

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

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2016 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	4
Отчет о финансовых результатах.....	7
Отчет об изменениях капитала.....	10
Отчет о движении денежных средств.....	13
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	15



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 2016 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 2016 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 «ТВК Аудит»

17 марта 2017 года

Москва, Российская Федерация

Менделеева
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)

ОРНЗ в реестре аудиторов и аудиторских организаций -
11603050547

**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2016 г.**

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

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

Коды		
0710001		
31	12	2016
45022341		
7728142469		
66.12.2		
1 23 00	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.01	Нематериальные активы	1110	22	23	24
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	22	23	24
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.01	Основные средства	1150	29 927	35 871	24 553
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	29 927	35 871	24 553
	Оборудование к установке	11502	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11503	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11504	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11505	-	-	-
	Приобретение объектов основных средств	11506	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
10.1	Финансовые вложения	1170	283 194	247 243	95 508
	в том числе:				
	Долговые ценные бумаги		283 194	247 243	95 508
12	Отложенные налоговые активы	1180	239 661	272 017	305 813
14.05	Прочие внеоборотные активы	11900	23 236	20 848	4 446
	в том числе:				
	Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	576 040	576 002	430 344
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6.01	Запасы	12100	6 938	4 252	1 063
	в том числе:				
	Материалы	12101	-	-	-
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	-	-	-
	Товары	12104	-	-	-
	Готовая продукция	12105	-	-	-
	Расходы на продажу	12106	-	-	-
	Основное производство	12107	-	-	-
	Полуфабрикаты собственного производства	12108	-	-	-
	Вспомогательные производства	12109	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12110	6 938	4 252	1 063
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	649	833	641
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	-	-
14.01	Дебиторская задолженность	1230	368 245	154 497	55 859
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	40 153	42 610	8 253
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	300 037	99 849	33 311
	Расчеты по налогам и сборам	12303	-	365	365
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	912	1 397	1 280
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	16	31	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	149	105	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	26 978	10 140	642
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12309	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов	12310	-	-	-
	Обеспечительные платежи по договорам аренды	12311	-	-	12 008
10.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	661 977	4 780	4 690
	в том числе:				
	Акции	12401	-	-	-
	Долговые ценные бумаги	12402	661 977	4 780	4 690
	Предоставленные займы	12403	-	-	-
	Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-
	Депозитные счета	12406	-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
13.02	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	283 933	335 036	117 957
	в том числе:				
	Касса организации	12501	136	144	66
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Расчетные счета	12504	26 690	2 840	3 013
	Валютные счета	12505	-	-	-
	Аккредитивы	12506	-	-	-
	Чековые книжки	12507	-	-	-
	Прочие специальные счета	12508	257 107	332 052	114 878
	Аккредитивы (в валюте)	12509	-	-	-
	Депозитные счета	12510	-	-	-
	Переводы в пути	12511	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	-	-	-
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по авансам и переплатам	12604	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12605	-	-	-
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 321 742	499 398	180 210
	БАЛАНС	1600	1 897 782	1 075 400	610 554
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
1.08	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	250 682	250 682	250 682
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-

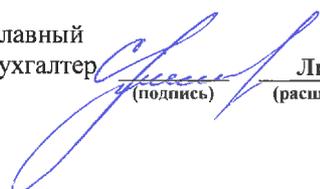
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 108 934	367 523	172 639
	Итого по разделу III	1300	1 359 616	618 205	423 321
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
12	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
14.02	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
14.02	Кредиторская задолженность	1520	360 046	362 925	129 096
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	95 871	30 227	7 560
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	79	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	491	193	713
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	-	4 276
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	50
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	-
	Задолженность по ДС, отраженных на транзитных счетах	15208	257 107	332 052	114 878
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	6 498	453	1 619
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе: Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
	Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые года	15304	-	-	-
7.01	Оценочные обязательства	1540	178 120	94 270	58 137
	в том числе: резервы		178 120	94 270	58 137
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	538 166	457 195	187 233
	БАЛАНС	1700	1 897 782	1 075 400	610 554

Генеральный директор

17 марта 2017 г.


 Кривошева И.В.
 (расшифровка подписи)


Главный бухгалтер


 Лизунова С.С.
 (расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2016 г.**

Организация ООО УК "Альфа-Капитал"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности доверительное управление

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

общество с ограниченной ответственностью/частная

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2016
45022341		
7728142469		
66.12.2		
1 23 00	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2016 г.	За Январь-Декабрь 2015 г.
8.01	Выручка	2110	907 327	462 145
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	907 327	462 145
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
9.02	Себестоимость продаж	2120	(1 035 491)	(546 079)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	(1 035 491)	(546 079)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(128 164)	(83 934)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	(128 164)	(83 934)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21002	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22101	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22102	-	-
9.03	Управленческие расходы	2220	(813 016)	(529 234)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	(813 016)	(529 234)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(941 180)	(613 168)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	(941 180)	(613 168)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	в том числе:			
	Долевое участие в иностранных организациях	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	-	-
	Проценты к получению	2320	27 933	5 612
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	27 933	5 612
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	-	-
8.02	Прочие доходы	2340	1 972 307	893 116
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	-
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	-	-
	Доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг	23404	-	-
	Доходы по операциям с ценными бумагами, обращающихся на организованном рынке	23405	21 385	4 501
	Доходы по форвардным контрактам	23406	-	330 486

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2016 г.	За Январь-Декабрь 2015 г.
	Доходы в виде восстановления резервов	23407	-	-
	Прочие операционные доходы	23408	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	-	-
	Прибыль прошлых лет	23410	1 883	442
	Возмещение убытков к получению	23411	-	-
	Курсовые разницы	23412	482	571
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	-	-
	Материальная помощь учредителя	23414	1 830 550	483 500
	Прочие доходы	23415	43 311	27
	Отклонение первоначальной и текущей стоимости долговых ценных бумаг	23416	74 696	73 589
9.04	Прочие расходы	2350	(285 136)	(56 580)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	-	-
	Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	-
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	-	-
	Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23504	-	-
	Расходы Общества в рамках договоров ДУ	23505	(3 829)	(1 983)
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23506	-	-
	Себестоимость реализованных ценных бумаг	23507	(4 845)	-
	Отчисление в оценочные резервы	23508	-	-
	Расходы по форвардным контрактам	23509	-	(443)
	Расходы на услуги банков	23510	(358)	(285)
	Прочие операционные расходы	23511	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23512	-	-
	Прочие расходы, связанные с ценными бумагами	23513	(279)	(184)
	Курсовые разницы	23514	(412)	(959)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	(459)	(20)
	Прочие расходы	23516	(83 520)	(27 977)
	Прочие косвенные расходы	23518	-	-
	Отклонение первоначальной и текущей стоимости долговых ценных бумаг	23519	(191 434)	(24 729)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	773 924	228 980
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	23001	773 924	228 980
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(124 131)	(12 029)
12	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
12	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(32 357)	(33 796)
	Прочее	2460	(156)	(300)
	в том числе:			
9.04	Налоги, уплачиваемые организациями, применяющими специальные налоговые режимы	24601	-	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	(141)	(300)
	Налог на прибыль по другим ставкам		(15)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	741 411	194 884

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2016 г.	За Январь- Декабрь 2015 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	в том числе:			
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	в том числе:			
	Совокупный финансовый результат периода	2500	741 411	194 884
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор
17 марта 2017 г.



Кривошеина И.В.

(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Лизунова С.С.

(подпись) (расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 2016 г.**

Организация ООО УК "Альфа-Капитал"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Доверительное управление
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью
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	2016
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 2014 г.	3100	250 682	-	-	-	172 639	423 321
За 2015 г. ² Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	194 884	194 884
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	194 884	194 884
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
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 2015 г.	3200	250 682	-	-	-	367 523	618 205
За 20 16 г. ³ Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	741 411	741 411

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	741 411	741 411
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 20 016 г.	3300	250 682	-	-	-	1 108 934	1 359 616

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

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

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	1 359 616	618 205	423 321

Генеральный директор

(подпись)

И.В. Кривошеева

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

С.С. Лизунова

(расшифровка подписи)

17 марта 2017 г.



**Отчет о движении денежных средств
За 2016 г.**

Организация ООО УК "Альфа-Капитал"
 Идентификационный номер
 налогоплательщика
 Вид экономической
 деятельности Доверительное управление
 Организационно-правовая форма/форма
 собственности Общество с ограниченной
 ответственностью/частная
 Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды		
	0710004		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
по ОКПО	45022341		
ИНН	7728142469		
по ОКВЭД	66.12.2		
по ОКОПФ /ОКФС	12300	16	
	384/385		
по ОКЕИ			

Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	711 378	956 415
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	703 378	395 119
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
движения по транзитным счетам ПИФов под управлением УК	4114	-	217 174
доходы по форвардным контрактам	4115	-	330 486
проценты по депозиту	4116	1 572	-
возмещение необходимых расходов по договорам доверительного управления	4117	842	385
прочие поступления	4119	5 586	13 251
Платежи - всего	4120	(1 811 559)	(1 113 283)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(516 294)	(347 373)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 144 429)	(715 210)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 820)	(1 332)
налог на доходы физических лиц	4125	-	-
движения по транзитным счетам ПИФов под управлением УК	4126	(74 945)	-
прочие налоги	4127	(432)	456)
отправлено брокеру	4128	-	-
прочие платежи	4129	(15 369)	(9 819)
НДС	4130	(57 632)	(36 601)
оплата необходимых расходов по договорам доверительного управления	4131	(485)	(950)
оплата не возмещаемых расходов по договорам доверительного управления	4132	(153)	(1 542)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 100 181)	(156 868)
Денежные потоки от инвестиционных операций	4210	52 331	9 052
Поступления - всего			
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	52 331	8 725
прочие поступления	4219	-	327
Платежи - всего	4220	(833 941)	(118 290)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 469)	(13 086)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-

Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(832 472)	(105 204)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(781 610)	(109 238)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 830 550	483 500
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	1 830 550	483 500
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
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 (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 830 550	483 500
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(51 241)	217 394
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	335 036	117 957
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	283 933	335 036
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	138	(315)

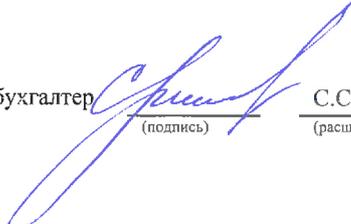
Генеральный директор


 (подпись)

И.В. Кривошеева

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


 (подпись)

С.С. Лизунова

(расшифровка подписи)

17 марта 2017 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 2016 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).

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. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2016 году. Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской

Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного» по состоянию на конец 2016 года. 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, страновым и региональным, 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 2016 года находились следующие паевые инвестиционные фонды:

- **Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Бизнес-Юг»;**

- Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Бизнес-недвижимость 01.10»;
- Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Жилая недвижимость 01.10»;
- Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «ТСТ-финанс»;
- Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Южный»;
- Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Развитие Плюс»;
- Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций «Альфа-Капитал Еврооблигации»;
- Открытый паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «Альфа-Капитал Баланс»;
- Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций «Альфа-Капитал Облигации Плюс»;
- Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций «Альфа-Капитал Резерв»;
- Интервальный паевой инвестиционный фонд акций «Альфа-Капитал Акции роста»;
- Открытый индексный паевой инвестиционный фонд «Альфа-Капитал Индекс ММВБ»;
- Открытый паевой инвестиционный фонд акций «Альфа-Капитал Ликвидные акции»;
- Открытый паевой инвестиционный фонд акций «Альфа-Капитал Торговля»;
- Открытый паевой инвестиционный фонд акций «Альфа-Капитал Бренды»;
- Открытый паевой инвестиционный фонд акций «Альфа-Капитал Ресурсы»;
- Открытый паевой инвестиционный фонд акций «Альфа-Капитал Технологии»;
- Открытый паевой инвестиционный фонд акций «Альфа-Капитал Инфраструктура»;
- Открытый паевой инвестиционный фонд фондов «Альфа-Капитал Золото»;
- Открытый паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «Альфа-Капитал «Стратегические Инвестиции»»;
- Интервальный паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «Альфа-Капитал»;
- Открытый паевой инвестиционный фонд акций «Интерфин Энергия». (Исключен из реестра паевых инвестиционных фондов решением Банка России от 14.04.2016);

- Открытый паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «Интерфин Партнерство». (Исключен из реестра паевых инвестиционных фондов решением Банка России от 01.03.2016);
- Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций «Интерфин Облигации». (Исключен из реестра паевых инвестиционных фондов решением Банка России от 18.02.2016);
- Открытый паевой инвестиционный фонд акций «Интерфин Фонд Акции Перспективных отраслей». (Исключен из реестра паевых инвестиционных фондов решением Банка России от 22.03.2016);
- Открытым индексным паевым инвестиционным фондом «Интерфин Индекс ММВБ». (Исключен из реестра паевых инвестиционных фондов решением Банка России от 18.02.2016);
- Открытый паевой инвестиционный фонд акций «Интерфин Телеком». (Исключен из реестра паевых инвестиционных фондов решением Банка России от 28.04.2016);
- Открытый паевой инвестиционный фонд акций «Интерфин Акции». (Исключен из реестра паевых инвестиционных фондов решением Банка России от 01.03.2016);
- Открытый паевой инвестиционный фонд акций «Интерфин Электроэнергетика» (Исключен из реестра паевых инвестиционных фондов решением Банка России от 28.04.2016).

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 2016 году функцию исполнительного и контрольного органа деятельности Общества выполняло Правление. Состав Правления на 31 декабря 2016 года:

- Кривошеева Ирина Владимировна (Председатель Правления);
- Барк Виктор Борисович;
- Кессо Олег Валерьевич;
- Списивый Александр Витальевич;

- Григорьян Юрий Сергеевич;
- Московкина Оксана Петровна (Протокол Совета Директоров от 20.01.2016);
- Живов Евгений Борисович (Протокол Совета Директоров от 31.03.2016).

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);
- Кучинский Александр Витальевич (исключен с 30.09.2016 Протокол № 10/16 от 30.09.2016);
- Скворцов Владимир Юрьевич;
- Кривошеева Ирина Владимировна,
- Колесников Андрей Александрович (Протокол № 10/16 от 30.09.2016);
- Сысуев Олег Николаевич;
- Каримов Ильдар Альфредович;
- Марей Алексей Александрович;
- Косоков Андрей Николаевич.

1.06 Юридический адрес Общества

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

На основании договоров аренды в 2016 году Общество арендовало нежилые помещения по следующим адресам в городе Москве:

- 123001, г. Москва, ул. Садовая-Кудринская, д. 32 стр. 1;
- 121151, г. Москва, Кутузовский проспект, д. 24, стр.1 (обособленное подразделение снято с учета 06.05.2016).

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 (обособленное подразделение поставлено на учет 15.04.2016);
- 660017, Красноярский край, г. Красноярск, Пр-кт Мира, д. 91, пом. 60 (обособленное подразделение поставлено на учет 01.06.2016);
- 630099, г. Новосибирск, ул. Каменская, д. 7;
- 191028, Санкт-Петербург, ул. Фурштатская, д. 24, лит А;
- 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 2016 год составила 196 человек, за 2015 год – 187 человек, за 2014 год – 181 человек.

1.07 Участники Общества

Участниками Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года являются:

- ООО «Альфа Инвестиции» – доля участия в уставном капитале Общества 60,20 %;
- ООО «АК Холдер» – доля участия в уставном капитале Общества 39,80 %.

Изменения состава участников в отчетном году и в предшествующем 2015 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 2016 года уставный капитал Общества составляет 250 682 тыс. рублей. Уставный капитал оплачен полностью. В течение отчетного года увеличение уставного капитала не производилось.

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 2016 год существенных изменений не вносилось.

2.04 Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств

Амортизация (износ) по основным средствам начисляется равномерно линейным способом по установленным законодательством Российской Федерации 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;
- невозмещаемые налоги, государственная пошлина, уплачиваемые 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 100 тыс. рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Принятые Обществом сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

- Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно);
- Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно);
- Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно);
- Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно);
- Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно);
- Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно);
- Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно);
- Девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно);
- Десятая группа (свыше 30 лет).

2.06 Порядок признания доходов

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

- а) доходы от обычных видов деятельности;
- б) 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).

К прочим доходам относятся:

- поступления от продажи основных средств и нематериальных активов;
- поступления от продажи ценных бумаг;
- поступления по договорам финансовых инструментов срочных сделок (вариационная маржа, премия по опциону и иные аналогичные поступления);
- поступления по форвардным договорам;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- вознаграждения по финансовым активам (проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке) (включая доходы в виде дисконта по векселям);
- курсовые разницы;
- прочие аналогичные доходы.

2.07 Порядок признания расходов

По экономической сущности расходы Общества подразделяются на следующие виды:

- расходы по обычной деятельности;
- прочие расходы.

По элементам расходы по обычной деятельности подразделяются на:

- материальные затраты;
- затраты на оплаты труда;
- отчисления на социальные нужды;

- затраты на амортизацию;
- прочие.

По статьям расходы по обычной деятельности подразделяются на:

- себестоимость продаж;
- общехозяйственные (управленческие) расходы.

2.08 Принятые Обществом сроки полезного использования нематериальных активов

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из:

- Срока действия правоустанавливающих документов (свидетельств, лицензий, патентов и т.п.);
- Ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды.

Нематериальные активы подлежат амортизации исходя из установленного срока полезного использования.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости либо списания этого актива с бухгалтерского учета.

Обществом применяется метод равномерного начисления амортизации (линейный).

Период и метод амортизации нематериального актива с определенным сроком полезной службы подлежат анализу на конец каждого финансового года. Если расчетный срок полезной службы значительно отличается от прежних оценок, то период амортизации подлежит пересмотру.

2.09 Способы оценки нематериальных активов

К нематериальным активам отнесены следующие объекты:

- исключительное авторское право на аудиовизуальные, литературные, музыкальные и иные произведения, включая рекламные ролики, сценарии, интернет сайты и т.д.;
- неограниченная исключительная лицензия, соответствующая исключительному праву по объемам предоставляемых правомочий;

- имущественные авторские права, полученные от иностранных правообладателей при условии, что в контексте 4-ой части ГК РФ, объем полученных прав соответствует исключительному праву (что должно быть указано в договоре);
- исключительное право на товарный знак и знак обслуживания.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и приведении его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Расходами на приобретение нематериального актива являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу);
- таможенные пошлины и таможенные сборы;
- невозмещаемые налоги, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением исключительного права на нематериальный актив;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которую приобретен нематериальный актив;
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива;
- иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

При создании нематериального актива, кроме расходов, предусмотренных выше в стоимость актива включаются:

- суммы, уплачиваемые за выполнение работ или оказание услуг сторонним организациям по заказам, договорам подряда, договорам авторского заказа либо

договорам на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских или технологических работ;

- расходы на содержание и эксплуатацию научно-исследовательского оборудования, установок и сооружений, других объектов основных средств и иного имущества, амортизация объектов основных средств и нематериальных активов, использованных непосредственно при создании нематериального актива, фактическая (первоначальная) стоимость которого формируется;
- иные расходы, непосредственно связанные с созданием нематериального актива и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

Общество ежегодно проводит проверку нематериальных активов на обесценение.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами, учитываются в составе расходов будущих периодов и списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.10 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 (предпоставки), 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).

Финансовые инструменты срочных сделок (ФИСС)

Квалификация операции в качестве ФИСС производится на основании однозначного указания данного типа операции в договоре (контракте). В случае если тип операции не указан, операция признается сделкой купли-продажи ценных бумаг с отсрочкой исполнения.

Учет ФИСС ведется на забалансовых счетах Общества за исключение отражения движения денежных средств по ФИСС.

Доходами и расходами по обращающимся беспоставочным ФИСС (фьючерсы, опционы, своп-контракты) являются:

- Суммы вариационной маржи;
- Премии;
- Иные выплаты, предусмотренные контрактом.

Такие доходы и расходы отражаются в составе прочих доходов/расходов Общества на основании данных, полученных от организатора торгов.

Доходами и расходами по беспоставочным форвардным контрактам являются выплаты по условиям расчетного форвардного контракта. Признание дебиторской либо кредиторской задолженности осуществляется в дату по контракту, которая определена как «Дата оценки».

Поставочные форвардные контракты, фьючерсы, опционы и своп договоры отражаются в бухгалтерском учете в порядке, предусмотренном для учета финансовых вложений.

2.11 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 конец 2016 года составила 4 053 тыс. рублей. На 31 декабря 2015 года и на 31 декабря 2014 года такие резервы Обществом не создавались.

2.12 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.

Руководство Общества регулярно анализирует остатки по денежным эквивалентам на предмет обесценения, принимая во внимание кредитные рейтинги банков, в которых размещены остатки денежных эквивалентов.

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

В соответствии с учетной политикой Общества денежными эквивалентами являются:

- депозиты до востребования, открытые в кредитных организациях;
- депозиты сроком до 3 (трех месяцев), открытые в кредитных организациях.

Иные депозитные вклады отражаются в отчетности в составе финансовых вложений.

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 материальной помощи от материнской компании относится к денежному потоку от финансовой деятельности Общества.

2.13 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».

Величина оценочного обязательства, предполагаемый срок исполнения которого превышает 12 месяцев, подлежит дисконтированию. Ставка (ставки) и способы дисконтирования определяются Обществом с учетом существующих условий на финансовом рынке рисков, связанных с предполагаемыми последствиями оценочного обязательства и другими факторами.

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 60,6569 рублей за 1 доллар США на 31 декабря 2016 года (31 декабря 2015 года – 72,8827 рублей, 31 декабря 2014 года – 56,2584 рублей). Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях составила в 2016 году (прибыль) 70 тыс. рублей, в 2015 году (убыток) – 388 тыс. рублей.

4. Информация о нематериальных активах

4.01 Наличие и движение нематериальных активов:

тыс. рублей

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		Первонач. стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первонач. стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Первонач. стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные активы - всего	За 2016 г.	2 382	(2 359)	-	-	-	(1)	2 382	(2 360)
	За 2015 г.	2 382	(2 358)	-	-	-	(1)	2 382	(2 359)
в том числе:									
Товарный знак	За 2016 г.	2 382	(2 359)	-	-	-	(1)	2 382	(2 360)
	За 2015 г.	2 382	(2 358)	-	-	-	(1)	2 382	(2 359)

В состав активов, признанных Обществом в составе нематериальных активов, входит товарный знак Общества. Первоначальная стоимость нематериальных активов по состоянию на отчетную дату не изменилась по сравнению с прошлым годом.

5. Информация по основным средствам

5.01 Наличие и движение основных средств:

тыс. рублей

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		Первонач. стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первонач. стоимость	Накопленная амортизация
					Первонач. стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	За 2016 г.	49 376	(13 505)	3 198	(4 129)	3 568	(8 581)	48 445	(18 518)
	За 2015 г.	36 855	(12 302)	15 579	(3 058)	3 058	(4 261)	49 376	(13 505)
в том числе:									
компьютеры и офисная техника	За 2016 г.	15 111	(3 083)	1 259	(1 986)	1 986	(6 469)	14 384	(7 566)
	За 2015 г.	4 043	(1 603)	11 780	(712)	712	(2 192)	15 111	(3 083)
прочие основные средства	За 2016 г.	34 265	(10 422)	1 939	(2 143)	1 582	(2 112)	34 061	(10 952)
	За 2015 г.	32 812	(10 699)	3 799	(2 346)	2 346	(2 069)	34 265	(10 422)

5.02 Незавершенные капитальные вложения – отсутствуют.

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

5.04 Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

5.05 Иное использование основных средств:

Наименование показателя	тыс. рублей		
	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	86 858	84 047	65 605

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, г. Самара, Октябрьский район, ул. Осипенко, д. 11;

Сопоставимые данные за предыдущие периоды

В 2015 году для осуществления деятельности, предусмотренной учредительными документами, Общество арендовало следующие нежилые помещения в городе Москве:

- 950,8 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;
- 50,9 кв. метров по адресу: 620075, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Мамина-Сибиряка, 101;
- 109,7 кв. метров по адресу: 620014, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Бориса Ельцина, 1-А;
- 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, г. Самара, Октябрьский район, ул. Осипенко, д. 11.

Договорами аренды стоимость арендованных помещений не установлена.

Сумма расходов по аренде основных средств за 2016 год составила 86 858 тыс. рублей, за 2015 год составила 84 047 тыс. рублей (см. Примечание 9).

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

6. Информация о запасах

6.01 Наличие и движение запасов:

тыс. рублей

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		
		Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости		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 2016 г.	4 252	-	13 984	(11 298)	-	-	-	6 938	-
	За 2015 г.	1 063	-	8 390	(5 201)	-	-	-	4 252	-
в том числе, Расходы будущих периодов	За 2016 г.	4 252	-	13 984	(11 298)	-	-	-	6 938	-
	За 2015 г.	1 063	-	8 390	(5 201)	-	-	-	4 252	-
Прочее	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.

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

7.01 Оценочные обязательства:

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

Сопоставимые показатели за прошлый год

тыс. рублей

Наименование показателя	Остаток на 31.12.14	Признано	Погашено	Остаток на 31.12.15
Оценочные обязательства - всего	58 137	80 263	(44 130)	94 270
в том числе:				
Оценочные обязательства на оплату отпусков	52 137	40 475	(38 130)	54 482
Оценочные обязательства на выплату премий	6 000	39 788	(6 000)	39 788

7.02 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.

8. Информация о доходах

Информация о структуре доходов раскрыта в Отчете о финансовых результатах за 2016 год.

8.01 Выручка

Выручка	тыс. рублей	
	за 2016 год, без НДС	за 2015 год, без НДС
Выручка от управления паевыми инвестиционными фондами	449 192	320 379
Выручка от оказания услуг по индивидуальному доверительному управлению	458 135	141 766
ИТОГО выручка:	907 327	462 145

Рост выручки в 2016 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 2015 год, раскрыты в Отчете о финансовых результатах за 2016 год.

9. Информация о расходах

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

Наименование	тыс. рублей	
	2016 г.	2015 г.
Расходы на оплату труда	1 031 381	628 911
Прочие расходы	599 715	314 797
Отчисления на социальные нужды	197 648	116 217
Материальные затраты	11 182	11 127
Амортизационные отчисления	8 581	4 261
ИТОГО:	1 848 507	1 075 313

На дату утверждения бухгалтерской отчетности сумма бонусов сотрудникам Общества по результатам деятельности за 2016 год не была утверждена акционером Общества.

9.02 Себестоимость услуг

Наименование	тыс. рублей	
	2016 г.	2015 г.
Расходы на оплату труда сотрудников Общества, осуществляющих привлечение клиентов в доверительное управление	617 225	375 933
Комиссии агентов по привлечению денежных средств в продукты Общества	300 006	102 592
Отчисления на социальные нужды	118 260	67 554
ИТОГО:	1 035 491	546 079

9.03 Управленческие расходы

тыс. рублей

Наименование	2016 г.	2015 г.
Расходы на оплату труда работников непосредственно не связанных с оказанием услуг доверительного управления	414 156	252 978
Расходы по аренде помещений	86 858	84 047
Отчисления на социальные нужды	79 388	48 663
Расходы на рекламу	69 675	43 267
Информационные и консультационные услуги	59 870	40 809
Услуги связи	10 621	8 692
Командировочные расходы	10 240	7 063
Представительские расходы	9 839	3 252
Амортизация основных средств	8 581	4 261
Добровольное медицинское страхование	5 922	5 397
Транспортные расходы	2 255	1 291
Прочие расходы	55 611	29 514
ИТОГО:	813 016	529 234

9.04 Прочие расходы

тыс. рублей

Наименование	2016 г.	2015 г.
Отклонение первоначальной и текущей стоимости долговых ценных бумаг	191 434	24 729
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	42 877	-
Прочие маркетинговые расходы	8 107	6 950
Прочие расходы на персонал	6 649	9 404
Себестоимость реализованных ценных бумаг	4 845	-
Членские взносы в СРО	4 758	1 033
Создание резерва по сомнительным долгам	4 053	-
Некомпенсируемые расходы Общества в рамках договоров ДУ	3 829	1 983
Прочие расходы для офиса	2 995	2 771
НДС с безвозмездной реализации	1 239	627
НДС, не принимаемый в целях налогообложения	804	289
Списание основных средств	561	-
Налог на имущество	411	446
Комиссии банков	358	285
Госпошлина	240	704
Расходы по форвардным контрактам	-	443
Транспортный налог	-	6
Прочие расходы	12 117	7 210
ИТОГО:	285 277	56 880

Прочие расходы, приведенные в таблице выше, включают суммы расходов по строкам 2350 «Прочие расходы» и 24602 «Налоги, уплачиваемые организациями, применяющими специальные налоговые режимы» Отчета о финансовых результатах Общества.

10. 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 облигации, 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) 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 имелась 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.

10.1 Наличие и движение финансовых вложений

тыс. рублей

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накоплен-ная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Перевод из кратко- в долго- срочные финансовые вложения (и наоборот)		Доведение до текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накоплен-ная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накоплен-ная корректировка	Первоначальная стоимость	Накоплен-ная корректировка			
Долгосрочные финансовые вложения - всего	2016 г.	203 386	43 857	305 324	(4 022)	-	(203 268)	(43 857)	(18 226)	301 420	(18 226)
	2015 г.	100 421	(4 913)	105 096	(2 131)	-	-	-	48 770	203 386	43 857
в том числе:											
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	2016 г.	203 386	43 857	299 820	(4 022)	-	(203 268)	(43 857)	(18 267)	295 916	(18 267)
	2015 г.	100 421	(4 913)	105 096	(2 131)	-	-	-	48 770	203 386	43 857
Вложения в иные ценные бумаги дочерних и зависимых обществ (облигации, векселя и др.)	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	2016 г.	201 722	43 857	295 352	-	-	(201 722)	(43 857)	(18 267)	295 352	(18 267)
	2015 г.	98 480	(4 913)	103 337	(95)	-	-	-	48 770	201 722	43 857
Уплаченный купонный доход иных ценных бумаг других организаций	2016 г.	1 664	-	4 468	(4 022)	-	(1 546)	-	-	564	-
	2015 г.	1 941	-	1 759	(2 036)	-	-	-	-	1 664	-
Другие виды финансовых вложений	2016 г.	-	-	5 504	-	-	-	-	41	5 504	41
	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	2016 г.	-	-	5 452	-	-	-	-	41	5 452	41
	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Уплаченный купонный доход по государственному и муниципальным ценным бумагам	2016 г.	-	-	52	-	-	-	-	-	52	-
	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	2016 г.	4 845	(65)	526 997	(18 413)	65	203 268	43 857	(98 512)	716 697	(54 720)
	2015 г.	4 845	(155)	-	-	-	-	-	90	4 845	(65)
в том числе:											
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	2016 г.	4 845	(65)	526 997	(18 413)	65	203 268	43 857	(98 512)	716 697	(54 720)
	2015 г.	4 845	(155)	-	-	-	-	-	90	4 845	(65)
Вложения в иные ценные бумаги дочерних и зависимых обществ (облигации, векселя и др.)	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	2016 г.	4 845	(65)	513 347	(4 845)	65	201 722	43 857	(98 512)	715 069	(54 720)
	2015 г.	4 845	(155)	-	-	-	-	-	90	4 845	(65)
Уплаченный купонный доход иных ценных бумаг других организаций	2016 г.	-	-	13 650	(13 568)	-	1 546	-	-	1 628	-
	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды финансовых вложений	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	2016 г.	208 231	43 792	832 321	(22 435)	65	-	-	(116 738)	1 018 117	(72 946)
	2015 г.	105 266	(5 068)	105 096	(2 131)	-	-	-	48 860	208 231	43 792

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	RU000A0JVW30	Облигация	5 617	5 452	41	5 494	18.08.2021
26217RMFS ОФЗ 26217 ПД обл; УНКД	RU000A0JVW30	Купон		51		51	22.02.2017
Всего по Минфин России						5 545	
4B02-03-00027-А 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	

Сопоставимые показатели за прошлые периоды

В 2015 году Общество имело следующие Финансовые вложения:

По состоянию на 31 декабря 2015 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 252 023 тыс. рублей.

тыс. рублей

Финансовый инструмент	Код финанс. инструмента	Тип вложения	Количество	Балансовая стоимость	Переоценка	Текущая оценка	Дата погашения
Альфа-Банк о.к. 2017	XS0544362972	Облигация	3 155	196 839	43 869	240 708	25.09.2017
Альфа-Банк о.к. 2017; УНКД	XS0544362972	Купон		1 546		1 546	25.03.2016
Всего по Alfa Bond Issuance PLC						242 254	

Финансовый инструмент	Код финанс. инструмента	Тип вложения	Количество	Балансовая стоимость	Переоценка	Текущая оценка	Дата погашения
4B020801326B Альфа-Банк о.к.б. 8 в.	RU000A0JTP41	Облигация	4 800	4 845	(65)	4 780	26.02.2016
Всего по АО «АЛЬФА-БАНК»						4 780	
4B02-03-00027-A ВымпелКом БО-03	RU000A0JVUP7	Облигация	4 830	4 883	(12)	4 871	18.10.2017
4B02-03-00027-A ВымпелКом БО-03; УНКД	RU000A0JVUP7	Купон		118		118	15.04.2016
Всего по ПАО «ВымпелКом»						4 989	
ПО ВСЕМ ВЛОЖЕНИЯМ:				208 231	43 792	252 023	

В 2014 году Общество имело следующие Финансовые вложения:

По состоянию на 31 декабря 2014 года по строкам 11701 «Долговые ценные бумаги» и 12402 «Долговые ценные бумаги» отражена стоимость облигаций, переоценка по всем видам финансовых вложений и уплаченный купонный доход, что составляет 100 198 тыс. рублей.

тыс. рублей

Финансовый инструмент	Код финанс. инструмента	Тип вложения	Количество	Балансовая стоимость	Переоценка	Текущая оценка	Дата погашения
Альфа-Банк о.к. 2017	XS0544362972	Облигация	1 775	98 480	(4 913)	93 567	25.09.2017
Альфа-Банк о.к. 2017; УНКД	XS0544362972	Купон		1 941		1 941	25.03.2015
Всего по Alfa Bond Issuance PLC						95 508	
4B020801326B Альфа-Банк о.к.б. 8 в.	RU000A0JTP41	Облигация	4 800	4 845	(155)	4 690	26.02.2016
Всего по АО «АЛЬФА-БАНК»						4 690	
ПО ВСЕМ ВЛОЖЕНИЯМ:				105 266	(5 068)	100 198	

11. Информация о связанных сторонах

11.01 Операции со связанными сторонами

В 2016 году Общество получило безвозмездную помощь от участников Общества: от ООО «Альфа Инвестиции» в размере 1 330 000 тыс. рублей (в 2015 году: 290 500 тыс. рублей) и от ООО «АК Холдер» в размере 500 550 тыс. рублей (в 2015 году: 193 000 тыс. рублей).

Доходы от форвардных контрактов, полученные Обществом в 2015 году, были получены от прочей связанной стороны. В 2016 году операций по форвардным контрактам не осуществлялось.

Операции по приобретению ценных бумаг Обществом в 2015-2016 годах были совершены с прочей связанной стороной.

Обществом заключены договоры доверительного управления со следующими прочими связанными лицами:

- Косогов Андрей Николаевич. Выручка Общества от оказаний услуг по договору в 2016 году составила 1 488 тыс. рублей;
- Барк Виктор Борисович. Выручка Общества от оказаний услуг по договору в 2016 году составила 19 тыс. рублей;
- Кессо Олег Валерьевич. Выручка Общества от оказаний услуг по договору в 2016 году составила 61 тыс. рублей;
- Кривошеева Ирина Владимировна. Выручка Общества от оказаний услуг по договору в 2016 году составила 12 тыс. рублей.

Суммарный размер расходов на заработную плату ключевому управленческому персоналу (членам Правления и членам Совета Директоров Общества) в 2016 году составил 186 784 тыс. рублей, в 2015 году – 73 656 тыс. рублей. Расходы на заработную плату ключевому управленческому персоналу представлены краткосрочными вознаграждениями.

12. Информация по расчетам по налогу на прибыль

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

Величина отложенного налогового актива (далее – «ОНА») на 31 декабря 2016 года составила 239 661 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 32 357 тыс. рублей, в том числе:

- уменьшение за счет налоговой прибыли отчетного периода в размере 42 914 тыс. рублей;
- увеличение за счет отражения оценочного обязательства предстоящих расходов на оплату отпусков в размере 3 155 тыс. рублей;

- увеличение за счет отражения оценочного обязательства предстоящих расходов на выплату премий в размере 9 132 тыс. рублей;
- прочие изменения.

Общество пересматривает оценку балансовой стоимости 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 124 131 тыс. рублей.

Сопоставимые изменения за предыдущие периоды

Величина условного расхода по налогу на прибыль за **2015 год** составляет 45 736 тыс. рублей.

Изменение (увеличение) ОНА за 2015 год составляет 33 796 тыс. рублей.

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

Постоянные налоговые обязательства за 2015 год составили 12 029 тыс. рублей.

13. Формирование ОДДС

13.01 Расшифровки существенных статей прочих поступлений и выплат раскрыты в Отчете о движении денежных средств за 2016 год.

13.02 Состав денежных средств

Наименование	тыс. рублей		
	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Денежные средства на транзитных счетах ПИФ (АО «АЛЬФА-БАНК»)*	257 107	332 052	114 878
Денежные средства на расчетном счете (АО «АЛЬФА-БАНК»)	26 618	2 754	3 013
Денежные средства на расчетном счете (НКО АО НРД)	38	-	-
Денежные средства на расчетном счете (ПАО СБЕРБАНК)	34	86	-
Денежные средства в кассе	136	144	66
ИТОГО:	283 933	335 036	117 957

**Денежные средства, предназначенные для включения в состав имущества фондов, которые являются ограниченными в использовании Обществом.*

На 31 декабря 2016 года, 31 декабря 2015 года и 31 декабря 2014 года остатков денежных средств, номинированных в иностранной валюте, не было.

14. Дебиторская и кредиторская задолженности

14.01 Наличие и движение дебиторской задолженности:

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	За 2016 г.	20 706	-	5 906	-	(4 053)	(4 160)	(469)	-	(60)	21 923	(4 053)	
	За 2015 г.	12 133	-	9 363	-	-	-	-	-	(790)	20 706	-	
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2016 г.	12 298	-	3 601	-	-	(2 838)	(54)	-	(60)	12 947	-	
	За 2015 г.	12 082	-	1 006	-	-	-	-	-	(790)	12 298	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2016 г.	4 114	-	1 929	-	(3 679)	(48)	(50)	-	-	5 945	(3 679)	
	За 2015 г.	51	-	4 063	-	-	-	-	-	-	4 114	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2016 г.	365	-	-	-	-	-	(365)	-	-	-	-	
	За 2015 г.	-	-	365	-	-	-	-	-	-	365	-	
Расчеты по социальному страхованию	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2016 г.	3929	-	376	-	(374)	(1 274)	-	-	-	3 031	(374)	
	За 2015 г.	-	-	3 929	-	-	-	-	-	-	3 929	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	За 2016 г.	133 791	-	350 315	-	-	(133 791)	-	-	60	350 375	-	
	За 2015 г.	43 725	-	132 985	-	-	(43 704)	(5)	-	790	133 791	-	
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2016 г.	30 312	-	27 146	-	-	(30 312)	-	-	60	27 206	-	
	За 2015 г.	8 179	-	29 522	-	-	(8 174)	(5)	-	790	30 312	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2016 г.	95 735	-	297 771	-	-	(95 735)	-	-	-	297 771	-	
	За 2015 г.	33 260	-	95 735	-	-	(33 260)	-	-	-	95 735	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2015 г.	365	-	-	-	-	(365)	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию	За 2016 г.	1 397	-	912	-	-	(1 397)	-	-	-	912	-	
	За 2015 г.	1 280	-	1 397	-	-	(1 280)	-	-	-	1 397	-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2016 г.	31	-	16	-	-	(31)	-	-	-	16	-	
	За 2015 г.	-	-	31	-	-	-	-	-	-	31	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2016 г.	477	-	149	-	-	(477)	-	-	-	149	-	
	За 2015 г.	194	-	461	-	-	(178)	-	-	-	477	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2016 г.	5 839	-	24 321	-	-	(5 839)	-	-	-	24 321	-	
	За 2015 г.	447	-	5 839	-	-	(447)	-	-	-	5 839	-	
Итого	За 2016 г.	154 497	-	356 221	-	(4 053)	(137 951)	(469)	-	-	372 298	(4 053)	
	За 2015 г.	55 858	-	143 348	-	-	(43 704)	(5)	-	-	154 497	-	

Движение дебиторской задолженности показано свернуто за отчетный период.

На 31 декабря 2016 года, 31 декабря 2015 года и 31 декабря 2014 года существенных остатков финансовой дебиторской задолженности, номинированных в иностранной валюте, не было.

Просроченная дебиторская задолженность – отсутствует.

14.02 Наличие и движение кредиторской задолженности:

тыс. рублей

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Остаток на конец года
			Поступление		Выбыло			
			В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение (сумма долга по сделке, операции)	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по авансам полученным	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2016 г.	362 925	360 046	-	(362 925)	-	-	360 046
	За 2015 г.	129 096	362 730	-	(128 901)	-	-	362 925
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2016 г.	30 227	95 871	-	(30 227)	-	-	95 871
	За 2015 г.	7 560	30 167	-	(7 500)	-	-	30 227
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2016 г.	-	79	-	-	-	-	79
	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2016 г.	193	491	-	(193)	-	-	491
	За 2015 г.	713	193	-	(713)	-	-	193
Расчеты по социальному страхованию	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2015 г.	4 276	-	-	(4 276)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2015 г.	50	-	-	(50)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2016 г.	332 505	263 605	-	(332 505)	-	-	263 605
	За 2015 г.	116 497	332 370	-	(116 362)	-	-	332 505
Итого	За 2016 г.	362 925	360 046	-	(362 925)	-	-	360 046
	За 2015 г.	129 096	362 730	-	(128 901)	-	-	362 925

Движение кредиторской задолженности показано свернуто за отчетный период.

На 31 декабря 2016 года остаток финансовой кредиторской задолженности, номинированной в иностранной валюте – 525 тыс. рублей. (на 31 декабря 2015 года: 0 тыс. рублей., на 31 декабря 2014 года: 0 тыс. рублей.).

Просроченная кредиторская задолженность – отсутствует.

14.03 Полученные обеспечения, обязательства и платежи Общества - отсутствуют.

14.05 Прочие внеоборотные активы

Иные активы, права использования которыми не подтверждены лицензиями (лицензионными соглашениями с правообладателями), но признание стоимости которых в расходах осуществляется в соответствии с заключенными договорами либо срок установлен внутренним распорядительным документом Общества, а также 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 2016 года Прочие внеоборотные активы составили 23 236 тыс. рублей (на 31 декабря 2015 года: 20 848 тыс. рублей, на 31 декабря 2014 года: 4 446 тыс. рублей).

14.07 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.

Кредитный риск

Кредитный риск – риск возникновения убытков вследствие неспособности эмитентов или контрагентов своевременно выполнять свои финансовые обязательства перед Обществом. Общество управляет кредитным риском путем установления лимитов на эмитентов, контрагентов, а также отраслевые лимиты концентрации.

Кредитный риск эмитента возникает как следствие вложений собственных средств Общества в инструменты с фиксированной доходностью. Риск-менеджмент Общества проводит тщательный анализ финансового состояния эмитента и присваивает ему рейтинг по разработанной внутренней рейтинговой шкале и устанавливает лимит на собственные вложения.

Контрагентский кредитный риск возникает в ходе осуществления Обществом операций по купле-продаже ценных бумаг. Российская специфика проведения расчетов предполагает осуществление поставки ценной бумаги контрагентом, в то время как оплата производится после. В случае, когда Общество является продавцом ценной бумаги, размер кредитного риска определяется стоимостью поставленной контрагенту ценной бумаги до момента произведения оплаты со стороны контрагента.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск неблагоприятного изменения стоимости финансовых инструментов, вследствие неблагоприятных изменений в рыночных параметрах, таких, как процентные ставки, валютные курсы и курсовые стоимости акций. Общество подвержено рыночному риску в части вложений собственных средств в финансовые инструменты.

Валютный риск

Часть расходов Общества выражена в иностранной валюте, а именно в долларах США. Общество оплачивает имеющиеся в распоряжении терминалы торговых систем Bloomberg и

Reuters. Арендные платежи также привязаны к доллару США, но на текущий момент курс был зафиксирован для избежания валютных рисков. 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.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью для Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, контрагентам по сделкам купли-продажи и кредиторам по полученным кредитам и займам.

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 – риск возникновения убытков в результате несоответствия характеру и масштабам деятельности Группы или требованиям действующего законодательства внутренних порядков и процедур проведения финансовых операций и других сделок, их нарушения сотрудниками Общества или иными лицами (вследствие непреднамеренных или умышленных действий или бездействия), несоразмерности и недостаточности функциональных возможностей применяемых Обществом информационных, технологических и других систем или их отказов, а также в результате воздействия внешних событий.

Целью управления операционным риском является поддержание принимаемого Обществом риска на уровне, определенном в соответствии с собственными стратегическими задачами. Приоритетным является обеспечение максимальной сохранности активов и капитала на основе уменьшения возможных убытков.

Основным методом минимизации операционного риска, контролируемого на уровне Общества, является разработка организационной структуры, внутренних правил и процедур совершения финансовых операций и других сделок таким образом, чтобы минимизировать возможность возникновения факторов операционного риска. При этом особое внимание

обращается на соблюдение принципов разделения полномочий, порядка утверждения и подотчетности по проводимым сделкам и операциям.

Главный бухгалтер

Генеральный директор

17 марта 2017 г.



С. С. Лизунова
И. В. Кривошеева

С. С. Лизунова

И. В. Кривошеева