самарская область, г. Самара, Октябрьский район, ул. Осипенко, д. 11;
- 73 кв. метров по адресу: 443001, Самарская область, г. Самара, Ленинский р-н, ул. Молодогвардейская, д. 204.

Сопоставимые данные за предыдущие периоды

В 2016 году для осуществления деятельности, предусмотренной учредительными документами, Общество арендовало следующие нежилые помещения в городе Москве:

- 1 005,6 кв. метров по адресу: Москва, ул. Садовая-Кудринская д. 32 стр. 1;
- 121,9 кв. метров по адресу: Москва, Кутузовский проспект, д. 24, стр. 1.

Общество арендовало нежилые помещения в следующих регионах:

- 129 кв. метров по адресу: 350000, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Красная, 124, лит. «Б», 3 этаж;
- 54,8 кв. метров по адресу: 630099, г. Новосибирск, ул. Каменская, д. 7;
- 63,8 кв. метров по адресу: 191028, Санкт-Петербург, ул. Фурштатская, д. 24, лит А;
- 109,7 кв. метров по адресу: 620014, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Бориса Ельцина, 1-А;
- 64,7 кв. метров по адресу: 400066, Волгоградская обл., г. Волгоград, ул. Мира, 26;
- 78,4 кв. метров по адресу: 660017, Красноярский край, г. Красноярск, Пр-кт Мира, д. 91, пом. 60;
- 91,93 кв. метров по адресу: 454091, Россия, г. Челябинск, ул. Кирова, д. 159;
- 40 кв. метров по адресу: 420107, Татарстан, г. Казань, ул. Спартаковская, д. 6;
- 25 кв. метров по адресу: 603155, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, Нижегородский район, ул. Максима Горького, д. 260;
- 18,7 кв. метров 443096, Самарская область, г. Самара, Октябрьский район, ул. Осипенко, д. 11.

Договорами аренды стоимость арендованных помещений не установлена.

Сумма расходов по аренде основных средств за 2017 год составила 83 949 тыс. рублей, за 2016 год составила 86 858 тыс. рублей (см. Примечание 8).

В связи с отсутствием информации о стоимости арендуемых объектов основных средств, данные основные средства учитываются на забалансовых счетах в сумме фактических затрат на их аренду за отчетный период.

5. Информация о запасах

5.01 Наличие и движение запасов:

тыс. рублей

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
					Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	За 2017 г.	6 938	-	7 758	(11 955)	-	-	-	2 741	-
	За 2016 г.	4 252	-	13 984	(11 298)	-	-	-	6 938	-
в том числе, Расходы будущих периодов	За 2017 г.	6 938	-	7 758	(11 955)	-	-	-	2 741	-
	За 2016 г.	4 252	-	13 984	(11 298)	-	-	-	6 938	-

Общество в составе расходов будущих периодов отражает неисключительные права пользования на программное обеспечение, подтвержденное соответствующими лицензиями (лицензионными соглашениями с правообладателями), которые признаются равномерно в течение срока, определенного в лицензии (лицензионном соглашении), который истекает не позднее 12 месяцев после отчетной даты.

6. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

6.01 Оценочные обязательства:

тыс. рублей

Наименование показателя	Остаток на 31.12.16	Признано	Погашено	Остаток на 31.12.17
Оценочные обязательства - всего	178 120	145 575	(178 377)	145 318
в том числе:				
Оценочные обязательства на оплату отпусков	70 257	73 197	(70 514)	72 940
Оценочные обязательства на выплату премий	107 863	72 378	(107 863)	72 378

Сопоставимые показатели за прошлый год

тыс. рублей

Наименование показателя	Остаток на 31.12.15	Признано	Погашено	Остаток на 31.12.16
Оценочные обязательства - всего	94 270	195 508	(111 658)	178 120
в том числе:				
Оценочные обязательства на оплату отпусков	54 482	70 831	(55 056)	70 257
Оценочные обязательства на выплату премий	39 788	124 677	(56 602)	107 863

6.02 Условные налоговые обязательства

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск влияния результатов налоговых проверок на налогооблагаемую базу операций. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), но имеет определенные особенности. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. По мнению руководства, за отчетный период соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и Общество не видит высоких налоговых рисков, которые могут привести к изменению отчетности.

Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Руководство считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество может понести дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов будет оспорена налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью.

7. Информация о доходах

Информация о структуре доходов раскрыта в Отчете о финансовых результатах за 2017 год.

7.01 Выручка

Выручка	тыс. рублей	
	за 2017 год, без НДС	за 2016 год, без НДС
Выручка от оказания услуг по индивидуальному доверительному управлению	2 216 305	458 135
Выручка от управления паевыми инвестиционными фондами	692 061	449 192
ИТОГО выручка:	2 908 366	907 327

Рост выручки в 2017 году связан с ростом активов под управлением управляющей компании и расширением продуктовой линейки (Индивидуальные инвестиционные счета, Альфа-Селект и т. д.).

8.02 Прочие доходы

Информация о структуре прочих доходов, а также сопоставимые данные за 2016 год, раскрыты в Отчете о финансовых результатах за 2017 год.

8. Информация о расходах

8.01 Структура расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

тыс. рублей		
Наименование	2017 г.	2016 г.
Расходы на оплату труда	1 318 972	1 031 381
Отчисления на социальные нужды	239 760	197 648
Материальные затраты	28 214	11 182
Амортизационные отчисления	12 611	8 581
Прочие затраты	1 361 268	599 715
ИТОГО:	2 960 825	1 848 507

На дату подписания бухгалтерской отчетности сумма бонусов сотрудникам Общества по результатам деятельности за 2017 год не была утверждена участниками Общества.

8.02 Себестоимость услуг

тыс. рублей		
Наименование	2017 г.	2016 г.
Комиссии агентов по привлечению денежных средств в продукты Общества	991 835	300 006
Расходы на оплату труда сотрудников Общества, осуществляющих привлечение клиентов в доверительное управление	691 595	617 225
Отчисления на социальные нужды	126 996	118 260
ИТОГО:	1 810 426	1 035 491

8.03 Управленческие расходы

тыс. рублей		
Наименование	2017 г.	2016 г.
Расходы на оплату труда работников непосредственно не связанных с оказанием услуг доверительного управления	627 377	414 156
Отчисления на социальные нужды	112 764	79 388
Расходы на рекламу	96 034	69 675
Информационные и консультационные услуги	83 969	59 870
Расходы по аренде помещений	83 949	86 858
Командировочные расходы	12 682	10 240
Амортизация основных средств	12 611	8 581
Услуги связи	10 989	10 621
Представительские расходы	8 978	9 839
Добровольное медицинское страхование	6 996	5 922
Транспортные расходы	2 513	2 255
Прочие расходы	91 537	55 611
ИТОГО:	1 150 399	813 016

8.04 Прочие расходы

тыс. рублей		
Наименование	2017 г.	2016 г.
Стоимость реализованных ценных бумаг	611 575	4 845
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	560 394	42 877
Отклонение первоначальной и текущей стоимости долговых ценных бумаг	103 084	191 434
Курсовые разницы	9 570	412
Расходы Общества в рамках договоров ДУ	9 374	3 829
Госпошлина	1 785	240
Членские взносы в СРО	1 450	4 758
НДС с безвозмездной реализации	893	1 239
Комиссии банков	608	358
Прочие расходы на персонал	388	6 649
Налог на имущество	385	411
НДС, не принимаемый в целях налогообложения	49	804
Прочие расходы для офиса	17	2 995
Прочие расходы	21 010	24 426
ИТОГО:	1 320 582	285 277

Прочие расходы, приведенные в таблице выше, включают суммы расходов по строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах Общества.

9. Информация о финансовых вложениях

Текущая рыночная стоимость долговых ценных бумаг Общества определяется в следующем порядке:

- Для акций российских эмитентов – по рыночной цене `marketprice3`, рассчитываемой ПАО «Московская Биржа»;
- Если на дату определения оценочной стоимости ценной бумаги рыночная цена ПАО «Московская Биржа» не рассчитана, то оценочной стоимостью ценной бумаги является последняя рассчитанная рыночная цена на ПАО «Московская Биржа». Если на ПАО «Московская Биржа» рыночная цена не рассчитана ни на одну из дат, то стоимость ценной бумаги определяется по ее балансовой стоимости;
- Для купонных облигаций – по рыночной цене, определяемой в порядке, установленном в абзаце 2, и увеличенной на величину накопленного купонного дохода, рассчитанную на дату определения рыночной стоимости, исходя из купонной ставки по соответствующему выпуску облигаций, установленной на текущий купонный период, и, в случае отсутствия рыночной цены по итогам торгового дня, по средневзвешенной цене по итогам торгового дня, увеличенной на величину купонного дохода, рассчитанную на дату проведения оценки, исходя из купонной ставки по соответствующему выпуску облигаций, установленной на текущий купонный период. Если на ПАО «Московская Биржа» рыночная цена не рассчитана ни на одну из дат, то стоимость ценной бумаги определяется по ее балансовой стоимости;
- Для иностранных ценных бумаг – по цене закрытия рынка (Bloomberg last), публикуемой информационной системой «Блумберг» (Bloomberg) (Блумберг публикует информацию о рыночных ценах, рассчитываемых иностранными организаторами торгов) при наличии нескольких указанных цен приоритет имеет цена Bloomberg last с наибольшим объемом. При отсутствии указанной цены оценочная стоимость определяется исходя из цены предложения (Bloomberg Bid), при наличии нескольких указанных цен приоритет имеет цена Bloomberg Bid с наибольшим объемом. Если информация по вышеуказанным ценам отсутствует, для определения оценочной стоимости используется информация о средней цене предложений участников торгов данной ценной бумагой (ALLQ Bid BGN). В случае, если цена ALLQ Bid BGN отсутствует (единственный участник торгов), в целях оценки принимается цена предложения этого участника (BID). При отсутствии указанной цены оценочная стоимость определяется исходя из цены закрытия указанного участника торгов (LAST). При невозможности определить цену в вышеуказанном порядке (отсутствие соответствующей цены/отсутствие информации об объемах) в целях определения оценочной стоимости принимается цена Bloomberg last с наибольшим объемом на последний торговый день, когда имела информация о таких объемах. В случае отсутствия этой информации оценочная стоимость рассчитывается по цене Bloomberg Bid с наибольшим объемом, определяемой в таком же порядке. При отсутствии цен, определяемых в указанном выше порядке, оценочная стоимость иностранной ценной бумаги определяется по цене ее приобретения.

9.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Перевод из кратко- в долгосрочные финансовые вложения (и наоборот)		Доведение до текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			
Долгосрочные финансовые вложения - всего	2017 г.	301 420	(18 226)	607 314	(6 481)	-	-	-	(27 871)	902 253	(46 097)
	2016 г.	203 386	43 857	305 324	(4 022)	-	(203 268)	(43 857)	(18 226)	301 420	(18 226)
в том числе:											
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	2017 г.	295 916	(18 267)	597 892	(6 211)	-	-	-	(28 108)	887 597	(46 375)
	2016 г.	203 386	43 857	299 820	(4 022)	-	(203 268)	(43 857)	(18 267)	295 916	(18 267)
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	2017 г.	295 352	(18 267)	585 433	-	-	-	-	(28 108)	880 785	(46 375)
	2016 г.	201 722	43 857	295 352	-	-	(201 722)	(43 857)	(18 267)	295 352	(18 267)
Уплаченный купонный доход иных ценных бумаг других организаций	2017 г.	564	-	12 459	(6 211)	-	-	-	-	6 812	-
	2016 г.	1 664	-	4 468	(4 022)	-	(1 546)	-	-	564	-
Другие виды финансовых вложений	2017 г.	5 504	41	9 422	(270)	-	-	-	237	14 656	278
	2016 г.	-	-	5 504	-	-	-	-	41	5 504	41
Государственные и муниципальные ценные бумаги	2017 г.	5 452	41	9 158	-	-	-	-	237	14 610	278
	2016 г.	-	-	5 452	-	-	-	-	41	5 452	41
Уплаченный купонный доход по государственным и муниципальным ценным бумагам	2017 г.	52	-	264	(270)	-	-	-	-	46	-
	2016 г.	-	-	52	-	-	-	-	-	52	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	2017 г.	716 697	(54 720)	-	(716 697)	103 494	-	-	(48 774)	-	-
	2016 г.	4 845	(65)	526 997	(18 413)	65	203 268	43 857	(98 512)	716 697	(54 720)
в том числе:											
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	2017 г.	716 697	(54 720)	-	(716 697)	103 494	-	-	(48 774)	-	-
	2016 г.	4 845	(65)	526 997	(18 413)	65	203 268	43 857	(98 512)	716 697	(54 720)
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	2017 г.	715 069	(54 720)	-	(715 069)	103 494	-	-	(48 774)	-	-
	2016 г.	4 845	(65)	513 347	(4 845)	65	201 722	43 857	(98 512)	715 069	(54 720)
Уплаченный купонный доход иных ценных бумаг других организаций	2017 г.	1 628	-	-	(1 628)	-	-	-	-	-	-
	2016 г.	-	-	13 650	(13 568)	-	1 546	-	-	1 628	-
Итого	2017 г.	1 018 117	(72 946)	607 313	(723 178)	103 494	-	-	(76 645)	902 253	(46 097)
	2016 г.	208 231	43 792	832 321	(22 435)	65	-	-	(116 738)	1 018 117	(72 946)

В 2017 году Общество имело следующие Финансовые вложения:

По состоянию на 31 декабря 2017 года по строке 11701 «Долговые ценные бумаги» отражены стоимость облигаций, переоценка по всем видам финансовых вложений и уплаченный купонный доход, что составляет 856 156 тыс. рублей.

Финансовый инструмент	Код финанс. инструмента	Тип вложения	Количество	Балансовая стоимость	Переоценка	Текущая оценка	Дата погашения
ALFARU 7 1/2 09/26/19	XS0832412505	Облигация	8 312	554 079	(42 103)	511 976	26.09.2019
ALFARU 7 1/2 09/26/19; УНКД	XS0832412505	Купон	-	4 053	-	4 053	26.03.2018
ALFARU 9 1/2 02/18/25	XS1135611652	Облигация	1 592	106 137	(4 163)	101 974	18.02.2025
ALFARU 9 1/2 02/18/25; УНКД	XS1135611652	Купон	-	2 759	-	2 759	18.02.2018

Финансовый инструмент	Код финанс. инструмента	Тип вложения	Количество	Балансовая стоимость	Переоценка	Текущая оценка	Дата погашения
Всего по Alfa Bond Issuance PLC						620 762	
26217RMFS ОФЗ 26217 ПД обл	RU000A0JWV30	Облигация	5 617	5 452	267	5 719	18.08.2021
26219RMFS ОФЗ 26219 ПД обл	RU000A0JWM07	Облигация	4 200	4 261	47	4 308	16.09.2026
26219RMFS ОФЗ 26219 ПД обл; УНКД	RU000A0JWM07	Купон	-	45	-	45	28.03.2018
29006RMFS ОФЗ 29006 ПК обл	RU000A0JV4L2	Облигация	4 479	4 898	(36)	4 862	29.01.2025
Всего по Минфин России						14 934	
SBERBANK (SB CAP SA)	XS0848530977	Облигация	1 123	70 163	(3 428)	66 735	29.10.2022
Всего по SB CAPITAL S.A.						66 735	
4B02-04-00122-A-001P Роснефть 001P-04	RU000A0JXQK2	Облигация	100 850	102 381	2 342	104 723	22.04.2027
Всего по ПАО «НК «Роснефть»						104 723	
4B02-06-00206-A-001P Транснефть АК БО-001P-06	RU000A0JXM97	Облигация	47 000	48 025	977	49 002	24.03.2021
Всего по ПАО «Транснефть»						49 002	
ПО ВСЕМ ВЛОЖЕНИЯМ:				902 253	(46 097)	856 156	

Сопоставимые показатели за прошлый период

В 2016 году Общество имело следующие Финансовые вложения:

По состоянию на 31 декабря 2016 года по строкам 11701 «Долговые ценные бумаги» и 12402 «Долговые ценные бумаги» отражены стоимость облигаций, переоценка по всем видам финансовых вложений и уплаченный купонный доход, что составляет 945 171 тыс. рублей.

тыс. рублей							
Финансовый инструмент	Код финанс. инструмента	Тип вложения	Количество	Балансовая стоимость	Переоценка	Текущая оценка	Дата погашения
ALFARU 7 1/2 09/26/19	XS0832412505	Облигация	4 225	295 352	(18 267)	277 085	26.09.2019
ALFARU 7 1/2 09/26/19; УНКД	XS0832412505	Купон	-	564	-	564	26.03.2017
Альфа-Банк о.к. 2017	XS0544362972	Облигация	10 440	710 187	(54 746)	655 441	25.09.2017
Альфа-Банк о.к. 2017; УНКД	XS0544362972	Купон	-	1 628	-	1 628	25.03.2017
Всего по Alfa Bond Issuance PLC						934 718	
26217RMFS ОФЗ 26217 ПД обл	RU000A0JWV30	Облигация	5 617	5 452	41	5 494	18.08.2021
26217RMFS ОФЗ 26217 ПД обл; УНКД	RU000A0JWV30	Купон	-	51	-	51	22.02.2017
Всего по Минфин России						5 545	
4B02-03-00027-A ВымпелКом БО-03	RU000A0JVUP7	Облигация	4 830	4 882	26	4 908	18.10.2017
Всего по ПАО «ВымпелКом»						4 908	
ПО ВСЕМ ВЛОЖЕНИЯМ:				1 018 117	(72 946)	945 171	

10. Информация о связанных сторонах

10.01 Операции со связанными сторонами

В 2017 году Общество получило денежные средства в целях увеличения стоимости чистых активов от участников Общества: от ООО «Альфа Инвестиции» в размере 471 000 тыс. рублей (в 2016 году: 1 330 000 тыс. рублей) и в 2016 году от ООО «АК Холдер» в размере 500 550

тыс. рублей (денежные потоки включены в строку 4312 «денежных вкладов собственников (участников)»).

Предоставленные займы:

В 2017 году предоставленный и погашенный займ с прочей связанной стороной включал:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма займа, тыс. руб.	Срок займа	Начисленные проценты, тыс. руб.	Годовая ставка процентов %
ALFA ASSET MANAGEMENT HOLDINGS LIMITED	200 000	1 месяц	657	12

Денежные потоки от операций, приведенных в таблице выше, включают суммы денежных потоков по строкам 4213 «от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)» и 4223 «в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам».

Полученные займы:

В 2017 году полученные и погашенные займы включали:

Займодавец (по срокам погашения)	Сумма займа, тыс. руб.	Срок займа	Начисленные проценты, тыс. руб.	Годовая ставка процентов %
ООО "Альфа Инвестиции"	50 000	11 месяцев	1 282	12

Денежные потоки от операций, приведенных в таблице выше, включают суммы денежных потоков по строкам 4311 «получение кредитов и займов» и 4323 «в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов».

В 2016 году выданных и полученных займов не было.

Обществом заключены договоры доверительного управления с основным управленческим персоналом (п. 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»):

- Косогов Андрей Николаевич. Выручка Общества от оказаний услуг по договору в 2017 году составила 9 758 тыс. рублей (в 2016 году: 1 488 тыс. рублей);
- Барк Виктор Борисович. Выручка Общества от оказаний услуг по договору в 2017 году составила 52 тыс. рублей (в 2016 году: 19 тыс. рублей);
- Кессо Олег Валерьевич. Выручка Общества от оказаний услуг по договору в 2017 году составила 97 тыс. рублей (в 2016 году: 61 тыс. рублей);
- Кривошеева Ирина Владимировна. Выручка Общества от оказаний услуг по договору в 2017 году составила 777 тыс. рублей (в 2016 году: 12 тыс. рублей);
- Живов Евгений Борисович. Выручка Общества от оказаний услуг по договору в 2017 году составила 3 тыс. рублей (в 2016 году: 2 тыс. рублей);
- Списивый Александр Витальевич. Выручка Общества от оказаний услуг по договору в 2017 году составила 0,2 тыс. рублей (в 2016 году: 0,2 тыс. рублей);
- Григорьян Юрий Сергеевич. Выручка Общества от оказаний услуг по договору в 2017 году составила 0,2 тыс. рублей (в 2016 году: 0,2 тыс. рублей);

- Марей Алексей Александрович. Выручка Общества от оказаний услуг по договору в 2017 году составила 513 тыс. рублей (в 2016 году: 0 тыс. рублей);
- Скворцов Владимир Юрьевич. Выручка Общества от оказаний услуг по договору в 2017 году составила 313 тыс. рублей (в 2016 году: 0 тыс. рублей);
- Морозов Антон Борисович. Выручка Общества от оказаний услуг по договору в 2017 году составила 9 тыс. рублей (в 2016 году: 0 тыс. рублей).

Суммарный размер расходов на заработную плату основному управленческому персоналу (членам Правления и членам Совета Директоров Общества) в 2017 году составил 360 897 тыс. рублей, в 2016 году – 186 784 тыс. рублей. Расходы на заработную плату ключевому управленческому персоналу представлены краткосрочными вознаграждениями.

11. Информация по расчетам по налогу на прибыль

Величина условного расхода по налогу на прибыль за **2017 год** составляет 74 549 тыс. рублей.

Величина отложенного налогового актива (далее – «ОНА») на 31 декабря 2017 года составила 181 656 тыс. рублей. Отложенный актив по налогу на прибыль на отчетную дату сформирован за счет:

- налогового убытка прошлых лет, перенесенного на будущее;
- создания оценочного обязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков;
- создания оценочного обязательства по выплате премий.

Уменьшение ОНА за отчетный год составило 58 005 тыс. рублей, в том числе:

- использование налоговых убытков прошлых лет в размере 63 361 тыс. рублей;
- увеличение за счет отражения оценочного обязательства предстоящих расходов на оплату отпусков в размере 537 тыс. рублей;
- увеличение за счет отражения оценочного обязательства предстоящих расходов на выплату премий в размере 7 345 тыс. рублей;
- прочие уменьшения в размере 2 526 тыс. рублей.

Общество пересматривает сумму отложенных налоговых активов на каждую отчетную дату в зависимости от оценки вероятности того, что достаточная налогооблагаемая прибыль будет получена Обществом, чтобы реализовать все или часть отложенных налоговых активов. Оценка вероятности включает суждения, основанные на ожидаемых результатах деятельности Общества. Для оценки вероятности реализации отложенных налоговых активов в будущем используются различные факторы, включая результаты прошлых лет, операционный план, возможность получения материальной помощи от связанных сторон, истечение срока возмещения налоговых убытков и стратегию налогового планирования.

Изменений (уменьшений) отложенных налоговых обязательств за отчетный год не было.

Постоянные налоговые обязательства за отчетный период составляют 44 292 тыс. рублей, в том числе:

- ПНО по расходам, не учитываемым для целей налогообложения (премии сотрудникам и прочие выплаты) в размере 169 473 тыс. рублей;

- ПНА по доходам, не учитываемым для целей налогообложения (денежные средства в целях увеличения стоимости чистых активов от учредителя и прочее) в размере 125 181 тыс. рублей.

Налогооблагаемая прибыль за отчетный период составляет 633 617 тыс. рублей.

Сопоставимые изменения за предыдущие периоды

Величина условного расхода по налогу на прибыль за 2016 год составляет 154 757 тыс. рублей.

Изменение (уменьшение) ОНА за 2016 год составляет 32 357 тыс. рублей.

Изменений (уменьшений) отложенных налоговых обязательств за отчетный год не было.

Постоянные налоговые активы за 2016 год составили 124 131 тыс. рублей, в том числе:

- ПНО по расходам, не учитываемым для целей налогообложения (премии сотрудникам и прочие выплаты) в размере 156 828 тыс. рублей;
- ПНА по доходам, не учитываемым для целей налогообложения (материальная помощь учредителя и прочее) в размере 280 959 тыс. рублей.

Налогооблагаемая прибыль за 2016 год составила 214 712 тыс. рублей.

12. Формирование ОДДС

12.01 Расшифровки существенных статей прочих поступлений и выплат раскрыты в Отчете о движении денежных средств за 2017 год.

12.02 Состав денежных средств

Наименование	тыс. рублей		
	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Денежные средства на транзитных счетах ПИФ (АО «АЛЬФА-БАНК»)*	356 413	257 107	332 052
Денежные средства на расчетном счете (АО «АЛЬФА-БАНК»)	3 139	26 618	2 754
Денежные средства на расчетном счете (НКО АО НРД)	337	38	-
Денежные средства на расчетном счете (ПАО СБЕРБАНК)	-	34	86
Денежные средства в кассе	126	136	144
Депозитный вклад (АО «АЛЬФА-БАНК»)	250 000	-	-
ИТОГО:	610 015	283 933	335 036

* Денежные средства, предназначенные исключительно для включения в состав имущества фондов и которые в связи с этим являются ограниченными в использовании Обществом.

На 31 декабря 2017 года, 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года остатков денежных средств, номинированных в иностранной валюте, не было.

13. Дебиторская и кредиторская задолженности

13.01 Наличие и движение дебиторской задолженности:

тыс. рублей												
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление			Выбытие			Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность (и наоборот)	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Начисление резерва	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	3а 2017 г.	21 923	(4 053)	4 034	-	-	(3 862)	-	-	(4 297)	17 798	(4 053)
	3а 2016 г.	20 706	-	5 906	-	(4 053)	(4 160)	(469)	-	(60)	21 923	(4 053)
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2017 г.	12 947	-	2 422	-	-	(547)	-	-	(3 125)	11 697	-
	3а 2016 г.	12 298	-	3 601	-	-	(2 838)	(54)	-	(60)	12 947	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2017 г.	5 945	(3 679)	191	-	-	(1 774)	-	-	-	4 362	(3 679)
	3а 2016 г.	4 114	-	1 929	-	(3 679)	(48)	(50)	-	-	5 945	(3 679)
Расчеты по налогам и сборам	3а 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2016 г.	365	-	-	-	-	-	(365)	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2017 г.	3 031	(374)	1 421	-	-	(1 541)	-	-	(1 172)	1 739	(374)
	3а 2016 г.	3 929	-	376	-	(374)	(1 274)	-	-	-	3 031	(374)
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	3а 2017 г.	350 375	-	757 850	-	-	(350 399)	-	-	4 297	762 123	-
	3а 2016 г.	133 791	-	350 315	-	-	(133 791)	-	-	60	350 375	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2017 г.	27 206	-	28 564	-	-	(27 206)	-	-	3 125	31 689	-
	3а 2016 г.	30 312	-	27 146	-	-	(30 312)	-	-	60	27 206	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2017 г.	297 771	-	700 493	-	-	(297 771)	-	-	-	700 493	-
	3а 2016 г.	95 735	-	297 771	-	-	(95 735)	-	-	-	297 771	-
Расчеты по социальному страхованию	3а 2017 г.	912	-	2 464	-	-	-	-	-	-	3 376	-
	3а 2016 г.	1 397	-	912	-	-	(1 397)	-	-	-	912	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2017 г.	16	-	19	-	-	(16)	-	-	-	19	-
	3а 2016 г.	31	-	16	-	-	(31)	-	-	-	16	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2017 г.	149	-	97	-	-	(149)	-	-	-	97	-
	3а 2016 г.	477	-	149	-	-	(477)	-	-	-	149	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2017 г.	24 321	-	26 213	-	-	(25 257)	-	-	1 172	26 449	-
	3а 2016 г.	5 839	-	24 321	-	-	(5 839)	-	-	-	24 321	-
Итого	3а 2017 г.	372 298	(4 053)	761 884	-	-	(354 261)	-	-	-	779 921	(4 053)
	3а 2016 г.	154 497	-	356 221	-	(4 053)	(137 951)	(469)	-	-	372 298	(4 053)

Движение дебиторской задолженности показано свернуто за отчетный период.

На 31 декабря 2017 года, 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года существенных остатков финансовой дебиторской задолженности, номинированных в иностранной валюте, не было.

Просроченная дебиторская задолженность – отсутствует.

13.02 Наличие и движение кредиторской задолженности:

								тыс. рублей
Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец года
			Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	
			В результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающие-ся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2017 г.	360 046	690 881	-	(360 046)	-	-	690 881
	За 2016 г.	362 925	360 046	-	(362 925)	-	-	360 046
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2017 г.	95 871	321 897	-	(95 871)	-	-	321 897
	За 2016 г.	30 227	95 871	-	(30 227)	-	-	95 871
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2017 г.	79	2	-	(79)	-	-	2
	За 2016 г.	-	79	-	-	-	-	79
Расчеты по налогам и сборам	За 2017 г.	491	4 803	-	(491)	-	-	4 803

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец года
			Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	
			В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
	За 2016 г.	193	491	-	(193)	-	-	491
Расчеты с подотчетными лицами	За 2017 г.	-	458	-	-	-	-	458
	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2017 г.	263 605	363 721	-	(263 605)	-	-	363 721
	За 2016 г.	332 505	263 605	-	(332 505)	-	-	263 605
Итого	За 2017 г.	360 046	690 881	-	(360 046)	-	-	690 881
	За 2016 г.	362 925	360 046	-	(362 925)	-	-	360 046

Движение кредиторской задолженности показано свернуто за отчетный период.

На 31 декабря 2017 года остаток финансовой кредиторской задолженности, номинированной в иностранной валюте – 0 тыс. рублей. (на 31 декабря 2016 года: 525 тыс. рублей, на 31 декабря 2015 года: 0 тыс. рублей).

Просроченная кредиторская задолженность – отсутствует.

13.03 Прочие внеоборотные активы

Расходы будущих периодов, в том числе неисключительные права пользования на программное обеспечение, срок для списания которых составляет более 12 месяцев, отражены Обществом в составе прочих внеоборотных активов по строке 1190 бухгалтерского баланса.

На 31 декабря 2017 года прочие внеоборотные активы составили 32 188 тыс. рублей (на 31 декабря 2016 года: 23 236 тыс. рублей, на 31 декабря 2015 года: 20 848 тыс. рублей).

14. Риски

Деятельности Общества присущи риски потерь, связанные как с внешними, так и с внутренними факторами и процессами. Общество осуществляет управление рисками в ходе постоянного процесса выявления, оценки и наблюдения, а также посредством установления лимитов риска и других мер внутреннего контроля. Общество подвержено кредитному риску, рыночному риску, риску ликвидности и операционному риску. Дополнительно общество осуществляет управление правовым, концентрационным и стратегическими рисками, которые не влияют на капитал Общества, но оказывают влияние на достижение Обществом ключевых показателей деятельности.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску возникновения расходов (убытков) Общества вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения должником финансовых обязательств перед Обществом в соответствии с условиями договора. Подверженность кредитному риску возникает в результате покупки обществом на собственный портфель ценных бумаг с фиксированной доходностью (облигаций), а также в результате осуществления Обществом других сделок с контрагентами, в том числе по купле-продаже ценных бумаг, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества на банковских счетах. Общество управляет кредитным риском путем проведения оценки финансового состояния эмитентов ценных бумаг и контрагентов, с которыми осуществляется деятельность по купле-продаже ценных бумаг, установления лимитов и других ограничений на эмитентов и контрагентов.

Рыночный риск

Рыночный риск – риск возникновения расходов (убытков) Общества вследствие неблагоприятного изменения рыночной стоимости финансовых инструментов или иных активов, в которые инвестированы средства Общества. Общество подвержено рыночному риску в части вложений собственных средств в ценные бумаги. Рыночный риск включает в себя валютный, процентный, фондовый и товарный риски.

Подверженность валютному риску возникает как следствие того, что часть расходов Общества выражена в иностранной валюте, а именно в долларах США. Общество оплачивает имеющиеся в распоряжении терминалы торговых систем Bloomberg и Reuters. Валютный риск заключается в существенном росте рублевых расходов при ослаблении рубля относительно доллара США. В настоящий момент отказ от торговых терминалов Bloomberg и Reuters не возможен из-за отсутствия достойных аналогов на российском рынке. Также валютный риск возникает при покупке ценных бумаг на собственный портфель Общества, номинированных в иностранной валюте.

Управление рыночными рисками Общества осуществляется в отношении ценных бумаг собственного портфеля Общества в соответствии с установленной «Политикой по управлению рисками ООО УК «Альфа-Капитал».

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с недостаточностью ликвидных активов в распоряжении Общества для исполнения различных обязательств Общества в полном объеме и надлежащий срок. В Обществе существует процесс управления ликвидностью, который заключается в регулярном построении платежного календаря и оценки разрыва ликвидности. На сегодняшний день риск ликвидности является контролируемым и оценивается как не высокий.

Операционный риск

Операционный риск определяется Обществом, как риск возникновения убытков в результате несоответствия характеру и масштабам деятельности профессионального участника и (или) требованиям действующего законодательства внутренних порядков и процедур проведения сделок, их нарушения сотрудниками организации и (или) иными лицами (вследствие некомпетентности, непреднамеренных или умышленных действий или бездействия), несоразмерности (недостаточности) функциональных возможностей (характеристик) применяемых профессиональными участниками информационных, технологических и других систем и (или) их отказов (нарушений функционирования), а также в результате воздействия внешних событий.

В рамках управления операционным риском производится его идентификация, анализ и оценка, мониторинг и минимизация для целей удержания фактического уровня подверженности операционным рискам на уровне, установленным риск-аппетитом Общества.

Генеральный директор ООО УК «Альфа-Капитал»

И. В. Кривошеева

Главный бухгалтер ООО УК «Альфа-Капитал»

С. С. Лизунова

19 марта 2018 г.

