## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «УК «СПУТНИК - УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ» по итогам деятельности за 2017 год



Тел: +7 495 797 56 65 Факс: +7 495 797 56 60 reception@bdo.ru www.bdo.ru АО «БДО Юникон» Россия, 117587, Москва, Варшавское шоссе, д. 125, стр. 1, секция 11

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру АО «УК «СПУТНИК - УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ»

## Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Управляющая компания «СПУТНИК-УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ» (АО «УК «СПУТНИК - УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ») (ОГРН 1027739145830, этаж 10, часть пом. 12, дом 11, Дербеневская набережная, г. Москва, Россия, 115114), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2017 год и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение АО «УК «СПУТНИК - УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ» по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

## Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к АО «УК «СПУТНИК - УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ» в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

## Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «УК «СПУТНИК - УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ» за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, проводился другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение по указанной отчетности 17 марта 2017 года.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности АО «УК «СПУТНИК - УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ» 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 АО «УК «СПУТНИК - УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ», 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 за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «УК «СПУТНИК - УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ».

## Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, бухгалтерская (финансовая) 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 международными стандартами аудита, 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 (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля АО «УК «СПУТНИК УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ»;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- г) 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 АО «УК «СПУТНИК УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ» 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 (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что АО «УК «СПУТНИК УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) 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.

«БДО Юникон»

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого выпущено аудиторское заключение независимого аудиторское

Л.В. Ефремова

Аудиторская организация: Акционерное общество «БДО Юникон» ОГРН 1037739271701, 117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), ОРНЗ 11603059593

26 февраля 2018 года

## Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2017 г.

			Ко	ды
		Форма по ОКУД	071	0001
•	Дата (чи	сло, месяц, год)	31 1	2 2017
Организация	Акционерное общество "Управляющая компания "СПУТНИК - УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ"	по ОКПО	3896	60240
Идентификаці	ионный номер налогоплательщика	инн	77440	00951
Вид экономиче деятельности	еской Деятельность по управлению ценными бумагами	по ОКВЭД	66.	12.2
-	но-правовая форма / форма собственности • акционерные по / Частная собственность	ОКОПФ / ОКФС	12267	16
Единица изме	рения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	38	84
Местонахожде 115114, <b>Моск</b> е	ение (адрес) за г, Дербеневская наб, дом № 11, этаж 10 часть пом.12			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	І. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
,	Нематериальные активы	1110		-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	_
T.2	Основные средства	1150	120	188	339
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	•	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	647	3 098	453
P.IV	Прочие внеоборотные активы	1190	1 062	1 092	46
	Итого по разделу I	1100	1 829	4 378	838
	ІІ. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
T.4	Запасы	1210	-	2	2
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	•	_
T.5	Дебиторская задолженность	1230	46 062	50 778	64 586
T.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	130 275	249 821	285 014
P.IV	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	968	3 639	594
P.IV	Прочие оборотные активы	1260	31	11	1 292
	Итого по разделу II	1200	177 336	304 251	351 487
	БАЛАНС	1600	179 165	308 629	352 324

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	150 000	150 000	150 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	_		
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	
	Резервный капитал	1360	7 500	7 500	7 500
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	18 284	148 140	183 415
	Итого по разделу III	1300	175 784	305 640	340 915
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-		
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	
	Оценочные обязательства	1430	•	·	
	Прочие обязательства	1450	-	-	
	Итого по разделу IV	1400	-	-	
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-		-
T.5	Кредиторская задолженность	1520	144	41	9 145
·	Доходы будущих периодов	1530	-	-	
T.7	Оценочные обязательства	1540	3 237	2 948	2 264
	Прочие обязательства	1550	, -	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 381	2 989	11 409
	БАЛАНС	1700	179 165	308 629	352 324



Лосев Александр Вячеславович (расшифровка подписи) Отчет о финансовых результатах

		за Январь - Декабрь 2017 г.		К	оды
			Форма по ОКУД	07 <sup>-</sup>	10002
_			Дата (число, месяц, год)	31	12 2017
•	Организация	Акционерное общество "Управляющая компания "СПУТНИК УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ"	- по ОКПО	389	60240
	Идентификаци	онный номер налогоплательщика	ИНН	7744	000951
•	Вид экономиче деятельности	Деятельность по управлению ценными бумагами	по ОКВЭД	66	.12.2
	Организационн Непубличные общества	но-правовая форма / форма собственности акционерные / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16
•	Единица измер	рения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	3	84

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
P.IV	Выручка	2110	60 109	52 091
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	60 109	52 091
	Коммерческие расходы	2210	-	-
P.IV	Управленческие расходы	2220	(69 834)	(70 475)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(9 725)	
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
P.IV	Проценты к получению	2320	16 405	19 578
	Проценты к уплате	2330	-	-
P.IV	Прочие доходы	2340	18 879	338 085
P.IV	Прочие расходы	2350	(19 997)	(377 200)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 562	(37 921)
P.IV	Текущий налог на прибыль	2410	(2 966)	
P.IV	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(4 304)	(4 939)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	
P.IV	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(2 451)	2 645
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	145	(35 276)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	145	(35 276)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Лосев Александр Вячеславович (расшифровка подписи)

R

_	384		по ОКЕИ				в тыс. рублей	рения:	Единица измерения:
16	12267		по ОКОПФ / ОКФС	L	ТВЕННОСТЬ	/ Частная собственность		е акцион	Непубличные акционерные общества
					СТИ	ла собственно	вая форма / форма собственности	но-право	Организационно-правов
2.2	66.12.2		оп Девуо	ами	Деятельность по управлению ценными бумагами	по управлени		еской	Вид экономической деятельности
0951	7744000951		ZHI			эльщика	Идентификационный номер налогоплательщика	ионный н	нтификац
240	38960240		по ОКПО	УТНИК -	Акционерное общество "Управляющая компания "СПУТНИК - УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ"	э "Управляюц пом"	Акционерное общество "Упр УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ"	Акцио УПРАЕ	Организация
2017	12	31	Дата (число, месяц, год)	Дата (ч				,	
103	0710003		Форма по ОКУД						
Ы	Коды				за Январь - Декабрь 2017 г.	за Январь			
				гала	Отчет об изменениях капитала	тчет об изм	0		
-	_	-	_		_	<b></b>	<b></b>	_	^

1. Движение капитала

W							
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	150 000		,	7 500	183 415	340 915
<u>3a 2016 r.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	•		,	•	ī	1
в том числе:							
чистая прибыль	3211	×	×	×	×	1	1
переоценка имущества	3212	×	×	1	×	1	
доходы, относящиеся непосредственно							
на увеличение капитала	3213	×	×		×	1	1
дополнительный выпуск акций	3214	•			X	×	1
увеличение номинальной стоимости			A Administrative the second consequence of t				
акций	3215	•	1		×	,	×
реорганизация юридического лица	3216	•		1	,	•	
	3217		6			***************************************	
Уменьшение капитала - всего:	3220					(35 275)	(35 275)
в том числе:							
убыток	3221	×	×	×	×	(35 275)	(35 275)
переоценка имущества	3222	×	×	-	×	1	
расходы, относящиеся непосредственно							
на уменьшение капитала	3223	×	×	1	×	1	•
уменьшение номинальной стоимости							
акций	3224	•	1	1	×	•	
уменьшение количества акций	3225	-		•	×	3	
реорганизация юридического лица	3226	1		•		,	4
дивиденды	3227	×	×	×	×	•	1

Форма 0710023 с.2

							-
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	×	×	1	•		×
Изменение резервного капитала	3240	×	×	×		1	×
	3245			1	1.	1	1
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	150 000		t	7 500	148 140	305 640
<u>3a 2017 r.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	1	•	1		145	145
в том числе:					Made and the control of the control		
чистая прибыль	3311	×	×	×	×	145	145
переоценка имущества	3312	×	×		×	•	•
доходы, относящиеся непосредственно							
на увеличение капитала	3313	×	×	1	×	•	1
дополнительный выпуск акций	3314	•		•	×	×	
увеличение номинальной стоимости							
акций	3315	ı		•	×	1	×
реорганизация юридического лица	3316	-			1	3	P.
	3317	•	1	-	-	-	
Уменьшение капитала - всего:	3320	#	t		•	(130 001)	(130 001)
в том числе:			TO STANDARD MANAGEMENT OF THE STANDARD OF THE				
убыток	3321	×	×	×	×	ſ	1
переоценка имущества	3322	×	×		×	1	
расходы, относящиеся непосредственно							
на уменьшение капитала	3323	×	×	•	×	•	1
уменьшение номинальной стоимости							
акций	3324	1	1	į	×	1	1
уменьшение количества акций	3325		8		×	•	
реорганизация юридического лица	3326	-					
дивиденды	3327	×	×	×	×	(130 001)	(130 001)
Изменение добавочного капитала	3330	×	×	1			×
Изменение резервного капитала	3340	×	×	×		E	×
	3345	1	- '				
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	150 000			7 500	18 284	175 784

~	
ō	
E	
0	
Meh	
E	
В	
EGL	•
짇	
Σ	
ž	i
Ē	
5	
Ž	
ĭ	
ē	
∑	
Σ	
ŦĢ.	
Ξē	
X	
ပ Z	
кки в связи с измен	
5	I
<b>Z</b>	
ğ	
즂	
ектировк	ŀ
obe	
<u>8</u>	ĺ
7	

			Изменения капитала за 2016 г.	тала за 2016 г.	
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	На 31 декабря 2016 г.
Капитал - всего					
до корректировок	3400		1	1	ī
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	,	•	•	1
исправлением ошибок	3420	-			1
после корректировок	3500	1			
в том числе:			The state of the s		
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1		v.	1
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	1	•	•	1
исправлением ошибок	3421	-	1		
после корректировок	3501	-	1	***************************************	
	0.00				
до корректировок	3402	•	-	•	•
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	1	•	1
исправлением ошибок	3422	•	1		I
после корректировок	3502	-			1

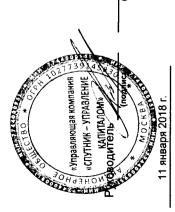
3. Чистые активы

340 915 | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | 305 640 175 784 3600 Код

Наименование показателя

Чистые активы

Лосев Александр Вячеславович (расшифровка подписи)



## Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2017 г.		К	оды
	Форма по ОКУД	07	10004
	Дата (число, месяц, год)	31	12 2017
Организация Акционерное общество "Управляющая компания "СПУТНИК - УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ"	по ОКПО	389	60240
Идентификационный номер налогоплательщика	инн	7744	1000951
Вид экономической деятельности Деятельность по управлению ценными бумагами	по ОКВЭД	66	5.12.2
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС		16
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ		384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			,
Поступления - всего	4110	60,746	318,044
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и	4111	60,522	52,305
услуг арендных платежей, лицензионных	4111	00,322	32,000
платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных	4112		_
от перепродажи финансовых вложений	4113		-
	4114		
прочие поступления	4119	224	265,739
Платежи - всего	4120	(69 260)	(82 685)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги в том числе:	4121	(28 994)	(33 274)
существенные денежные платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги являющихся по отношению к организации основным			
обществом	4121_1	(3 805)	(3 736)
в связи с оплатой труда работников	4122	(37 015)	(35 090)
процентов по долговым обязательствам	4123		<u>.</u>
налога на прибыль организаций	4124	(1)	(7 222)
	4125		-
прочие платежи	4129	(3 250)	(7 099)
Сальдо денежных потоков от текущих			
операций	4100	(8 514)	235,359
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3,115,352	2,944,209
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	
от продажи акций других организаций	4040		
(долей участия) от возврата предоставленных заимов, от	4212	-	<u>-</u>
продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средсте к другим			
лицам) в том числе:	4213	3,098,813	2,923,045
существенные денежные поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) являющихся по отношению к организации основным обществом	4213_1	440,200	578,757
дивидендов, процентов по долговым		,	
финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других		-	
организациях в том числе:	4214	16,539	21,194
существенные денежные поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях являющихся по отношению к	4044.4	7.000	14.005
организации основным обществом	4214_1 4215	7,966	14,265
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4219	(2 979 513)	(3 178 226)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию	TLEV	(2010 010)	(3 113 220)
внеоборотных активов	4221		-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов			
другим лицам в том числе:	4223	(2 979 513)	(3 178 226)

существенные денежные платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов являющихся по отношению к организации основным обществом	4223_1	(270 600)	(902 150)
процентов по долговым обязательствам,	4223_1	(270 000)	(502 150)
включаемым в стоимость			
инвестиционного актива	4224		
	4225	-	
прочие платежи	4229	•	
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	135,839	(234 017)

эрма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых	1010		
Поступления - всего	4310	-	<u> </u>
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		<u> </u>
денежных вкладов собственников		1	
(участников)	4312		
участия	4313		
от выпуска облигаций, вескелей и других			
долговых ценных бумаг и др.	4314		-
	4315	•	•
прочие поступления	4319	-	<u> </u>
Платежи - всего	4320	(130 001)	
в том числе: состиветникам (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	(130 001)	
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323 4324	-	
	1021		
прочие платежи	4329	ļ	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(130 001)	
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 676)	1,342
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3,639	594
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	968	3,639
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	5	1,703



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

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

Форма 0710005 с.1

			На начало года	ло года	,		Изм	Изменения за период	иод			На коне	На конец периода
						Выбыло	ыло			Перео	Переоценка		
Наименование показателя	Код	Период	первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первона- чальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене-
Нематериальные	5100	3a 2017r.	574	(574)	,	•	•	•	-	-	-	574	(574)
активы - всего	5110	3a 2016r.	574	(574)	,		ı	1	-			574	(574)
в том числе: Исключительное авторское право на	5101	3a 2017r.	574	(574)	1			1	-	-		574	
программы для ЭВМ, базы данных	5111	3a 2016r.	574	(574)	•		•	1		,		574	(574)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 лекабов 2015 г
Всего	5130			
в том числе:				_
Исключительное авторское право на программы				
для ЭВМ, базы данных	5131	_	_	

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

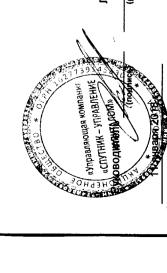
					`					
			На начало года	ло года		Изменения за период	за период		На конец периода	периода
	:	l		-		Выбыло	ОПІ			
паименование показателя	Д Ф	Период	первона- чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона- чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы	первона- чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
HINOKP - Bcero	5140	3a 2017r.	-	•	1	•	1	House po		
	5150	3a 2016r.	•	-	•	'				4
В ТОМ ЧИСЛЕ:									•	1
	5141	3a 2017r.	•	•	,	ï	•	•		1
	5151	3a 2016r.	-	1	-	1	F	-		1
									•	_

Форма 0710005 с.3

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

					Изменения за период		
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших	принято к учету в качестве	На конец периода
					результата	активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и	5160	3a 2017r.		•			
разработкам - всего	5170	3a 2016r.		•	1		-
В ТОМ ЧИСЛЕ:							
	5161	3a 2017r.	•		-	•	
	5171	3a 2016r.	1		_	-	
незаконченные операции по приобретению	5180	3a 2017r.		•	-	-	•
нематериальных активов - всего	5190	3a 2016r.					
в том числе:							- Fri Thistinian
	5181	3a 2017r.	•		•	•	
	5191	3a 2016r.		•		•	
					**************************************		

Лосев Александр Вячеславович (расшифровка подписи)



17

2. Основные средства 2.1. Наличие и движение основных средств

			на начапо гола	10 1013		-	ronder of pandonomen!	201000			100000	
					-		ZWICHOLINION A	Sa Hepword			ila koneu ilepuoda	ichinopa ichinopa
	;					Выбыло объектов	бъектов		Переоценка	ценка		
наименование показателя	₹og	Период	первона-	накоплен-		первона-	накоплен-	начислено	Первона-	Накоплен-	первона-	накоплен-
			чальная	ная аморти-	Поступило	чальная	ная аморти-	амортиза-	чальная	ная аморти-	чальная	ная аморти-
Основные средства (без учета	5200	3a 2017r.	1 356			(10)	10	(89)	-	- Cartan	1 346	(1 226)
ценности) - всего	5210	3a 2016r.	1 356	(1016)			•	(152)	,	•	1 356	(1 168)
в том числе:											-	(001-1)
Машины и оборудование (кроме	5201	3a 2017r.	652	(752)	,	•	1.	6	•	1	759	(759)
офисного)	5211	3a 2016r.	759	(733)	•	-		(19)	•		759	(752)
Офисное оборудование	5202	3a 2017r.	587	(406)	•	•	-	(61)		•	587	(467)
	5212	3a 2016r.	285	(273)		,	ı	(133)		•	587	(406)
Другие виды основных средств	5203	3a 2017r.	10	(10)	1	(10)	10	-		-		
	5213	3a 2016r.	10	(10)	-		-	1	1	1	10	(10)
Учтено в составе доходных вложений	5220	3a 2017r.	1	•	1	-	-	1	•	•	•	1
в материальные ценности - всего	5230	3a 2016r.	•	ŀ	•	1	•	1	-	•		-
в том числе:												
	5221	3a 2017r.	•	,	•	1	ı	ī		-	•	,
	5231	3a 2016r.	•	•	-	•	1	1		-	t	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

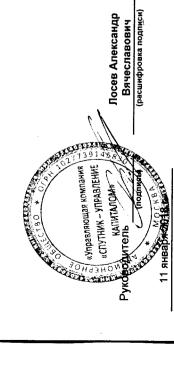
-					Изменения за период		
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоими сть	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению модернизации и т п	5240	3a 2017r.	ľ				
основных средств - всего	5250	3a 2016r.	1				
в том числе:							
	5241	за 2017г.		1	•	1	
The second secon	5251	3a 2016r.		1		1	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

	be	реконструкции и частичной ликвидации	ичной ликвидации	
Наименование показателя	Код	3a 2017r.	3a 2016r.	l
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		I	'
В ТОМ ЧИСЛЕ:				
	5261			'
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате				
частичной ликвидации - всего:	5270	•	1	•
в том числе:				l
	5271	,		·

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 лекабоя 2016 г	Ha 31 neva6ng 2015 r
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на				c. c. bonder
балансе	5280	•	ı	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за				
балансом	5281	ſ	1	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на				
балансе	5282	ı	ı	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за				
балансом	5283	1	ı	
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически				
используемые, находящиеся в процессе государственной				
регистрации	5284	•	•	
Основные средства, переведенные на консервацию	5285		1	
Иное использование основных средств				
(залог и др.)	5286	ı	ı	
	5287			



24

3. Финансовые вложения 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

			На начало	ло года			Изме	Изменения за период		На конец периода	виомов
	;					выбыло (погашено)	огашено)	начисление процентов	Текипей		3
паименование показателя	Код	Период	первона- чальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	Поступило	первона- чальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	(включая доведение первоначальной стоимости до	рыночной стоимости (убытков от	первона-	накоплен- ная коррек-
Долгосрочные - всего	5301	3a 2017r.	1		1			номинальной)	обесценения)	CLOMMOCTE	тировка
	5311	3a 2016r					•		-	•	•
в том числе.							-		-	1	1
	5302	32 2017r									
	7000	38 20171.	•	•	•	•	•	•	•	•	
	5312	3a 2016r.	•	•	1	•					'
Краткосрочные - всего	5305	3a 2017r.	249 821	1	2 979 520	(3 099 066)			•	1 10000	1
	5315	3a 2016r.	282 574	2 440		3 171 914	(37.059)		•	130 2/5	1
в том числе:					Ì	2	(50 005)		•	249 821	-
	5306	33 2017r								•••	
	200	Ja 201711.	•		•	•	•	1	•	•	
	5316	3a 2016r.	1	•	-	•	•	1			
Финансовых вложений - итого	5300	3a 2017r.	249 821	1	2 979 520	(3 039 066)	-			120 025	1
	5310	3a 2016r.	282 574	2 440	3 173 773	2 171 011	1030 767			0.77001	1
				1			1700 /01	•		770 070	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Kon	Ha 31 nava6na 2017 r	Ha 31 nava6na 2017 r   Da 21 nava6na 2016 r	1100 - 10 - 11
	ī	I I I A STAUDY ZUIT I.	Ta St Hekaopy Zuto f.	Ha 31 Aekaopa 2015 r.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	•		
в том числе:				
	5321		•	
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме				
продажи) - всего	5325	1		1
В ТОМ ЧИСЛЕ:				
	5326	1		
			_	•
иное использование финансовых вложении	5329	•		-
			A	

Py Brothmen (nopwer)

Лосев Александр Вячеславович (расшифровка подписи)

22

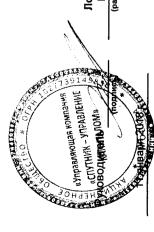
4.3 апасы 4.1. Наличие и движение запасов

			на начало года	ло года		Изм	Изменения за период	Мод		На конец периода	периода
						выбыло	ОПО				
Наименование показателя	Код	Период	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами	себе- стоимость	величина резерва под снижение
Запасы - всего	5400	3a 2017r.	2	-	375	(377)		1	(видами)		стоимости
	5420	3a 2016r.	2	•	233	(233)	'	•	<   <b>&gt;</b>	- 0	•
в том числе:										7	•
Сырье, материалы и другие аналогичные	5401	3a 2017r.	2	1	375	(377)	•	'	•		
ценности	5421	3a 2016r.	2	-	233	(233)	•	,	*	6	
Готовая продукция	5402	3a 2017r.	-	1		1	1	,		7	
	5422	3a 2016r.	-	1	•	1	1	1			•
Товары для перепродажи	5403	3a 2017r.	-	١	•	,	•	•			•
	5423	3a 2016r.	1	1	-	•	•	'			•
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	3a 2017r.	1	•	-	•	4	•			
	5424	3a 2016r.		•	1	1		•			
Затраты в незавершенном производстве	5405	3a 2017r.		1	-	•	1	•			•
	5425	3a 2016r.			1	١					
Прочие запасы и затраты	5406	3a 2017r.		ŀ	-	•		1	1		1
	5426	3a 2016r.	1	*	•	•	•	•			
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета которые в бапансе	5407	3a 2017r.	f		•			-	•		
отражаются в составе «Запасов»)	5427	3a 2016r.	•	•	1	3	-	-	-	-	
	5408	3a 2017r.	•	1	•	•	•	1			
	5428	3a 2016r.	-	-		1		,			

4.2. Запасы в залоге

		4.4. Saliachi B sanore	sanore	
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2017 г.   На 31 декабря 2016 г.   На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабоя 2015 г
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440		_	
В ТОМ ЧИСЛЕ:				
	5441	•	-	
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	1	
В ТОМ ЧИСЛЕ:				
	5446	•	•	1

Лосев Александр Вячеславович (расшифровка подписи)



27

**ј** Форма 0710005 с.10

Дебиторская и кредиторская задолженность
 Дебиторской задолженности
 да
 да
 даменения за период

			на начало года	по года			ИЗМ	Изменения за период	ИОД				на конец периода	периода
					посту	поступление		выбыло						
Наименование показателя	Код	Период			в результате					перевод из	перевод из	перевод из		
		-		величина	хозяйственных	причитающиеся				долго- в	дебитор-	кредитор-	0	величина
			учтенная	резерва по	операций		погаше-	списание на	BOCCT 8-	краткосроч-	ской в кре-	ской в де-	учтенная	резерва по
			по условиям		(сумма долга	штрафы и иные	ние	финансовыи	новление	ную	диторскую	биторскую	IIO YCIOBNYM	сомнитель-
			Horopopa	ным долгам	по сделке,	начисления		pesysional pessysional	peschea	задолжен-	задолжен	задолжен-	ndonoit t	ным долгам
Долгосрочная дебиторская	5501	3a 2017r.	•		операции)	•	•	<u>'</u>		HOCIB	HOCIB	HOCID		•
задолженность - всего	5521	3a 2016r.			-		-			•			•	•
в том числе:														
Расчеты с покупателями и	5502	3a 2017r.	•					•	•		,			
заказчиками	5522	3a 2016r.	_	-								-		
Авансы выданные	5503	3a 2017r.									-	•	•	
	5523	3a 2016r.				•	•			-	Ţ	-		
Прочая	5504	3a 2017r.	-			,				•	-		•	
	5524	3a 2016r.							-			-		
	5205	3a 2017r.	•	•		•	•	-	•	•	×	×	•	1
	5525	3a 2016r.	•	•		•	•	-	•	-	×	×	•	•
Краткосрочная дебиторская	5510	3a 2017r.	877,03		271,859	•	(276 688)	-	•	-	113		46,062	,
задолженность - всего	5530	3a 2016r.	64,586		440,401	•	(454 208)	-	-	-	•	•	50,778	•
в том числе:														
Расчеты с покупателями и	5511	3a 2017r.	39,207		60,110		(60 523)		-		•		38,794	
заказчиками	5531	3a 2016r.	39,420	-	526'25		(25 238)	-		-	-	-	39,207	
Авансы выданные	5512	3a 2017r.	4,104		24,945		(22 607)			-	-	•	3,442	
	5532	3a 2016r.	3,680	-	30,279		(29 855)		-	-	-		4,104	-
Прочая	5513	3a 2017r.	7,467		186,804		(190 558)				113	-	3,826	
	5533	3a 2016r.	21,486		357,796		(371 815)	,	-	-		•	7,467	
	5514	3a 2017r.	٠	,		•	•	-	•	-	×	×	•	
•	5534	3a 2016r.	-					•		-	×	×	•	•
Итого	2200	3a 2017r.	877,03	•	271,859		(276 688)	•	•	×	113	×	46,062	•
	5520	39 2016r	A4 586		440 A01		(45,4 20.8)			×	×	×	50 778	

**В** Форма 0710005 с.11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

					N	Изменения за период	q				
				поступление	эние	выбыло	01710				
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на					перевод из	перевод из	перевод из	Остаток на
			начало года	в результате хозяйственных	причитающиеся	Ginerion	списание на	MOJHIO-B	деомтор-	кредитор-	конец периода
				операций (сумма долга по	проценты, штрафы и	IIOI allice	финансовый	Kpa i Kocpo4-	скои в кре-	ском в де-	
				сделке, операции)	иные начисления	2	результат	задолжен	задолжен	задолжен	
								НОСТЬ	НОСТЬ	HOCTB	
Долгосрочная кредиторская	5551	3a 2017r.	-		-			,	•	•	,
задолженность - всего	5571	3a 2016r.		-		•	•	•	•	•	•
в том числе:	0333	-22000									
The state of the s	2005	30 20171.							1	İ	•
	55/2	38 2016f.	•				•		1	1	•
SAMME	2222	38 20171.						•	1		1
	5573	3a 2016r.	•		-	-	•	•	•	•	•
прочая	5554	3a 2017r.	•		•		-	•	-	-	-
	5574	3a 2016r.	-		-	•		•	•	•	•
	5555	3a 2017r.	•		•			•	×	×	•
•	5575	3a 2016r.					•		×	×	ľ
Краткосрочная кредиторская	2560	3a 2017r.	41	10,924	•	(10 934)			113	•	144
задолженность - всего	5580	3a 2016r.	9,145	24,951	2	(34 058)		•	•	ſ	41
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3a 2017r.	35	10,915	•	(10 927)	-	•	•	•	23
	5581	3a 2016r.	38	11,444	•	(11 448)	•		•	,	32
авансы полученные	2929	3a 2017r.	•			-		•	•	,	•
	2855	3a 2016r.					1	s	,	•	,
расчеты по налогам и взносам	2563	3a 2017r.	9	6		(7)	İ		113	,	121
	5583	3a 2016r.	9,107	13,507	2	(22 610)		-	1	•	9
кредиты	5564	3a 2017r.	-		•	-			•	•	
	5584	3a 2016r.	-		-	•	•	-		•	•
займы	2999	3a 2017r.					•		•		
	5585	3a 2016r.	•		•			•		-	
прочая	9955	3a 2017r.						-	-	-	•
	5586	3a 2016r.			-		•	-	-	-	•
	2995	3a 2017r.	•	-	•	•	•	-	×	×	,
	5587	3a 2016r.	-	•	-		•	•	×	×	
Итого	5550	3a 2017r.	41	10,924	•	(10 934)	-	×	113	×	144
	5570	3a 2016r.	9,145	24,951	2	(34 058)	-	×	×	×	41

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Код На 31 декабоя 2017 г	Ha 31 nevating 2016 r Ha 34 nevator 2015 -	Ha 34 nauckan 2045 -
			The state of the s	TO THE PROPERTY AND THE
DOCETO	2290	•	*	
В ТОМ ЧИСЛЕ:				-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591			
			•	•
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	•		
прочая задолженность	5593			
				•
	5594	•	•	1
		Management of the second of th		

Лосев Александр Вячеславович (расшифровка подписи)

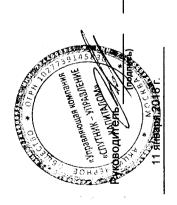
127

6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

/firmEndi. no. (nEngard) no. nEngaradi. no. (ne. ne. ne. ne. ne. ne.	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	/ [ ] L	
Наименование показателя	Код	3a 2017r.	3a 2016r.
Материальные затраты	5610	331	194
Расходы на оплату труда	5620	28 132	29 059
Отчисления на социальные нужды	5630	5 910	5 583
Амортизация	5640	89	151
Прочие затраты	5650	35 393	35 487
Итого по элементам	0995	69 834	70 474
Фактическая себестоимость проданных товаров	5995	1	1
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства,			
готовой продукции и др.	5670	•	4
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного			
производства, готовой продукции и др.	5680	•	i
Итого расходы по обычным видам деятельности	2600	69 834	70 474

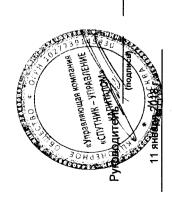
<sup>\*-</sup> Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Лосев Александр Вячеславович (расшифровка подписи)



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как	Остаток на
Оценочные обязательства - всего	2700	2 948	3 097	(2 808)	4-	3 237
в том числе:						
резерв по оплате отпусков	5701	2 948	3 097	(2 808)	ı	3 237



Лосев Александр Вячеславович (расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «УК» СПУТНИК - УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ» за 2017 год

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества "Управляющая компания "СПУТНИК - УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ" за 2017 г.

Оглавление
I. Общие сведения
II. Описание основных положений учетной политики
1. Основа составления
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства
3. Нематериальные активы
4. Основные средства
5. Материально-производственные запасы
6. Расходы будущих периодов
7. Финансовые вложения
8. Дебиторская и кредиторская задолженность
9. Уставный и резервный капитал
10. Фонды и резервы
11. Признание доходов
12. Признание расходов
13. Отложенные налоги
Ш. Изменения в учетной политике Общества
1. Изменения в учетной политике на 2017 год
2. Изменения в учетной политике на 2018 год
IV. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности
1. Акции общества. Уставный и резервный капитал
2. Дочерние и зависимые общества
3. Расшифровка состава отдельных активов и обязательств Общества за 2017 году (руб.) и за 2016 год (руб.)
3.1 Состав основных средств Общества
3.2 Состав нематериальных активов Общества
3.3 Состав расходов будущих периодов Общества
3.4 Состав финансовых вложений Общества в 2017 и 2016 годах

3.4.1 Займы, предоставленные Обществом (рублевые) и проценты по ним (руб.) за 2017 год
3.4.2 Займы, предоставленные Обществом (рублевые) и проценты по ним (руб.) за 2016 год
3.4.3 Займы, предоставленные Обществом (валютные) и проценты по ним (USD/руб.) за 2016 год
3.5 Начисление резерва по неиспользованным отпускам в 2017 и 2016 годах
<ol> <li>Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных показателей формы №1 «Бухгалтерский баланс»</li> </ol>
4.1 Внеоборотные активы
4.2 Оборотные активы
4.3 Краткосрочные обязательства
<ol> <li>Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных показателей формы №2 «Отчет о финансовых результатах»</li> </ol>
6. Учет расчетов по налогу на прибыль
7. Прибыль (убыток) на акцию
8. Риски, оказывающие влияние на деятельность Общества
9. События после отчетной даты
10. Состав аффилированных лиц на 31.12.2017 года
11. Состав аффилированных лиц на 31.12.2016 года
12. Информация об операциях со связанными сторонами
13. Информация о судебных разбирательствах и выездных налоговых проверках
14. Информация о вознаграждении ключевому управленческому персоналу
15. Информация об условных активах и условные обязательства Общества

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Управляющая компания «СПУТНИК - УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ» за 2017 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

## І. Общие сведения

АО «УК «СПУТНИК - УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ» ИНН 7744000951, КПП 997950001/КПП 772501001 зарегистрировано по адресу: 115114, Москва, Дербеневская наб., дом 11 и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 03.09.2002 за основным государственным номером 1027739145830.

С 29 ноября 2017 были внесены изменения в сведения о юридическом лице, содержащиеся в ЕГРЮЛ, в связи с уточнением адреса (места нахождения),: 115114, г.Москва, Дербеневская набережная, дом 11, этаж 10, часть пом.12.

Филиалов не имеет.

Общество имеет лицензии:

- на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами № 077-08379-001000 от 21.04.2005 без ограничения срока действия;
- на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00054 от 03.12.2001 без ограничения срока действия.

Общество является профессиональным участником рынка ценных бумаг и в 2016, 2017 гг. осуществляло деятельность по управлению ценными бумагами. Управление инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами Общество в указанный период не осуществляло.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. среднесписочная численность Общества составила 13 человек. По состоянию на 31 декабря 2016г. среднесписочная численность Общества составляла 13 человек.

С 01 января 2017 года до 10 ноября 2017 года органами управления Общества являлось Общее собрание акционеров и Совет директоров Общества:

- 1) Барахнина Лейла Владимировна;
- 2) Волков Леонид Юрьевич;
- 3) Компиш Марина Валерьевна;
- 4) Куранов Михаил Сергеевич;
- 5) Рябцов Сергей Львович

Единственным акционером является Общество с ограниченной ответственностью «Группа Ренессанс Страхование».

С 10 ноября 2017 года были внесены изменения в Устав, Совет директоров исключили.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Александр Вячеславович Лосев. Ревизором Общества является Журкина Татьяна Александровна.

## II. Описание основных положений учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основании следующих принципов Учетной политики.

## 1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» 402-ФЗ от

06.12.2011 и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика на 2017 год утверждена приказом генерального директора № 76 от 31.12.2016 года.

## 2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском учете финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным финансовым вложениям, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные финансовые вложения.

## 3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществлялся на основании принятой Обществом Учетной политики в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов», утвержденного Приказом Минфина РФ от 16.10.2000 г. № 91н (далее – ПБУ 14/2000).

В состав НМА включаются результаты интеллектуальной деятельности; средства индивидуализации; деловая активность (деловая репутация); секреты производства (ноу-хау).

К результатам интеллектуальной деятельности относятся исключительные права:

- на научные, литературные, художественные произведения;
- исключительные на программы для ЭВМ и базы данных;
- на изобретения, полезные модели, промышленные образцы.

К средствам индивидуализации относятся фирменные наименования, товарные знаки, знаки обслуживания.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», исходя из фактических затрат на их приобретение.

НДС не входит в стоимость нематериальных активов.

Принятие к бухгалтерскому учету нематериальных активов отражается по дебету счета 04 «Нематериальные активы» в корреспонденции со счетом 08 «Вложения во внеоборотные активы», либо 97 «расходы будущих периодов», если нематериальный актив приобретался по частям в разные периоды времени.

Для целей бухгалтерского учета срок полезного использования определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход);

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений для целей бухгалтерского учета устанавливаются в расчете на двадцать лет.

Начисление амортизации производится линейным способом.

Организация не осуществляет переоценку объектов НМА и не проводит проверку на обесценение НМА.

Инвентаризация нематериальных активов проводится 29 декабря отчетного года на основании приказа о проведении инвентаризации нематериальных активов Общества.

## 4. Основные средства

Учет основных средств осуществлялся на основании принятой Обществом Учетной политики в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01», утвержденного приказом Минфина РФ от 30.03.2002 г. № 26н.

Согласно Учетной политике Общества активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40 000, 00 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

НДС не входит в стоимость основных средств.

Приобретенные книги, брошюры и тому подобные издания учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Принятие к бухгалтерскому учету основных средств отражается по дебету счета 01 «Основные средства» в корреспонденции со счетом 08 «Вложения во внеоборотные активы», либо 97 «расходы будущих периодов», если основное средство приобреталось по частям в разные периоды времени.

В налоговом учете с 2016 г., амортизируемым имуществом признаются объекты OC, первоначальной стоимостью более  $-100\,000,00$  руб. (без учета НДС) со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В составе основных средств отражено оборудование и прочие активы со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение.

Переоценку основных средств, в зависимости от изменения рыночных цен на объекты, Общество не производит.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 « О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

Группы основных средств	Сроки полезного использования объектов, введенных в эксплуатацию (число лет)
Персональные компьютеры, оргтехника	От 2 до 5 лет
Мебель	От 5 до 7 лет
Автотранспортные средства	От 7 до 10 лет

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- Компьютерное оборудование;
- ОС приобретенные после 01.01.2013 -1 и 2 группы;
- ОС приобретенные после 01.01.2013 3 группа;
- Прочие ОС;

Общество не создает резерва на ремонт основных средств.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость работ, услуг отчетного периода по мере осуществления ремонта.

Расходы на ремонт основных средств, в том числе и арендованных основных средств, если договором между арендатором и арендодателем возмещение указанных расходов арендодателем не предусмотрено, включаются в расходы текущего отчетного периода по мере осуществления ремонта в размере фактических затрат.

Переоценку основных средств, в зависимости от изменения рыночных цен на объекты, Общество не производит.

Выбытие основных средств с баланса Общества может производиться по мере физического или морального износа объектов основных средств, а также вследствие продажи, передаче на безвозмездной основе другим организациям или передаче в уставной капитал другим организациям.

При выбытии остаточная стоимость основных средств формируется на отдельном счете 01.09 «Выбытие основных средств».

Величина поступлений или дебиторская задолженность, связанная с продажей объекта основных средств, отражается по дебету счетов расчетов и кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы»:

Дт 62 – Кт 91.1-отражена задолженность покупателя за проданный объект ОС.

Доходы / расходы от списания с бухгалтерского учета объектов основных средств отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому относятся.

Основные средства в 2016 и 2017 годах не приобретались. Достройка, дооборудование, реконструкция и модернизация, не осуществлялась.

Инвентаризация основных средств проводится 29 декабря отчетного года на основании приказа о проведении инвентаризации основных средств Общества.

## 5. Материально-производственные запасы

Учет материалов проводился в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов», утвержденного приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы оценены по фактическим затратам на приобретение.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40000,00 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе МПЗ и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

Оценка материально-производственных запасов на конец отчетного периода (кроме товаров, по продажной стоимости) производится по себестоимости каждой единицы запасов.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете на счете 10 "Материалы» по фактической себестоимости приобретения, которая определяется в соответствии ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», за исключением НДС и иных налогов (кроме случаем предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В соответствии с Планом счетов, операции по учету ТМЦ осуществляются на счете 10 «Материалы», к которому открыты следующие субсчета:

- 10.06 Прочие материалы;
- 10.09 Инвентарь и хозяйственные принадлежности.

Резерв под снижение стоимости материалов не создается.

Инвентаризация материально-производственных запасов проводится 29 декабря отчетного года, по приказу о проведении инвентаризации материально – производственных запасов Общества.

#### 6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

К расходам будущих периодов относятся, в частности:

- расходы на приобретение программных продуктов в случае, если Обществу не переданы исключительные права на их использование;
- расходы на приобретение лицензий.

НДС не входит в стоимость лицензий.

В случае если срок использования программного продукта не установлен организацией-изготовителем, он определяется приказом руководителя Общества (если эти активы не соответствуют условиям, установленным для нематериальных активов пунктом 3 ПБУ 14/2007).

Для целей заполнения Формы бухгалтерского баланса (Форма по ОКУД 0710001) остаток по счету 97 «Расходы будущих периодов» отражается в строке 1260 «Прочие оборотные активы» - сроком погашения до 12 месяцев и в строке 1190 «прочие внеоборотные активы» - сроком погашения более 12 месяцев.

Инвентаризация расходов будущих периодов проводится 29 декабря отчетного года, по приказу о проведении инвентаризации расходов будущих периодов Общества.

#### 7. Финансовые вложения

При осуществлении хозяйственных операций с финансовыми вложениями Общество руководствуется положениями Федерального закона от 22.04.96 г. № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02 г. № 126н, Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 33н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается:

- для акций всех видов акции одного эмитента;
- для облигаций всех видов облигации одного выпуска;
- для векселей один вексель;
- для прочих финансовых вложений один договор, по условиям которого Общество принимает у учету финансовые вложения.

Финансовые вложения делятся для целей бухгалтерского учета на долгосрочные (те, что произведены на срок более 12 месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (те, что произведены на срок менее 12 месяцев после отчетной даты) п.41 ПБУ 19/02.

Бухгалтерский учет состава финансовых вложений ведется на бухгалтерском счете 58 в разрезе субсчетов под каждый вид финансовых вложений в соответствии с п.3 ПБУ19/02.

Вне зависимости от того, на каком счете бухгалтерского учета отражаются активы, которые в соответствии с требованиями ПБУ 19/02 являются финансовыми вложениями, в Бухгалтерском балансе (Форма ОКУД 0710001) информация о них должна показываться в составе финансовых вложений либо по строке 1170 «Долгосрочные финансовые вложения», либо по строке 1240 «Краткосрочные финансовые вложения» в зависимости от срока, на который произведены финансовые вложения.

Для принятия к учету в качестве финансовых вложений необходимо единовременное выполнение следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

По краткосрочным финансовым вложениям, обращающимся на ОРЦБ, показывается их текущая рыночная стоимость (т.е. первоначальная стоимость с учетом корректировок) по данным аналитического учета по счету 58 "Финансовые вложения" (п. п. 20, 24 ПБУ 19/02).

По краткосрочным финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, показывается их первоначальная стоимость за вычетом созданного по ним резерва, для чего используются данные аналитического учета по счетам 58 (а также по счетам 55 "Специальные счета в банках", субсчет 55-3 "Депозитные счета", и 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет 73-1 "Расчеты по предоставленным займам") и 59 "Резервы под обесценение финансовых вложений"

#### К денежным эквивалентам относятся следующие финансовые инструменты:

- -если условиями договора займа предусмотрены сроки и порядок возврата заемщиком полученной суммы займа (например, возврат по первому требованию заимодавца) позволяют отнести данный заем к денежным эквивалентам;
- -векселя Сбербанка России, используемые организациями при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

Для отражения в бухгалтерском учете и отчетности стоимости денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств, полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, пересчет в рубли должен производиться на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, может производиться, кроме того, по мере изменения курса в соответствии с требованиями ПБУ 3/2006.

Если заем предоставляется в иностранной валюте, то его сумма пересчитывается в рубли по курсу, установленному Банком России, на дату списания денежных средств с валютного счета Общества. В дальнейшем средства в расчетах, в том числе по предоставленным займам, пересчитываются в рубли на отчетную дату и на момент погашения займа (п.п.4-8 ПБУ 3/2006).

Общество ежемесячно производит начисление в бухгалтерском учете причитающихся процентов к получению по предоставленным займам.

Проценты за отчетный период начисляются исходя из суммы долгового обязательства и величины процентов, установленных условиями договоров, с учетом фактического времени пользования имуществом Общества в течение отчетного периода.

При предоставлении денежного займа сотрудникам Общества учет таких займов ведется в соответствии с Инструкцией по применению Плана счетов на счете 73.01 («Расчеты по предоставленным займам»). На этом же счете учитываются проценты по займам выданным сотрудникам.

При начислении процентов по займам Общество производит запись по кредиту счета 91, субсчет 91.01 "Проценты к получению (уплате) Договор займа", и дебету 58.03 субсчета 58.03.2 "Предоставленные займы проценты к получению".

Для целей заполнения Формы бухгалтерского баланса (Форма по ОКУД 0710001) остаток по счету 58.03.2 «Предоставленные займы проценты к получению» отражается в строке 1230 «Дебиторская задолженность.

Общество учитывает депозиты по счету бухгалтерского учета 55.03.1 «Депозитные счета».

Краткосрочные депозиты (срок размещения, которых менее 12 месяцев, в том числе менее 7 дней) Общество учитывает в составе финансовых вложений и не относит их к денежным эквивалентам, если открытые в кредитных организациях депозиты не являются «до востребования».

При начислении процентов по депозитам Общество производит запись по кредиту счета 91, субсчет 91.01 "Проценты по депозитам", и дебету счета 55.03 субсчета 55.03.2 "Проценты по депозитным счетам".

Для целей заполнения Формы бухгалтерского баланса (Форма по ОКУД 0710001) остаток по счету 55.03.2 «Проценты по депозитным счетам» отражается в строке 1230 «Дебиторская задолженность».

В отчете о движении денежных средств передача денежных средств на депозитные счета отражается по строке отчета 4223, в ней также отражены денежные средства, переданные по брокерскому договору на брокерский счет компании. Возврат депозитов отражается Отчета о движении денежных средств в строке 4213.

Вложения в котирующиеся на фондовой бирже эмиссионные ценные бумаги, рыночная цена которых определяется в установленном порядке организатором торговли, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких бумаг на текущую отчетную дату и их последующей оценкой относится на операционные доходы и расходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их предыдущей оценке либо по их учетной (балансовой) стоимости.

Согласно п. 25 ПБУ 19/02 «Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации на дату единовременного прекращения условий принятия их к бухгалтерскому учету, приведенных в п. 2 Положения».

Выбытие финансовых вложений имеет место в случаях погашения, продажи, безвозмездной передачи, передачи в виде вклада в уставной (складочный) капитал других организаций, передачи в счет вклада по договору простого товарищества и пр.

Таким образом, выбытие финансовых вложений может происходить только при прекращении всех трех условий принятия к учету финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, их себестоимость оценивается по методу первых по времени приобретения партий на каждую дату выбытия в течении месяца – метод ФИФО.

#### Обесценение финансовых вложений

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета определяется расчетная стоимость финансовых вложений, которая равна разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;

- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

При анализе вложений в ценные бумаги, в займы, в депозиты признаками обесценения являются:

- 1) появление у организации-эмитента/заемщика ценных бумаг, имеющихся в собственности у Общества признаков банкротства либо объявление его банкротом;
- 2) наличие информации об отзыве лицензии по основному виду деятельности у организацииэмитента/заемщика;
- отрицательная величина чистых активов у организации-эмитента или невыполнение установленных законодательством требований в отношении чистых активов.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Инвентаризация финансовых вложений проводится 29 декабря отчетного года, по приказу о проведении инвентаризации финансовых вложений Общества

### 8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженности отражены в соответствии с данными на счетах учета расчетов Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, закрепленных договорами между обществом и покупателями (заказчиками), а также установленными тарифами.

Для целей заполнения Формы бухгалтерского баланса (Форма по ОКУД 0710001) остаток по счету 55.04 и 76 «Расчеты с дебиторами и кредиторами/Сбербанк КИБ Брокерский счет Q 13696F» отражается в строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Данная задолженность является краткосрочной, так как данные денежные средства принадлежат Управляющей компании и по первому её требованию должны быть переведены брокером на расчетные счета Управляющей компании в пределах свободного остатка.

Для целей заполнения Отчета о движении денежных средств (Форма ОКУД 0710004) денежные средства переданные по брокерскому договору на брокерский счет компании отражается в по строке отчета 4223. Возврат депозитов отражается Отчета о движении денежных средств в строке 4213.

Инвентаризация дебиторской задолженности проводится 29 декабря отчетного года, по приказу о проведении инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности Общества.

#### 9. Уставный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

В соответствии с уставом Общества в Обществе создается резервный капитал.

## 10. Фонды и резервы

#### В Обществе не создаются следующие резервы:

- на выплату ежегодного вознаграждения,
- на выплату вознаграждений по итогам работы за год,
- на ремонт основных средств,

- на снижение стоимости МПЗ,
- по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги.
- Общество не создает резервы предстоящих расходов и платежей.

#### Предусмотрено создание и использование следующих резервов:

- резерв на оплату отпусков,
- резерв под обесценение финансовых вложений
- резерв по сомнительным долгам.

Обществом формируется оценочное обязательство по неиспользованным отпускам и рассчитывался по каждому сотруднику. Принимается для расчета количество дней оплачиваемого отпуска, на которые имеет право сотрудник на 31.12.2017, и его средний заработок.

Расчет среднего заработка осуществляется в соответствии с положениями Постановления Правительства РФ от 24.12.2007 № 922 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы». Среднедневной заработок исчисляется путем деления суммы заработной платы, фактически начисленной за отработанные дни в расчетном периоде на количество фактически отработанных дней в этот период.

Для расчета среднего заработка учитываются все виды выплат, предусмотренные системой оплаты труда организации, независимо от источников этих выплат.

Средний дневной заработок для оплаты компенсации за неиспользованные отпуска исчисляется за последние 12 календарных месяцев.

При признании обязательства по оплате отпусков одновременно признается обязательство по соответствующим страховым взносам.

### 11. Признание доходов

Учет доходов Общества ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н.

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Сумма дохода в виде вознаграждения управляющей компании за отчетный период начисляется на основании актов выполненных услуг на дату выполнения этих услуг. Сумма дохода в виде вознаграждений за эффективность управления начисляется на 31 декабря отчетного года на основании актов выполненных услуг, если по условиям договоров доверительного управления начисление данных видов вознаграждений производится на конец отчетного периода.

В соответствии с п. 12 ПБУ9/99 выручка признается:

- имеется право на ее получение;
- сумма может быть определена;
- есть уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю;
- произведенные расходы (расходы, которые будут произведены в связи с этой операцией) могут быть определены.

Лоходы по финансовым вложениям признаются Обществом прочими поступлениями.

### 12. Признание расходов

Учет расходов Общества ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утв. приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н.

**Расходами** организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Не признаются расходами организации выбытие активов:

- в связи с приобретением (созданием) внеоборотных активов (основных средств, незавершенного строительства, нематериальных активов и т.п.);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, приобретение акций акционерных обществ и иных ценных бумаг не с целью перепродажи (продажи);
- по договорам комиссии, агентским и иным аналогичным договорам в пользу комитента, принципала и т.п.;
- в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг;
- в виде авансов, задатка в счет оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг;
- в погащение кредита, займа, полученных организацией.
- Выбытие активов именуется оплатой.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Принцип отнесения расходов к основному виду деятельности п. 4, 5 Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 (утв. приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н):

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы;
- расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Расходы по обычным видам деятельности — это расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, а также приобретением и продажей товаров. Учитываются они на счете учета затрат 26 «Общехозяйственные расходы».

**Прочие расходы** не учитываются на счетах учета затрат на производство. В конечном итоге их отражают на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течении месяца, полностью списываются по его окончании в Д 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности п. 9 ПБУ 10/99 в качестве «условно-постоянных».

При формировании расходов по обычным видам деятельности должна быть обеспечена их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Список субсчетов к счету 26 «Общехозяйственные расходы» по статьям затрат является открытым и может дополняться в течение года.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

#### 13. Отложенные налоги

Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от №114н, применяется в 2017 году.

Расчет величины текущего налога, постоянных и временных разниц производится в последний день каждого квартала отчетного периода.

Способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п.п. 20 и 21 ПБУ 18/02.

Отражение в бухгалтерском балансе сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства свернуто в соответствии с п. 19 ПБУ 18/02.

Формирование информации о постоянных и временных разницах в бухгалтерском учете на основании справки по расчету финансового результата по налоговому и бухгалтерскому учету (Приложение № 5(5)-«Справка по расчету финансового результата по налоговому и бухгалтерскому учету за каждый отчетный период отчетного года») в соответствии с п. 3 ПБУ 18/02.

Данные для формирования разниц (постоянных) берутся на основании субсчетов счета 26:

• Не используется - Списание НДС на расходы (не ЕНВД); Не учитываемые в целях налогообложения и т.д.;

А также на основании субсчетов счета 91.02:

- Прибыль (убыток) прошлых лет;
- Прочие внереализационные доходы (расходы) не учитываемые для налогообложения;
- Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) и т.д.;

Субсчет «Прочие внереализационные доходы (расходы) не учитываемые для налогообложения» счета 91.02 в Справке по расчету финансового результата по налоговому и бухгалтерскому учету расшифровывается по виду расхода.

#### III. Изменения в учетной политике Общества

#### 1. Изменения в учетной политике в 2017 году

В учетную политику Общества на 2017 год по сравнению с учетной политикой на 2016 год не вносились изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### 2. Изменения в учетной политике в 2018 году

С 01 января 2018 года дата начала применения плана счетов бухгалтерского учета и отраслевых стандартов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций.

# IV. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

### 1. Акции общества. Уставный и резервный капитал

По состоянию на 31 декабря 2017 г. и на 31 декабря 2016 г. уставной капитал Общества полностью оплачен в сумме 150 000 000,00 (сто пятьдесят миллионов рублей).

Количество оплаченных акций в составе уставного капитала на 31.12.2017 г. и на 31.12.2016 г. – 150 000 акций. Все акции имеют номинал 1000 рублей.

В соответствии с уставом Общества создает резервный фонд. По итогам отчетного года полностью сформированный резервный фонд. На 31.12.2017 г. и на 31.12.2016 г. составляет 7 500 тыс. рублей.

#### 2. Дочерние и зависимые общества

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

# 3. Расшифровка состава отдельных активов и обязательств Общества за 2017 год (руб.) и за 2016 год (руб):

### 3.1 Состав основных средств Общества

В 2017 и 2016 годах основные средства не приобретались Обществом. Изменение стоимости в сторону уменьшения на балансе Общества за счет амортизационных отчислений:

#### Состав основных средств Общества в 2017 году:

Инвентарный номер	Наименование основного средства	Дата приобрет ения	Срок полезного использов ания	Первонача льная стоимость на дату приобрете ния (руб.)	Накопленная амортизация (износ) на 01.01.2017 г. (в соответстви е с данными б/у) (руб.)	Накопленная амортизация (износ) всего на 31.12.2017 г. (в соответствие с данными б/у) (руб.)	Балансовая (остаточная ) стоимость на 31.12.2017 (отчетную дату) (руб.)
00000013	ATX300W PVI2,8FruHDD80F6 RAM512Mb 19"Samsung-	30.06.20 04	48	46365	46365	46365	0
00000011	HP Compaq d330D P2.4C Ghz256Mb 40Gb CD XPP- платежи	30.11.20 03	48	23809	23809	23809	0
00000014	P4 3,4 Ггц 512Мб 80Г6 CD fdd Net 17" LCD	30.06.20 04	48	35176	35176	35176	0
00000015	P4 3,4 Ггц 512Мб 80Г6 CD fdd Net 17" LCD	30.06.20 04	48	35176	35176	35176	0
00000016	P4 3,4 Ггц 512Мб 80Гб CD fdd Net 17" LCD	30.06.20 04	48	35176	35176	35176	0
0000017	P4 3,4 Ггц 512Мб 80Гб CD fdd Net 17" LCD	30.06.20 04	48	35176	35176	35176	0
00000018	P4 3,4 Ггц 512Мб 80Гб CD fdd Net 17" LCD	30.06.20 04	48	35176	35176	35176	0
00000019	P4 3,4 Ггц 512Мб 80Гб CD fdd Net 17" LCD	30.06.20 04	48	35176	35176	35176	0

	итого:			1 345 406	1 167 540	1 224 912	120 494
00000038	Телефонная станция CISCO	31.12.20 14	60	301235	120494	180741	120494
000000031	Компьютер HP 3500 Pro MT Core i7-3770	30.05.20 14	36	53950	46457	53950	0
00000035	Ксерокс	14.10.20 13	36	45739	45739	45739	0
00000034	Компьютер 34	09.08.20 13	36	53110	53110	53110	0
000000033	Компьютер 33	01.08.20 13	36	76722	76722	76722	0
00000032	Компьютер 32	30.09.20 13	36	109943	109943	109943	0
000000028	Монитор liyama Pro Lite E 2407HDSD/4	31.10.20 10	36	9000	9000	9000	0
000000027	Монитор liyama Pro Lite E 2407HDSD/3	31.10.20 10	36	9000	9000	9000	0
000000026	Монитор liyama Pro Lite E 2407HDSD/2	31.10.20 10	36	9000	9000	9000	0
000000025	Монитор liyama Pro Lite E 2407HDSD/1	31.10.20 10	36	9000	9000	9000	0
000000029	Сервер Proliant DL360R07 E5630	02.03.20	36	237890	237890	237890	0
000000024	принтер Xerox Phaser 4510DT	09.10.20 08	36	34219	34219	34219	0
00000021	СерверХеоп3,06Гги2 X160Гб1ГбNETX21 U19"RailKit-Vital	30.06.20 04	48	73930	73930	73930	0
00000020	принтер HP LaserJet 4200TN (Q2427A) 64 Мb сетевой	30.06.20 04	48	41437	41437	41437	0

# Состав основных средств Общества в 2016 году:

Инвентарный номер	Наименование основного средства	Дата приобрете ния	Срок полезного использов ания	Первонача льная стоимость на дату приобрете ния (руб.)	Накопленная амортизация (износ) на 01.01.2016 г. (в соответстви е с данными б/у) (руб.)	Накопленна я амортизаци я (износ) всего на 31.12.2016 г. (в соответств ие с данными б/у) (руб.)	Балансовая (остаточная ) стоимость на 31.12.2016 (отчетную дату) (руб.)
00000013	ATX300W PVI2,8ΓrμHDD80Γ6RA M512Mb 19"Samsung-	30.06.2004	48	46365	46365	46365	0
00000011	HP Compaq d330D P2.4C Ghz256Mb 40Gb CD XPP-платежи	30.11.2003	48	23809	23809	23809	0
0000014	Р4 3,4 Ггц 512Мб 80Гб CD fdd Net 17" LCD	30.06.2004	48	35176	35176	35176	0
00000015	P4 3,4 Ггц 512Мб 80Гб CD fdd Net 17" LCD	30.06.2004	48	35176	35176	35176	0
0000016	Р4 3,4 Ггц 512Мб 80Г6 CD fdd Net 17" LCD	30.06.2004	48	35176	35176	35176	0
0000017	Р4 3,4 Ггц 512Мб 80Гб CD fdd Net 17" LCD	30.06.2004	48	35176	35176	35176	0
00000018	P4 3,4 Ггц 512Мб 80Гб CD fdd Net 17" LCD	30.06.2004	48	35176	35176	35176	0
00000019	Р4 3,4 Ггц 512Мб 80Гб CD fdd Net 17" LCD	30.06.2004	48	35176	35176	35176	0
00000023	Вывеска наружная	31.07.2004	60	10368	10368	10368	0
0000020	принтер HP LaserJet 4200TN (Q2427A) 64 Мb сетевой	30.06.2004	48	41437	41437	41437	0
00000021	СерверХеоп3,06Ггц2X 160Г61Г6NETX21U19" RailKit-Vital	30.06.2004	48	73930	73930	73930	0
00000024	принтер Xerox Phaser 4510DT	09.10.2008	36	34219	34219	34219	0
00000029	Cepsep Proliant DL360R07 E5630	02.03.2011	36	237890	237890	237890	0
00000025	Монитор liyama Pro Lite E 2407HDSD/I	31.10.2010	36	9000	9000	9000	0
00000026	Монитор liyama Pro Lite E 2407HDSD/2	31.10.2010	36	9000	9000	9000	0
000000027	Монитор liyama Pro Lite E 2407HDSD/3	31.10.2010	36	9000	9000	9000	0

итого				1 355 774	1 016 661	1 167 540	188 234
000000038	Телефонная станция CISCO	31.12.2014	60	301235	60247	120494	180741
000000031	Компьютер НР 3500 Pro MT Core i7-3770	30.05.2014	36	53950	28474	46457	7493
000000035	Ксерокс	14.10.2013	36	45739	33034	45739	0
00000034	Компьютер 34	09.08.2013	36	53110	39832	53110	0
00000033	Компьютер 33	01.08.2013	36	76722	57541	76722	0
000000032	Компьютер 32	30.09.2013	36	109943	82457	109943	0
000000028	Монитор liyama Pro Lite E 2407HDSD/4	31.10.2010	36	9000	9000	9000	0

В 2017 и 2016 годах Общество арендует помещение у ООО "Группа Ренессанс Страхование". Общая арендуемая площадь составляет 123,27 кв. м., размер ежемесячной арендной платы составляет 230 500 рублей. На начало и конец 2017 года арендуемая площадь составляла 123,27 кв. м., размер ежемесячной арендной платы

На начало и конец 2017 года арендуемая площадь составляла 123,27 кв. м., размер ежемесячной арендной платы составляет 230 500 рублей.

На начало и конец 2016 года арендуемая площадь составляла 123,27 кв. м., размер ежемесячной арендной платы составляет 230 500 рублей.

#### 3.2 Состав нематериальных активов Общества:

В составе нематериальных активов отражены приобретенные Обществом исключительные права на разработанную веб-систему (сайт) Общества. Амортизация НМА начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования 10 лет. При первоначальном признании НДС не входил, в стоимость НМА. НДС был принят к возмещению из бюджета.

# 3.3 Состав расходов будущих периодов Общества:

Для целей заполнения Формы бухгалтерского баланса (Форма по ОКУД 0710001) остаток по счету 97 «расходы будущих периодов» со сроком погашения более 12 месяцев отражается в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» на 31.12.2017 года – 1 061 688,53 рублей, на 31.12.2016 года – 1 091 807,98 рублей.

Остаток по счету 97 «расходы будущих периодов» со сроком погашения менее 12 месяцев отражаются по строке 1260 «Прочие оборотные активы» на 31.12.2017 года — 30 935,71 рублей, на 31.12.2016 года — 11 091,98 рублей.

Расходы будущих периодов	Остаток расходов на начало отчетного периода - 01.01.2017 (руб.)	Возникло расходов за отчетный период (руб.)	Списано (погашено) расходов за отчетный период (руб.)	Остаток расходов на конец отчетного периода - 31.12.2017 (руб.)	Дата возник- новения расходов	Срок погашения расхо- дов (в месяцах)	Кол-во мес. со дня возникнове- ния расхо- дов
1С:Бухгалтерия НФО Клиентская лицензия на 1 раб. Место	11 705.81		2 520.00	9 185.81	24.08.2016	60	16
1С:Бухгалтерия НФО КОРП	91 045.17		19 599,96	71 445,21	24.08.2016	60	16

1С:Предприятие 8. Учет и управление для проф. участников РЦБ КОРП Клиент.лицензия на 5 раб.мест		210 150.00	22 182,50	187 967,50	21.06.2017	60	6
1С:Предприятие. Учет и управление для проф. участников Клиент. лицензия на 5 раб.мест		43 200.00	3 615.55	39 584.45	24.07.2017	60	5
Лицензия КриптоАрм стандарт Плюс	2 086.32		440.04	1 646.28	28.09.2016	60	15
Лицензия на испол.клиент. части системы "Курьер-М", включая СКЗИ "ВАЛИДАТА СЅР"	1 257.09		847.47	409.62	25.06.2015	36	30
Лицензия на обновления (1С- Рарус:Учет ЦБ, редакция 3)	8 474.57		8 474.57	0	01.07.2016	12	12
Лицензия на право использования ПК "Фельдъегеръ Премиум" 13.01.2017		2 000.00	2 000.00	0	13.01.2017	3	3
Лицензия на право использования ПК "Фельдъегеръ Премиум"_18.03.2017		14 325.00	4 297.50	10 027.50	13.09.2017	12	3
Лицензия на право использования ПК "Фельдъегеръ Премиум"18.03.2016	2 617.41		2 617.41	0	18.03.2016	12	12
Лицензия на право использования ПК "Фельдъегеръ Премиум"_19.01.2017		14 325.00	13 631.85	693.15	19.01.2017	12	11
Лицензия Учет ценных бумаг, редакция 3 для 1 С: Бухгалтерии 8 (доп. рабочее место) с 01.12.2015	12 085.63		3 263.93	8 821.70	01.12.2015	58	25
Лицензия учет ценных бумаг, редакция 3 для 1C:Бухгалтерия 8 (программа защита с 01.12.2015	22 216.67		6000.00	16 216.67	01.12.2015	58	25
Лицензия учет ценных бумаг, редакция З Лицензия на технологическую поддержку		40 000.00	19 784.94	20 215.06	03.07.2017	12	5
ПО "FANSY- STANDARD"	951 411.29		225 000.00	726 411.29	24.03.2016	60	21

Итого:	1 102 899.96	324 000.00	334 275.72	1 092 624.24	x	х	х

# 3.4 Состав финансовых вложений Общества в 2017 и 2016 годах:

# 3.4.1 Займы, предоставленные Обществом (рублевые) и проценты по ним (руб.) за 2017 год:

: Контрагент	Остаток на начало периода (01.01.2017) (руб.)	Выдан заем (руб.)	Погашен заем (руб.)	Остаток на конец периода (31.12.2017) (руб.)	Дата выдачи займа	Дата погашения займа	Проце нтная ставка
ООО "ГРУППА РЕНЕССАНС СТРАХОВАНИЕ"	169 600 000	0	169 600 000	0	29.12.2016	29.03.2017	10%
ООО "ГРУППА РЕНЕССАНС СТРАХОВАНИЕ"	0	173 780 000	173 780 000	0	29.03.2017	05.04.2017 27.06.2017	10%
ООО "ГРУППА РЕНЕССАНС СТРАХОВАНИЕ"	0	47 820 000	47 820 000	0	27.06.2017	25.09.2017	10%
ООО "ГРУППА РЕНЕССАНС СТРАХОВАНИЕ"	0	49 000 000	49 000 000	0	26.09.2017	25.12.2017	10%
Сотрудник АО "УК "СПУТНИК - УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ"	37 500	0	37 500	0	19.09.2016	15.03.17	6.67%
Сотрудник АО "УК "СПУТНИК - УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ"	183 333.33	0	183 333.33	0	30.11.2016	30.11.17	6,67% 6.50% 6.17% 6.00% 5.67%
Сотрудник АО "УК "СПУТНИК - УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ"		300 000	25 000	275 000	30.11.2017	30.11.2018	5,50% 5.17%

Итого:	169 820 833,33	270 900 000,00	440 445 833,33	275 000,00
	ł .			

Контрагенты	Остаток начисленных процентов на начало периода (01.01.2017) (руб.)	Начислено процентов по договорам займа (руб.)	Погашено процентов по договорам займа (руб.)	Остаток начисленных процентов на конец периода (31.12.2017) (руб.)
ООО "ГРУППА РЕНЕССАНС СТРАХОВАНИЕ"	92 931,51	4 088 986,31	4 181 917,825	0.00
ООО "ГРУППА РЕНЕССАНС СТРАХОВАНИЕ"	0.00	1 396 494,44	1 396 494,44	0.00
ООО "ГРУППА РЕНЕССАНС СТРАХОВАНИЕ"	0.00	1 179 123,29	1 179 123,29	0.00
ООО "ГРУППА РЕНЕССАНС СТРАХОВАНИЕ"	0.00	1 208 219,18	1 208 219,18	0.00
Сотрудник АО "УК "СПУТНИК - УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ"	6.83	374.61	381.44	0.00
Сотрудник АО "УК "СПУТНИК - УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ"	33.41	5 796,15	5 829,56	0.00
Сотрудник АО "УК "СПУТНИК - УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ"	0	1 363,40	1 278,41	84.99
Итого:	92 971,75	7 880 357,38	7 973 244,14	84,99

Процентная ставка по договорам займа с юридическими лицами определенная договорами займа.

Процентная ставка по договорам займа с сотрудниками в 2017 году АО «УК «СПУТНИК – УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ» определенная договорами займа и дополнительными соглашениями к ним за период:

- с 01.01.2017 по 26.03.2017 6.67% (выше, чем 2/3 ставки рефинансирования),
- с 27.03.2017 по 01.05.2017 6.50% (выше, чем 2/3 ставки рефинансирования),
- с 02.05.2017 по 18.06.2017 6.17 % (выше, чем 2/3 ставки рефинансирования),
- с 19.06.2017 по 17.09.2017 6.00 % (выше, чем 2/3 ставки рефинансирования),
- с 18.09.2017 по 29.10.2017 5.67 % (выше, чем 2/3 ставки рефинансирования),
- с 30.10.2017 по 17.12.2017 5.50 % (выше, чем 2/3 ставки рефинансирования),
- с 18.12.2017 по 31.12.2017 5.17 % (выше, чем 2/3 ставки рефинансирования).

Процентная ставка по договорам займа с сотрудниками в 2016 году АО «УК «СПУТНИК – УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ» определенная договорами займа и дополнительными соглашениями к ним за период:

- с 01.01.2016 по 13.06.2016 7.4% (выше, чем 2/3 ставки рефинансирования),
- с 14.06.2016 по 18.09.2016 7 % (выше, чем 2/3 ставки рефинансирования),
- с 19.09.2016 по 31.12.2016 6.67 % (выше, чем 2/3 ставки рефинансирования)

Поэтому материальной выгоды по процентам по займам у сотрудников АО «УК «СПУТНИК – УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ» не возникает.

# 3.4.2 Займы, предоставленные Обществом (рублевые) и проценты по ним (руб.) за 2016 год:

Контрагент	Остаток на начало периода (01.01.2016) (руб.)	Выдан заем (руб.)	Погашен заем (руб.)	Остаток на конец периода (31.12.2016) (руб.)	Дата выдачи займа	Дата погашен ия займа	Проце нтная ставка
OOO CK PEHECCAHC ЖИЗНЬ	143 000 000	0	143 000 000	0	06.04.15	04.04.16	14%
OOO CK PEHECCAHC ЖИЗНЬ	0	11 000 000	11 000 000	0	31.03.16	14.04.16	11%
ООО ГРУППА РЕНЕССАНС СТРАХОВАНИЕ	0	169 600 000	0	169 600 000	29.12.16	29.03.17	10%
Сотрудник АО "УК "СПУТНИК - УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ»	300 000	0	300 000	0	01.01.16 14.06.16 19.09.16	13.06.16 18.09.16 15.12.16	7.4% 7% 6.67%
Сотрудник АО "УК "СПУТНИК - УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ"	0	150 000	112 500	37500	15.03.16 14.06.16 19.09.16	13.06.16 18.09.16 15.03.17	7,74% 7% 6.67%
Сотрудник АО "УК "СПУТНИК - УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ"	0	200 000	16 666,67	183 333.33	30.11.16	30.11.17	6,67%
Итого	143 300 000.00	180 950 000.00	154 429 166.67	169 820 833.33		L	

Контрагенты	Остаток начисленных процентов на начало периода (01.01.2016) (руб.)	Начислено процентов по договорам займа (руб.)	Погашено процентов по договорам займа (руб.)	Остаток начисленных процентов на конец периода (31.12.2016) (руб.)
ООО СК РЕНЕССАНС ЖИЗНЬ	14 754 465.76	344 0617.15	18 195 083.27	0.00
ООО СК РЕНЕССАНС ЖИЗНЬ	0.00	46 284.15	46 284.15	0.00
ООО ГРУППА РЕНЕССАНС СТРАХОВАНИЕ	0.00	92 931.51	0.00	92 931.51

Итого	14 755 254.48	3 597 534.24	18 259 817.29	92 971.75
Сотрудник АО "УК "СПУТНИК - УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ"	0.00	1 126.85	1 093.44	33.41
Сотрудник АО "УК "СПУТНИК - УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ"	0.00	5 747.27	5 740.44	6.83
Сотрудник АО "УК "СПУТНИК - УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ"	789.04	10 826.95	11 615.99	0.00

Процентная ставка, предусмотренная условиями договоров рублевого займа с юридическими лицами равна ключевой ставке Банка России на дату выдачи рублевого займа.

Процентная ставка по договорам займа с сотрудниками АО «УК «СПУТНИК – УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ» определенная договорами займа и дополнительными соглашениями к ним за период:

- с 01.01.2016 по 13.06.2016 7.4% (выше, чем 2/3 ставки рефинансирования),
- с 14.06.2016 по 18.09.2016 7 % (выше, чем 2/3 ставки рефинансирования),
- с 19.09.2016 по 31.12.2016 6.67 % (выше, чем 2/3 ставки рефинансирования) Поэтому материальной выгоды по процентам по займам у сотрудников АО «УК «СПУТНИК УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ» не возникает.

# 3.4.3 Займы, предоставленные Обществом (валютные) и проценты по ним (USD/руб) за 2016 год:

Контрагенты	Остаток на начало периода (01.01.1 6) USD/py б.	Выдан заем USD/руб.	Погашен заем USD/руб.	Остаток на конец периода (31.12.16) USD/руб.	Курсовые разницы (свернуто по договору), начисленные по договорам займа в 2016 году (руб.)	Дата выдачи займа	Дата погашения займа	Проце нтная ставка
Sputnik Group Ltd.	0,00/ 0,00	1 000 000.00/ 78 680 500,00	1 000 000.00/ 65 891 800,00	0,00/ 0,00	(-12 788 700,00)	10.02.16	06.05.16	5%
Sputnik Group Ltd.	0,00/ 0,00	1 200 000.00/ 91 494 000.00	1 200 000.00/ 77 867 400.00	0,00/ 0,00	(-13 626 600,00)	17.02.16	17.05.16	5%
Sputnik Group Ltd.	0,00/ 0,00	800 000.00/ 54 112 720.00	800 000.00/ 52 051 280.00	0,00/ 0,00	(-2 061 440,00)	23.03.16	19.05.16	5%
Sputnik Group Ltd.	0,00/ 0,00	1 000 000.00/ 66 327 700.00	1 000 000.00/ 62 234 900.00	0,00/ 0,00	(-4 092 800,00)	11.05.16	25.10.16	5%

итого	0,00/ 0,00	10 700 000.00/ 721 549 730.00	10 700 000.00/ 678 454 883,48	0,00/ 0,00	(-43 094 846,52)	-	-	-
Sputnik Group Ltd.	0,00/ 0,00	2 800 000.00/ 173 734 400.00	2 800 000.00/ 169 867 320.00	0,00/ 0,00	(-3 867 080,00)	26.10.16	29.12.16	6%
Sputnik Group Ltd.	0,00/ 0,00	300 000.00/ 19 668 810.00	300 000.00/ 18 670 470.00	0,00/ 0,00	(-998 340,00)	08.08.16	25.10.16	5%
Sputnik Group Ltd.	0,00/ 0,00	800 000.00/ 53 505 280.00	800 000,00/ 49 787 920,00	0,00/ 0,00	(-3 717 360,00)	03.08.16	25.10.16	5%
Sputnik Group Ltd.	0,00/ 0,00	800 000.00/ 53 640 960.00	133 424,66/ 8 426 848,02 666 575,34/ 41 484 249,63	0,00/ 0,00	(-3 729 862,35)	01.08.16	30.09.16 25.10.16	5%
Sputnik Group Ltd.	0,00/ 0,00	800 000.00/ 52 968 800.00	800 000.00/ 52 890 000.00	0,00/ 0,00	(-78 800,00)	20.05.16	29.07.16	5%
Sputnik Group Ltd.	0,00/	1 200 000.00/ 77 416 560.00	88 328,77/ 5 824 990,90 799 238,58/ 52 714 020.32 312 432,65/ 20 743 684.61	0,00/ 0,00	+1 866 135,83	18.05.16	02.08.16	5%
							28.07.16	

Контрагенты	Остаток начисленных процентов на начало периода (01.01.2016) (USD)/руб.	Начислено процентов по договорам займа (USD)/руб.	Погашено процентов по договорам займа (USD)/руб.	Остаток начисленных процентов на конец периода (31.12.2016) (USD)/руб.	Курсовые разницы (свернуто по договорам), начисленные по процентам по договорам займа в 2016 году
Sputnik Group Ltd. (договор займа от 09.02.2016)	0.00	11 748.63/ 798 893.76	11 748.63/ 774 138.38	0.00	(-24 755.38)
Sputnik Group Ltd. (договор займа от 15.02.2016)	0.00	14 754.10/ 988 531.67	14 754.10/ 957 386.17	0.00	(-31 145.50)
Sputnik Group Ltd.(договор займа от 23.03.2016)	0.00	6 120.22/ 397 756.73	6 120.22/ 398 206.61	0.00	+449.88
Sputnik Group Ltd. (договор займа от 10.05.2016)	0.00	22 876.73/ 1 478 179,32	22 876.73/ 1 423 731,00	0.00	(-54 448.32)
Sputnik Group Ltd. (договор займа от 16.05.2016)	0.00	12 561.05/ 820 884.34	12 561.05/ 828 423.78	0.00	+7 539.44

итого	0.00	126 349.00/ 8 180 171,48	126 349.00/ 7 999 077.48	0.00	(-181 094,00)
Sputnik Group Ltd.(договор займа от 25.10.2016)	0.00	29 457.54/ 1 851 316.91	29 457.54/ 1 787 097.63	0.00	(-64 219.28)
Sputnik Group Ltd. (договор займа от 05.08.2016)	0.00	3 205.48/ 203 156,80	3 205.48/ 199 492,73	0.00	(-3 664.07)
Sputnik Group Ltd. (договор займа от 02.08.2016)	0.00	9 095.89/ 577 316.90	9 095.89/ 566 081.80	0.00	(-11 235.10)
Sputnik Group Ltd.(договор займа от 29.07.2016)	0.00	8 858.13/ 563 105.65	8 858.13/ 557 355.19	0.00	(-5 750.46)
Sputnik Group Ltd. (договор займа от 17.05.2016)	0.00	7 671.23/ 501 029.40	7 671.23/ 507 164.19	0.00	+6 134.79

В 2017 и 2016 годах резервов под обесценение финансовых вложение не создавался. Так как признаков банкротства заемщиков не наблюдалось.

В 2017 и 2016 годах не было финансовых вложений (в том числе займов, депозитов), которые можно было отнести к категории денежных эквивалентов.

# 3.5 Начисление резерва по неиспользованным отпускам 2017 и 2016 годах:

Остаток резерва по неиспользованным отпускам на 01.01.2017 года составлял – 2 948 489,90 рублей. Сумма образованного оценочного обязательства по неиспользованным отпускам составила за 2017 год – 3 096 886,54 рублей. Сумма израсходованного резерва по неиспользованным отпускам составила за 2017 год – 2 808 213,77 рублей. Сумма остатка резерва по неиспользованным отпускам на 31.12.2017 года – 3 237 162,67 рублей.

Остаток резерва по неиспользованным отпускам на 01.01.2016 года составлял – 2 263 919,37 рублей. Сумма образованного оценочного обязательства по неиспользованным отпускам составила за 2016 год – 3 153 700,76 рублей. Сумма израсходованного резерва по неиспользованным отпускам составила за 2016 год – 2 469 130,23 рублей. Сумма остатка резерва по неиспользованным отпускам на 31.12.2016 года – 2 948 489,90 рублей.

В 2017 и 2016 годах оценочное обязательство по неиспользованным отпускам начислялось ежемесячно на основании учетной политики по Обществу.

Общество резерв предстоящих расходов в 2017 и 2016 годах не формировало ввиду отсутствия соответствующих активов.

# 4. Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных показателей формы №1 «Бухгалтерский баланс»

# 4.1 Внеоборотные активы

По строке 1190 бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» со сроком погашения более 12 месяцев:

Балансовый		(	Сумма ( тыс. руб	5.)
счет	Наименование	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
97.21	Лицензия Учет ценных бумаг, редакция 3 для 1 С: Бухгалтерии 8 (доп. рабочее место) с 01.12.2015	9	12	15
97.21	Лицензия учет ценных бумаг, редакция 3 для 1С:Бухгалтерия 8 (программа защита с 01.12.2015	16	22	28
97.21	1С:Бухгалтерия НФО КОРП	72	91	0
97.21	Лицензия КриптоАрм Стандарт Плюс	2	2	0
97.21	ΠΟ "FANSY-STANDARD"	726	951	0
97.21	1С:Бухгалтерия НФО Клиентская лицензия на 1 раб. Место	9	12	0
97.21	Лицензия на испол.клиент. части системы "Курьер-М", включая СКЗИ "ВАЛИДАТА CSP"	0	1	2
97.21	1С:Предприятие 8. Учет и управление для проф. участников РЦБ КОРП Клиент.лицензия на 5 раб.мест	188	0	0
97.21	1С:Предприятие. Учет и управление для проф. участников Клиент. лицензия на 5 раб.мест	40	0	0
	итого:	1 062	1 091	45

# 4.2 Оборотные активы

Для целей заполнения Формы бухгалтерского баланса (Форма по ОКУД 0710001) остаток по счету 55.4 «Прочие специальные счета» отражается в строке 1230 «Дебиторская задолженность».

По строке 1230 «Дебиторская задолженность отражены суммы дебиторской задолженности по счетам бухгалтерского учета 55.03.2, 55.04, 58.03.2, 60.02, 60.22, 62.01, 68, 69, 71, 73.02, 73.03, 76.05:

Балансовый <b>счет</b>	Наименование	Cy	Сумма (тыс. руб.)			Вид задолженности по сроку			
CHEI		31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015		
55.03.2	Прочая (Проценты по депозитным счетам)	115	163	51	Краткосрочная	Краткосрочная	Краткосрочная		
55.03.2B	Прочая (Проценты по депозитным счетам в валюте)	0	0	8	Краткосрочная	Краткосрочная	Краткосрочная		
55.04	Прочая (Прочие специальные счета (денежные средства на счете "РТС" в ЗАО "Сбербанк КИБ")	1 268	2 202	304	Краткосрочная	Краткосрочная	Краткосрочная		
58.03.2	Прочая (Предоставленн ые займы проценты к получению)	0	93	14 754	Краткосрочная	Краткосрочная	Краткосрочная		
60.02	Авансы выданные (Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным.) В том числе:	369	789	390	Краткосрочная	Краткосрочная	Краткосрочная		
	Услуги по Услуги по внедрению конфигурации «1С:Бухгалтерия некредитных финансовых организаций 8КОРП»	0	353	0					

	Услуги по аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности по РСБУ и МСФО за 2016 год	0	176	148			
	Членские взносы в НАУФОР	228	162	144			
	Подписка на журналы	59	57	53	***		
	Участие в VIII Петербургском Международном Юридическом Форуме	60	0	0			
60.22, 76НА	Авансы выданные (Расчеты по авансам выданным (в валюте)).	3 627	3 913	3 290	Краткосрочная	Краткосрочная	Краткосрочная
	НДС по оплате услуг BLOOMBERG FINANCE	553	597	0			
	Оплата услуг BLOOMBERG FINANCE	3074	3 316	3 290	Краткосрочная	Краткосрочная	Краткосрочная
62.01	Расчеты с покупателями и заказчиками	38 794	39 207	39 420	Краткосрочная	Краткосрочная	Краткосрочная
	(Расчеты с покупателями и заказчиками.)						
	В том числе:						
	Выручка по оказанным услугам по лицензии профессиональн ого участника на осуществление деятельности по	38 794	39 207	39 376			

	ценными бумагами № 077-08379-001000 от 21.04.2005. В том числе:					t	
	Юридическим лицам	38 794	39 207	39 376			
	Выручка по оказанным услугам по лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционным и фондами, паевыми инестиционным и фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00054 от 03.12.200. В том числе:	0	0	44			
	по пенсионным накоплениям	0	0	44			
	по пенсионным резервам	0	0	0	,		
68	Прочая  (Расчеты по налогам и сборам.)  В том числе:	473	3 326	4 147	Краткосрочная	Краткосрочная	Краткосрочна я
	налог на прибыль	473	3 326	4 132	Краткосрочная	Краткосрочная	Краткосрочна я
	прочие налоги и сборы	0	0	15	Краткосрочная	Краткосрочная	Краткосрочна я
69	Прочая  (Расчеты по социальному страхованию и обеспечению)	816	475	158	Краткосрочная	Краткосрочная	Краткосрочная

	ебиторская женность	46 062	50 778	64 586			
	(Денежные средства на счете "РТС" - заблокированное гарантийное обеспечение)						
	Прочая	0	0	1 876		,	
	В том числе:						
	(Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками.)						
76.05	Прочая	0	0	1 877	Краткосрочная	Краткосрочная	Краткосрочн
76.01	Расчеты по имущественному , личному и добровольному страхованию	595	563	0	Краткосрочная	Краткосрочная	Краткосрочн
	(Расчеты по возмещению материального ущерба)						
73.02	Прочая	0	0	140	Краткосрочная	Краткосрочная	Краткосрочн
	(Расчеты по предоставленны м займам)						
73.01	Прочая	0	0,04	1	Краткосрочная	Краткосрочная	Краткосрочн
	(Расчеты с подотчетными лицами)						
71.01	<i>страхования</i> Прочая	5	47	46	Краткосрочная	Краткосрочная	Краткосрочн
	Взносы в фонд социального	742	400	83	Краткосрочная	Краткосрочная	Краткосрочн

Созданный резерв Обществом на 31.12.2016 года по сомнительному долгу по задолженности бывшего сотрудника АО «УК «СПУТНИК – УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ» Гречневой Т. Ю. оцененный в размере 100%, в 2017 полностью восстановлен, долг погашен.

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» включены депозиты, отраженные на счетах бухгалтерского учета 55.03.1 «Депозитные счета», 55.03.1В «Депозитные счета в валюте», займы 58.03 «Предоставленные займы» и 73.01 «Расчеты по предоставленным займам»:

Балансовый счет	Наименование	Ко	оличество (ш	т.)	Ст	оимость (тыс.	руб.)
		31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
58.03.2	Займы выданные	0	3	2	275	169 821	143 300
	Заем ООО "Группа Ренессанс Страхование»	0	1	0	0	169 600	0
	Заем ООО "СК «Ренессанс Жизнь»	0	0	1	0	0	143 000
73.01	Заем сотрудникам АО "УК "СПУТНИК - УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ	1	2	1	275	221	300
55.03.1B	Валютный Депозит, размещенный в валюте в ЮниКредит Банк	0	0	1	0	0	77 262
55.03.1	Депозит, размещенный в валюте в ЮниКредит Банк	2	1	i	130 000	80 000	64 452
	ИТОГО ФИНАНО	СОВЫЕ ВЛО	ЖЕНИЯ		130 275	249 821	285 014

# По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

Балансовый счет	Наименование		Сумма (тыс. руб.)	
CHEI		31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Собственные де	нежные средства			
51	Расчетные счета. В том числе:	968	2 259	594
	ПАО ВТБ	1	31	19
	АО ГПБ	12	25	51
	АО ЮНИКРЕДИТ БАНК	955	2 203	524
52	Валютные счета. В том числе:	0	1 380	0
	АО ЮНИКРЕДИТ БАНК. В том числе:	0	1 380	0
	текущий счет	0	1 380	0
	транзитный счет	0	0	0
	ПАО ВТБ. В том числе:	0	0	0
	текущий счет	0	0	0
	транзитный счет	0	0	0
	Итого:	968	3 639	594

Возможности дополнительного привлечения денежных средств согласно ПБУ 23/2011 п. 24 отсутствуют.

Существенные суммы денежных средств, недоступные для использования по состоянию на 31.12.2016, 31.12.2017, отсутствуют.

Аккредитивы, открытые в пользу Общества на 31.12.2016, 31.12.2017, отсутствуют, согласно ПБУ 23/2011 п. 25.

По состоянию на начало отчетного периода сумма денежных средств Общества составляла 3 639 112,04 рублей, что соответствует строке 4500 Отчета о движении денежных средств за 2016 год и строке 1250 Бухгалтерского баланса Общества на 31.12.2016 г. По состоянию на конец отчетного периода сумма денежных средств на расчетных счетах составляет 967 910,07 рублей, что соответствует строке 4500 Отчета о движении денежных средств за 2017 год и строке 1250 Бухгалтерского баланса Общества на 31.12.2017 г., согласно ПБУ 23/2011 п. 22.

## По строке 1260 «Прочие оборотные активы»:

В строку 1260 «Прочие оборотные активы» в 2015, 2016, 2017 года входят суммы расходов будущих периодов со сроком погашения менее 12 месяцев.

В строку 1260 «Прочие оборотные активы» в 2015 году согласно абз.2 п.11 ПБУ 4/99 включены данные о дебетовых остатках по счетам, которые по п.20 ПБУ 4/99 являются авансами выданными, т. е. дебиторской задолженностью:

- 76.01. Расчеты по добровольному страхованию сотрудников;
- 76 НА расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента.

Данные показатели были выделены для оценки правильности отражения финансовых результатов пользователя бухгалтерской отчетности ИФНС России. По дебетовому остатку по счету 76 НА происходит сверка расчетов с ИФНС. Сумма расходов по добровольному медицинскому страхованию показывается по определенному коду в декларации по налогу на прибыль и также является предметом особой проверки ИФНС по правильности расчета по нормированию данных расходов.

В 2016 и 2017 годах данные показатели не включены в строку 1260 «Прочие оборотные активы». Суммы остатков по этим счетам включены в строку бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность».

### 4.2 Краткосрочные обязательства

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена кредиторская задолженность предприятия по счетам бухгалтерского учета 60,68,69,70,76:

Балансовый счет	Наименование	Сумма (тыс.руб.)		Вид задолженности по сроку			
		31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным. В том числе:	23	35	38	Краткосрочная	Краткосрочная	Краткосрочная
	Аренда	0	0	0	2 2 2 2 2		
	Услуги мобильной связи	16	15	16			
68	Расчеты по налогам и сборам. В том числе:	121	6	9078	Краткосрочная	Краткосрочная	Краткосрочная
	налог на добавленную	8	6	0	Краткосрочная	Краткосрочная	Краткосрочная

	стоимость				W.		
	налог на прибыль	113	0	9076	Краткосрочная	Краткосрочная	Краткосрочная
69	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0	0	29	Краткосрочная	Краткосрочная	Краткосрочная
	расчеты по пенсионному обеспечению	0	0	23	Краткосрочная	Краткосрочная	Краткосрочная
71.01	Расчеты с подотчетными лицами	0	0	0	Краткосрочная	Краткосрочная	Краткосрочная
70	Расчеты с персоналом по оплате труда	0	0	0	Краткосрочная	Краткосрочная	Краткосрочная
	Итого:	144	41	9 145			

# По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражены резервы по отпускам по счету бухгалтерского учета 96:

Согласно Положению по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н Общество формирует резерв на оплату отпусков.

Резерв в целях бухгалтерского учета создается на основании специального расчета в соответствии с алгоритмом расчета, утвержденным учетной политикой Общества на 2017 год, в котором отражается расчет размера ежемесячных отчислений в резерв, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков.

Сумма резерва проверяется, каждые полгода в соответствии с учетной политикой Общества.

В предполагаемую годовую сумму расходов включают и взносы на обязательное социальное страхование, начисленные с этих расходов в соответствии с Федеральными законами от 24.07.2009 № 212-Ф3, от 24.07.1998 № 125-Ф3.

Суммы фактически начисленных отпускных и страховых взносов в течение года, которые Общество начисляет при выплате отпускных, списываются в бухгалтерском учете за счет резерва (счет 96). Если в бухучете суммы резерва не хватает для оплаты отпусков, отпускные списываются на счет учета затрат (сч.26).

- В 2015 году сумма резерва по отпускам на 31.12.2015 года составляет 2 263 919,37 рублей;
- В 2016 году сумма резерва по отпускам на 31.12.2016 года составляет 2 948 489,90 рублей;
- В 2017 году сумма резерва по отпускам на 31.12.2017 года составляет 3 237 162,67 рублей.

# 5. Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных показателей формы №2 «Отчет о финансовых результатах»

<u>Доход в 2017 г. в размере - 60 109 494,33 рубля</u> был получен:

- от доверительного управления имуществом, переданного в управление ООО СК «Ренессанс Жизнь»;
- от доверительного управления имуществом, переданного в управление ООО «Группа Ренессанс Страхование».

Контрагенты		
Договоры	Сумма дохода (руб.)	
Группа Ренессанс Страхование	5 586 752,76	
Договор № 221113/1 от 22.11.2013г.	5 586 752,76	
СК РЕНЕССАНС ЖИЗНЬ ООО	54 522 741,57	
Договор ДУ имуществом № 020611/1 от 02.06.11 г.	2 746 227,92	
Договор ДУ имуществом № 020611/2 от 02.06.11 г.	800 279,65	
Договор ДУ имуществом № 020611/3 от 02.06.11 г.	36 748 882,43	
Договор ДУ имуществом № 141111/1 от 14.11.11 г.	431 489,88	
Договор ДУ имуществом № 260716/1 от 26.07.16 г.	10 660 983,50	
Договор ДУ имуществом № 271210/2 от 27.12.10 г.	3 134 878,19	
Итого	60 109 494,33	

# <u>Доход в 2016 г. в размере - 52 091 462,03 рубля</u> был получен:

- от доверительного управления средствами пенсионных накоплений АО НПФ «Доверие»,
- от доверительного управления имуществом, переданного в управление ООО СК «Ренессанс Жизнь», ООО «Группа Ренессанс Страхование».

Контрагенты	Сумма дохода (руб.)
Договоры	
АО НПФ "Доверие"	233 760.07
№ 040815/1 от 04.08.2015г.	233 760,07
Группа Ренессанс Страхование	12.41
Договор № 221113/1 от 22.11.2013г.	12.41
СК РЕНЕССАНС ЖИЗНЬ ООО	51 857 689,55
Договор ДУ имуществом № 020611/1 от 02.06.11 г.	5 729 123,51
Договор ДУ имуществом № 020611/2 от 02.06.11 г.	1 079 583,84
Договор ДУ имуществом № 020611/3 от 02.06.11 г.	38 556 556,97
Договор ДУ имуществом № 141111/1 от 14.11.11 г.	350 280,04
Договор ДУ имуществом № 260716/1 от 26.07.16 г.	1 746 033,01
Договор ДУ имуществом № 271210/2 от 27.12.10 г.	4 396 112,18
Итого	52 091 462,03

# Проценты в 2017 году к получению (строка 2320 Формы № 2) - 16 404 850,64 рублей:

- 1. в виде процентов по банковским счетам,
- 2. процентов по займам выданным,
- 3. процентов по депозитным вкладам.

Проценты к получению (уплате) Договор займа с юридическими Лицами	7 872 823,22
Проценты к получению (уплате) Договор займа с сотрудниками	7 534,16
Проценты по банковским счетам	118,00
Проценты по депозитам	8 524 375,26
Итого	16 404 850,64

# Проценты в 2016 году к получению (строка 2320 Формы № 2) - 19 577 959,85 рублей:

- 1. в виде процентов по банковским счетам,
- 2. процентов по займам выданным,
- 3. процентов по депозитным вкладам.

Проценты к получению (уплате) Договор займа с юридическими Лицами	11 760 004,65
Проценты к получению (уплате) Договор займа с сотрудниками	17 701,07
Проценты по банковским счетам	143,00
Проценты по депозитам	7 800 136,13
Итого	19 577 984,85

## В состав прочих доходов в 2017 году входят (строка 2340 Формы 2) – 18 878 701,96 рубля:

- 1. курсовые разницы от переоценки валютных обязательств,
- 2. доходов (расходов) связанных с продажей валюты.
- 3. выручка от реализации права требования

Полученная вариационная маржа по фьючерсным контрактам и опционным контрактам	18 495 384,16
Курсовые разницы	52 020,07
Прочие внереализационные доходы (расходы)	331 297,73
Итого:	18 878 701,96

# В состав прочих доходов в 2016 году входят (строка 2340 Формы 2) – 338 085 183,95 рубля:

- 1. курсовые разницы от переоценки валютных обязательств,
- 2. доходов (расходов) связанных с продажей валюты.
- 3. выручка от реализации права требования

Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	7 404 771,85
Полученная вариационная маржа по фьючерсным контрактам и	
опционным контрактам	28 571 095,63
	265 654 417,63
Выручка от реализации права требования	·

Итого:	338 085 183,95
Прочие внереализационные доходы (расходы)	
	1 048 272,58
в том числе по валютным займам и процентам по валютным займам	20 544 465,10
Курсовые разницы,	35 406 626,26

#### Признание расходов.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных услуг, финансовых вложений полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Строка 2220 Отчета о прибылях и убытках представляет расходы Общества в 2017 году – 69 834 344,79 рублей. Основные расходы следующие:

- Заработная плата –28 132 463,82;
- Расходы на взносы в ПФР, ФФОМС, ТФОМС, ФСС 5 909 588,04;
- Аренда помещения 2 344 067,76;
- Амортизация ОС и НМА 67 740,17;
- Материальные расходы 331 338,98;
- Резерв по оплате отпусков 3 096 886,54;
- Услуги BLOOMBERG FINANCE с учетом НДС 20 575 691,13;
- Услуги прочих поставщиков 5 720 647,42
- Расходы на приобретение ПО и лицензий 334 275,72
- Расходы на ДМС 781 866,68
- Прочие 2 539 778,53.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных услуг, финансовых вложений полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Строка 2220 Отчета о прибылях и убытках представляет расходы Общества в 2016 году – 70 474 517,10 рублей. Основные расходы следующие:

- Заработная плата –26 985 305,10;
- Расходы на взносы в ПФР, ФФОМС, ТФОМС, ФСС 5 582 986,37
- Аренда помещения 2 344 067,76;
- Амортизация ОС и НМА 150 879,13;
- Материальные расходы 194 258,73;
- Резерв по оплате отпусков 3 153 700,76;
- Услуги BLOOMBERG FINANCE с учетом НДС 23 796 311,67;
- Услуги прочих поставщиков 4 084 157,73;
- Расходы на приобретение ПО и лицензий 384 931,03;
- Расходы на ДМС 747 904,24;
- Прочие 3 050 014,58.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных услуг, финансовых вложений полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В состав прочих расходов в 2017 году в Форме № 2 по строке 2350 признаны – 19 997 354,30 рублей.

Комиссии банка	166 198,02
Курсовые разницы	156 490,41

Списана вариационная маржа по фьючерсным контрактам и опционным контрактам	19 374 370,34
Прочие внереализационные доходы (расходы)	71 640,66
Прочие внереализационные доходы (расходы) не учитываемые для налогообложения	228 654,87
Итого	19 997 354,30

# В состав прочих расходов в 2016 году в Форме № 2 по строке 2350 признаны – 377 200 206,87 рублей.

Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	10 490 001,32
Комиссии банка	1 159 755,73
Курсовые разницы,	70 956 595,22
в том числе по валютным займами и процентам по валютным займам	
по валюнным заимами и проценнам по валюнным заимам	63 794 243,97
Расходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	265 653 158,80
Списана вариационная маржа по фьючерсным контрактам и опционным контрактам	28 479 427,24
Прочие внереализационные доходы (расходы)	77 546,08
Прочие внереализационные доходы (расходы) не учитываемые	
для налогообложения	383 722,48
Итого	377 200 206,87

## 6. Учет расчетов по налогу на прибыль

## Учет расчетов по налогу на прибыль за 2017 год

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Ставка налога на прибыль в 2017 году составляла 20%.

Условный расход по налогу на прибыль Д 99.02.1 К 68.04.2 - 1 112 269,57 руб.

Постоянное налоговое обязательство Д 99.02.3 К 68.04.2 – 4 347 875,85 руб.

Отложенный налоговый актив Д 09 «Оценочные обязательства» К 68.04.2 –57 734,55 руб.

Постоянный налоговый актив Д 68.04.2 К 99.02.3 - 43506,71 руб.

Убыток 2016 года по налогу на прибыль в размере 2 508 368,62 погашен.

Налог на прибыль по итогам 2017 года 2 966 005 рублей.

#### Учет расчетов по налогу на прибыль за 2016 год

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Ставка налога на прибыль в 2016 году составляла 20%.

Условный доход по налогу на прибыль Д 99.02.1 K 68.04.2- 7 584 018,63 руб.

Постоянное налоговое обязательство Д 99.02.3 К 68.04.2 – 5 148 390,42 руб.

Отложенный налоговый актив Д 09 «Оценочные обязательства» К 68.04.2 -136 914,11 руб.

Отложенный налоговый актив Д 09 «Убыток текущего периода» К 68.04.2 – 2 508 368,62 руб.

Постоянный налоговый актив – 209 654,52 руб.

## 7. Прибыль (убыток) на акцию

### Прибыль (убыток) на акцию в 2017 года

Прибыль отчетного 2017 года - 5 561 347,84рублей.

Чистая прибыль за 2017 г. к распределению за отчетный год – 144 706,72рублей.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года – 150 000,00 шт.

Базовая прибыль на одну акцию за 2017 г. – 0,96 рублей.

Утверждение чистой прибыли и решение о распределении нераспределенной прибыли прошлых лет возможно будет произведено во втором квартале 2018 года на основании решения акционера.

#### Прибыль (убыток) на акцию в 2016 года

Убыток отчетного 2016 года - (-37 920 093,14) рублей.

Чистый убыток за 2016 г. к распределению за отчетный год - (-35 274 810,31) рублей.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года – 150 000,00 шт.

Базовый убыток на одну акцию за 2016 г. – (-235,17) рублей.

Утверждение чистого убытка и решение о распределении нераспределенной прибыли прошлых лет было произведено во втором квартале 2017 года на основании решения акционера.

#### 8. Риски, оказывающие влияние на деятельность Общества

Влияние на деятельность Компании кредитных, правовых, рыночных рисков крайне незначительно, поскольку Компания не использует в своей деятельности заемных средств полученные от третьих сторон.

К рискам, которые могут повлиять на деятельность Компании, относится валютный риск. Валютный риск связан с неопределенностью колебаний курса иностранных валют.

Возможные последствия колебаний валютных курсов могут повлиять на финансовое положение Компании и ее потоки денежных средств.

По состоянию на 31.12.2017 и на 31.12.2016 года Компания не имеет финансовых вложений, а также привлеченных средств, выраженных в валюте иностранных государств.

Риски, обусловленные спецификой деятельности Компании на финансовом рынке (в частности, на рынке ценных бумаг) и в сегменте рынка услуг доверительного управления:

- Рыночные риски колебаний цен на финансовые инструменты
- Рыночные риски ликвидности финансовых инструментов
- Кредитные риски эмитентов ценных бумаг

Перечисленные выше риски актуальны в отношении операций с активами клиентов в рамках оказания услуг доверительного управления, риски оказывают косвенное влияние на деятельность Компании через неопределённость в размере получаемого от клиентов вознаграждения

В целях снижения рисков до приемлемого уровня с учетом доходности операций в Компании создана система управления рисками. Основным подразделением в этом отношении является Комитет по управлению

рисками. Часть функций реализуется во взаимодействии: с руководством и управляющими (стратегические риски), с контролером, юридическим отделом, подразделениями внутреннего учета (операционные и юридические риски).

## 9. События после отчетной даты

Фактов относительно событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2017 г. не установлено.

# 10. Состав аффилированных лиц на 31.12.2017 года

N₂ n/n	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата іаступления основания (оснований)	Доля участия аффилирова иного лица в уставном капитале акционерног о общества, %	аффилиро ванному лицу
1	2	3	4	5	6	7
			Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества.      Лицо принадлежит к той же группе, к которой принадлежит			
	По ост А томосия		акционерное общество (пп.2 п.1 ст 9 ФЗ «О			
1.	Лосев Александр Вячеславович		защите конкуренции»)	26.12.2015	нет	нет
			1. Лицо имеет право распоряжаться более 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции юридического лица.			
			2. Лицо принадлежит к той же группе, к			
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Группа Ренессанс Страхование»	Российская Федерация, 115114, г. Москва, Дербеневская наб., дом 7, стр.22	которой принадлежит акционерное общество (пп.1 п.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции»).	29.06.2015	100%	100%
3.	РЕНИНС НОНЛАЙФ ЛИМИТЕД	Кириаку Матси, 16, Игл Хаус, 10 этаж Адж. Омолоджитес, 1082, Никосия, Кипр	Лицо входит в группу с одним и тем же лицом (пп.8 п.1 ст.9 ФЗ « О защите конкуренции»)	22.09.2017	нет	нет
4.	Метрополитан Оверсиз Инк.	Офис 102, Сафри Сквер, Бенк Лейн энд Бей Стрит,	Лицо входит в группу с одним и тем же	22.09.2017	нет	нет

		п.я. СВ-13937, Нассау, Багамы	лицом (пп.8 п.1 ст.9 ФЗ « О защите конкуренции»)			
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Холдинг Ренессанс Страхование»	Российская Федерация, 115114, г. Москва, Дербеневская набережная, дом 11, этаж 10, часть пом.1,12	Лицо входит в группу с одним и тем же лицом (пп.8 п.1 ст.9 ФЗ « О защите конкуренции»)	29.06.2015	нет	нет
6.	Спутник Групп Лтд.	Офис 102, Сафри Сквер, Бенк Лейн энд Бей Стрит, п.я. СВ-13937, Нассау, Нью Провиденс, Багамы	Лицо входит в группу с одним и тем же лицом (пп.8 п.1 ст.9 ФЗ « О защите конкуренции»)	22.09.2017	нет	нет
7.	Рябцов Сергей Львович		Лицо входит в группу с одним и тем же лицом (пп.8 п.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции»)	22.11.2016	нет	нет
8.	Гадлиба Юлия Олеговна		Лицо входит в группу с одним и тем же лицом (пп.8 п.1 ст.9 ФЗ « О защите конкуренции»)	22.11.2016	нет	нет
9.	АЙПОМ ХОЛДИНГЗ ЛТД	Кириаку Матси, 16, Игл Хаус, 6-й этаж, Аджиои Омолоджитес, 1082, Никосия, Кипр	Лицо входит в группу с одним и тем же лицом (пп.8 п.1 ст.9 Ф3 « О защите конкуренции»)	22.09.2017	нет	нет

# 11. Состав аффилированных лиц на 31.12.2016 года

Nº n/n	Полное фирменное наименование (наименование удля некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	та наступления основания оснований)	Доля участия аффилирова нного лица в уставном капитале акционерног о общества,	Доля принадле жащих аффилиро ванному лицу обыкнове нных акций акционерн ого общества,
1	2	3	4	5	6	7
1.	Лосев Александр Вячеславович		1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества. 2. Лицо принадлежит к	26.12.2015	нет	нет

			T			
			той же группе, к			
			которой принадлежит			
			акционерное общество			
			(пп.2 п.1 ст.9 ФЗ «О			
			защите конкуренции»)	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		
			1. Лицо имеет право	•		
			распоряжаться более	li .		
			20% общего			
			количества голосов,			
			приходящихся на			
			голосующие акции			
			юридического лица.			
]			2. Лицо принадлежит к			
			той же группе, к		ļ	
			которой принадлежит		1	
			акционерное общество			
		Российская Федерация,	(пп.1 п.1 ст.9, пп.4 п.1		-	
	Общество с ограниченной	115114, г. Москва,	ст.9 и пп.6 п.1 ст.9 ФЗ			
	ответственностью «Группа	Дербеневская наб., дом 7,	«О защите			
2			конкуренции»).	29.06.2015	100%	100%
2.	Ренессанс Страхование»	стр.22		27.00.2013	10070	10070
		Manage 16 Har	Лицо входит в группу			
		Кириаку Матси, 16, Игл	с одним и тем же			
	PRIVITE 110117 1 2 2	Хаус, 10 этаж Адж.	лицом (пп.8 п.1 ст.9			
1_	РЕНИНС НОНЛАЙФ	Омолоджитес, 1082,	ФЗ « О защите	20.06.2015		
3.	лимитед	Никосия, Кипр	конкуренции»)	29.06.2015	нет	нет
			Лицо входит в группу			
		Кириаку Матси, 16, Игл	с одним и тем же			
		Хаус, 10 этаж Адж.	лицом (пп.8 п.1 ст.9			
	ЧАНТЕКЛЕР ПРОФЕШНЛ	Омолоджитес, 1082,	ФЗ « О защите			
4.	СЕРВИСЕЗ ЛИМИТЕД	Никосия, Кипр	конкуренции»)	29.06.2015	нет	нет
			Лицо входит в группу			
İ		Офис 102, Сафри Сквер,	с одним и тем же			
		Бенк Лейн энд Бей Стрит,	лицом (пп.8 п.1 ст.9			
		п.я. СВ-13937, Нассау,	ФЗ « О защите			
5.	Метрополитан Оверсиз Инк.		конкуренции»)	29.06.2015	нет	нет
J	іметрополитан Оверенз тіпк.	Darambi	Лицо входит в группу	2310012012		
		Российская Федерация,	с одним и тем же			
	Общаства с ограницациой	115114, г. Москва,	лицом (пп.8 п.1 ст.9			
	Общество с ограниченной ответственностью «Холдинг		ФЗ « О защите			
		Дербеневская набережная, дом 11		29.06.2015	LLOTT.	нет
6.	Ренессанс Страхование»	дом 11	конкуренции»)	29.00.2013	нет	HCI
			Лицо входит в группу			
		Офис 102, Сафри Сквер,	с одним и тем же			
		Бенк Лейн энд Бей Стрит,	лицом (пп.8 п.1 ст.9			
		п.я. СВ-13937, Нассау,	ФЗ « О защите			
7.	Спутник Групп Лтд.	Багамы	конкуренции»)	29.06.2015	нет	нет
	···		Лицо входит в группу			
l	Общество с ограниченной	Российская Федерация,	с одним и тем же			
	ответственностью	115114, г. Москва,	лицом (пп.8 п.1 ст.9			
8.	«Страховая Компания	Дербеневская наб., д. 7 стр.	ФЗ « О защите	26.07.2016	нет	нет
	«Ренессанс Жизнь»	22	конкуренции»)			
<b></b>			1. Член Совета			
l			директоров			
			акционерного			
l			общества			
l			2. Лицо входит в			
ام	Babuan Canasa II.				LIGT	пот
9.	Рябцов Сергей Львович		группу с одним и тем		нет	нет
			же лицом (пп.8 п.1 ст.9			
1	1		ФЗ «О защите	07.06.0016		
		The second section of the second section of the second section of the second section of the second section of the second section of the second section of the second section of the second section of the second section of the second section of the second section of the second section of the second section of the second section of the second section of the second section of the section of the second section of the second section of the second section of the second section of the second section of the second section of the second section of the second section of the second section of the second section of the second section of the section of the second section of the section of th	конкуренции»)	27.06.2016		
1			Член Совета			
			директоров		] .	
	Барахнина Лейла		акционерного			
10.	Владимировна		общества	27.06.2016	нет	нет
			Лицо входит в группу			
			с одним и тем же			
			лицом (пп.8 п.1 ст.9			
			ФЗ « О защите			
11.	Кристалла Аргириду			29.06.2015	нет	нет
	Ibararaman ribi tibutal	42	<del></del>		L	

		Член Совета			
12.	Куранов Михаил Сергеевич	директоров общества	27.06.2016	нет	нет
		Член Совета			
		директоров		]	
		акционерного			
13.	Волков Леонид Юрьевич	общества	27.06.2016	нет	нет
		Член Совета			
		директоров			
		акционерного			
14.	Компиш Марина Валерьевна	общества	27.06.2016	нет	нет
		Лицо входит в группу			
		с одним и тем же			
		лицом (пп.8 п.1 ст.9			
	Проворов Максим	ФЗ « О защите			
15.	Андреевич	конкуренции»)	26.07.2016	нет	нет
		Лицо входит в группу			
		с одним и тем же			
		лицом (пп.8 п.1 ст.9			
		ФЗ « О защите	1		
16.	Гадлиба Юлия Олеговна	конкуренции»)	22.11.2016	нет	нет

# 12. Информация об операциях со связанными сторонами

Бенефициарные владельцы, удовлетворяюще критериям статьи 3 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" у Общества отсутствуют.

# Сделки со связными сторонами у Общества в 2017 году:

~						Объем	Стоимость			Вели	чина
	№ п/п	Наименование связанной стороны	Вид операций	Сведе догоі	_	операций в отчетном периоде (за год)	по незавершен ным операциям	Срок действия договора		сформиро ванных резервов	списанной дебиторск ой задолженн ости
J.				No	Дата	(руб.)	(руб.)	С	по	(руб.)	(руб.)
_	1	. Общество конг	пролируется		-		1			<u></u>	T
	1.	Общество с ограниченной ответственностью «ГРУППА РЕНЕССАНС СТРАХОВАНИЕ»/ ООО «ГРС», ИНН - 7724023076	Предоставление услуг аренды	16-274	01.11. 2016	2 766 000	Размер аренды в месяц составляет 230 500	01.11. 2016	По н.в.	0.00	0.00
	2.	Общество с ограниченной ответственностью «ГРУППА РЕНЕССАНС СТРАХОВАНИЕ»/ ООО «ГРС», ИНН - 7724023076	Услуги добровольного медицинского страхования	001ДМС 33362216	21.06. 2016	563 174	0	21.07. 2016	31.07. 2017	0,00	0.00
	3.	Общество с ограниченной ответственностью «ГРУППА РЕНЕССАНС СТРАХОВАНИЕ»/	Услуги добровольного медицинского страхования	001ДМС 33916517	03.07. 2017	443 269	595 391	01.08. 2017	31.07. 2018	0.00	0.00

					Объем	Стоимость	1		Вели	<b>чина</b>
№ п/п	Наименование связанной стороны	Вид операций		ения о воре	операций в отчетном периоде (за год)	по незавершен ным операциям	дейс	оок твия овора	сформиро ванных резервов	списанной дебиторсь ой задолжены ости
****			No	Дата	(руб.)	(руб.)	С	по	(руб.)	(руб.)
	ООО «ГРС», ИНН - 7724023076									
4.	Общество с ограниченной ответственностью	Договор займа	б/н	29.03. 2017	173 780 000	0	29.03. 2017	05.04. 2017	0.00	0.00
	«ГРУППА РЕНЕССАНС СТРАХОВАНИЕ»/ ООО «ГРС», ИНН	Заимодавец – АО «УК «СПУТНИК – УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ»		2017			2017	/27.06.		
	- 7724023076	Заемщик – ООО «ГРС»						2017		
	Общество с ограниченной	Договор займа	б/н	27.06.	47 820 000	0	27.06.	25.09.	0	0
5.	отраличенной ответственностью «ГРУППА РЕНЕССАНС СТРАХОВАНИЕ»/ ООО «ГРС», ИНН - 7724023076	Заимодавец – АО «УК «СПУТНИК – УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ»		2017			2017	2017		
		«ГРС»								
	Общество с ограниченной	Договор займа	б/н	26.09.	49 000 000	0	26.09.	25.12.	0	0
6.	ответственностью «ГРУППА РЕНЕССАНС СТРАХОВАНИЕ»/ ООО «ГРС», ИНН - 7724023076	Заимодавец – АО «УК «СПУТНИК – УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ»		2017			2017	2017		
		Заемщик – ООО «ГРС»								
7.	Общество с ограниченной ответственностью «ГРУППА РЕНЕССАНС СТРАХОВАНИЕ»/ООО «ГРС», ИНН - 7724023076	Вознаграждение доверительного управляющего	221113	22.11.	5 586 753	5 586 743	22.11.	По н.в.	0.00	0.00
	2. Общество	э контролирует								
1		•	•		•	-	-	-	<del>,</del>	•
влияі	щество или на Общест ние (непосредственно и же юридическим илг той же гј	или через третьи ли	нца) одним							l'
	Общество с ограниченной ответственностью	Вознаграждение доверительного управляющего	020611/1	02.06. 2011	2 746 227,92	1 455 561,52	02.06. 2011	По н.в.	0.00	0.00
8.	«Страховая Компания «Ренессанс Жизнь»/ ООО «СК «Ренессанс Жизнь», ИНН - 7725520440									
9.	Общество с	Вознаграждение	020611/2	02.06.11	800 279,65	535 155,59	02.06.	По н.в.	0.00	0.00

					Объем	Стоимость	-		Величина	
№ п/п	Наименование связанной стороны	Вид операций	Сведе дого	ения о воре	операций в отчетном периоде (за год)	по незавершен ным операциям	дейс	оок твия вора	сформиро ванных резервов	списанной дебиторск ой задолженн ости
			№	Дата	(руб.)	(руб.)	С	по	(руб.)	(руб.)
	ограниченной ответственностью «Страховая Компания «Ренессанс Жизнь»/ ООО «СК «Ренессанс Жизнь», ИНН - 7725520440	доверительного управляющего					2011			
10.	Общество с ограниченной ответственностью «Страховая Компания «Ренессанс Жизнь»/ ООО «СК «Ренессанс Жизнь», ИНН - 7725520440	Вознаграждение доверительного управляющего	020611/3	02.06.11	36748882,43	21987609,60	02.06. 2011	По н.в.	0.00	0.00
11.	Общество с ограниченной ответственностью «Страховая Компания «Ренессанс Жизнь»/ ООО «СК «Ренессанс Жизнь», ИНН - 7725520440	Вознаграждение доверительного управляющего	141111/1	14.01.11	431 489,88	220 367,30	14.11. 2011	По н.в.	0.00	0.00
12.	Общество с ограниченной ответственностью «Страховая Компания «Ренессанс Жизнь»/ ООО «СК «Ренессанс Жизнь», ИНН – 7725520440	Вознаграждение доверительного управляющего	271210/2	27.12.10	3 134 878,19	1 901 529,53	27.12. 2010	По н.в.	0.00	0.00
13.	Общество с ограниченной ответственностью «Страховая Компания «Ренессанс Жизнь»/ ООО «СК «Ренессанс Жизнь», ИНН - 7725520440	Вознаграждение доверительного управляющего	260716/1	27.06.16	10660983,50	7 107 196,25	26.07. 2016	По н.в.	0.00	0.00

# Сделки со связными сторонами у Общества в 2016 году:

					Объем	Стоимость	ъ		Величина	
№ п/п	Наименование связанной стороны	Вид операций	Сведе дого		операций в отчетном периоде (за год)	по незавершен ным операциям	договора		сформиро ванных резервов	списанной дебиторск ой задолженн ости
			Nº	Дата	(руб.)	(руб.)	c	по	(руб.)	(руб.)
1				· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	,	,	-		,	·
1.	Общество с ограниченной ответственность ю «ГРУППА РЕНЕССАНС СТРАХОВАНИЕ »/ ООО «ГРС», ИНН - 7724023076	Предоставление услуг аренды	15-259	01.12. 2015	2 305 000	0.00	01.12. 2015	31.10. 2016	0.00	0.00
2.	Общество с ограниченной ответственность ю «ГРУППА РЕНЕССАНС СТРАХОВАНИЕ »/ ООО «ГРС», ИНН – 7724023076	Предоставление услуг аренды	16-274	01.11. 2016	461 000	Размер аренды в месяц составляет 230 500	01.11. 2016	30.09. 2017	0.00	0.00
3.	Общество с ограниченной ответственность ю «ГРУППА РЕНЕССАНС СТРАХОВАНИЕ »/ ООО «ГРС», ИНН - 7724023076	Услуги добровольного медицинского страхования	001ДМ С32871 415	10.07. 2015	452 164	0.00	10.07. 2015	31.07. 2016	0,00	0.00
4.	Общество с ограниченной ответственность ю «ГРУППА РЕНЕССАНС СТРАХОВАНИЕ »/ООО «ГРС», ИНН - 7724023076	Услуги добровольного медицинского страхования	001ДМ С33362 216	21.06. 2016	478 515	563 174	21.07. 2016	31.07. 2016	0.00	0.00
5.	Общество с ограниченной ответственность ю «ГРУППА РЕНЕССАНС СТРАХОВАНИЕ »/ООО «ГРС», ИНН - 7724023076	Уступка права требования	б/н	29.12. 2016	171 654 417	0.00	29.12. 2016	29.12. 2016	0.00	0.00
6.	Общество с ограниченной ответственность ю «ГРУППА РЕНЕССАНС СТРАХОВАНИЕ »/ООО «ГРС», ИНН - 7724023076	Договор займа Заимодавец — АО «УК «СПУТНИК — УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ» Заемщик — ООО «ГРС»	б/н	29.12. 2016	169 600 000	169 600 0 00 и проценты - 10% годовых от непогаше нной суммы займа	29.12. 2016	29.03. 2017	0.00	0.00
7.	Общество с ограниченной	Вознаграждение доверительного	221113	22.11. 2013	12.41	12.41	22.11. 2013	По н.в.	0.00	0.00

					Объем	Стоимость			Вели	<b>тчина</b>
№ п/п	Наименование связанной стороны	Вид операций	Сведения о договоре		операций в отчетном периоде (за год)	по незавершен ным операциям		ействия овора	сформиро ванных резервов	списанной дебиторск ой задолжени ости
			N₂	Дата	(руб.)	(руб.)	c	по	(руб.)	(руб.)
	ответственность ю «ГРУППА РЕНЕССАНС СТРАХОВАНИЕ »/ООО «ГРС», ИНН – 7724023076	управляющего					÷			
8.	Спутник Групп Лтд.	Договор займа	б/н	09.02. 2016	1 000 000U SD/78 680 500,00 руб.	0.00	10.02. 2016	06.05. 2016	0.00	0.00
9.	Спутник Групп Лтд.	Договор займа	б/н	15.02. 2016	1 200 000 USD /91 494 000,00 руб.	0.00	17.02. 2016	17.05. 2016	0.00	0.00
10.	Спутник Групп Лтд.	Договор займа	б/н	23.03. 2016	800 000 USD / 54 112 720 py6.	0.00	23.03. 2016	19.05. 2016	0.00	0.00
11.	Спутник Групп Лтд.	Договор займа	б/н	10.05. 2016	1 000 000 USD /66 327 700.00 руб.	0.00	11.05. 2016	25.10. 2016	0.00	0.00
12.	Спутник Групп Лтд.	Договор займа	б/н	16.05. 2016	1 200 000 USD /77 416 560 руб.	0.00	18.05. 2016	05.08. 2016	0.00	0.00
13.	Спутник Групп Лтд.	Договор займа	б/н	17.05. 2016	800 000 USD /52 968 800.00 руб.	0.00	20.05. 2016	29.07. 2016	0.00	0.00
14.	Спутник Групп Лтд	Договор займа	б/н	29.07. 2016	800 000 USD /53 640 960.00 руб.	0.00	01.08. 2016	25.10. 2016	0.00	0.00
15.	Спутник Групп Лтд	Договор займа	б/н	02.08. 2016	800 000 USD /53 505 280.00 py6.	0.00	03.08. 2016	25.10. 2016	0.00	0.00
16.	Спутник Групп Лтд	Договор займа	б/н	05.08. 2016	300 000 USD /18 670 470.00 руб.	0.00	08.08. 2016	25.10. 2016	0.00	0.00
17.	Спутник Групп Лтд	Договор займа	б/н	25.10. 2016	2 800 000 USD /173 734 400.00 py6.	0,00	26.10. 2016	29.12. 2016	0.00	0.00
	цество контролиру	eT		1		<u> </u>		1	<u> </u>	
L		<del></del>				T				

<sup>3.</sup> Общество или на Общество оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим или физическим лицом (одной и той же группой лиц)

_						Объем	Стоимость			Вели	ічина
_	№ 11/11	Наименование связанной стороны	Вид операций	Сведе догов		операций в отчетном периоде (за год)	по незавершен ным операциям		ействия Эвора	сформиро ванных резервов	списанной дебиторск ой задолженн ости
				N₂	Дата	(руб.)	(руб.)	С	по	(руб.)	(руб.)
_	18.	Общество с ограниченной ответственностью «Страховая	Вознаграждение доверительного управляющего	020611/1	02.06. 2011	5 729 123,51	4 518 803,3	02.06. 2011	По н.в.	0.00	0.00
_		Компания «Ренессанс Жизнь»/ ООО «СК «Ренессанс Жизнь», ИНН - 7725520440									
	19.	Общество с ограниченной ответственностью «Страховая Компания	Вознаграждение доверительного управляющего	020611/2	02.06. 2011	1079583,84	799 785,33	02.06. 2011	По н.в.	0.00	0.00
		«Ренессанс Жизнь»/ ООО «СК «Ренессанс Жизнь», ИНН –									
_	20.	7725520440 Общество с ограниченной ответственностью	Вознаграждение доверительного управляющего	020611/3	02.06. 2011	38 556 556,97	28866 625, 15	02.06. 2011	По н.в.	0.00	0.00
] ]		«Страховая Компания «Ренессанс Жизнь»/ ООО «СК «Ренессанс Жизнь», ИНН -									
1 1	21.	7725520440 Общество с ограниченной ответственностью «Страховая Компания «Ренессанс Жизнь»/ ООО «СК «Ренессанс	Вознаграждение доверительного управляющего	141111/1	14.01. 2011	350 280,04	211 992,63	14.11. 2011	По н.в.	0.00	0.00
		Жизнь», ИНН -									
	22.	7725520440 Общество с ограниченной ответственностью «Страховая Компания «Ренессанс Жизнь»/ ООО «СК «Ренессанс Мизнь»/ ООО «СК «Ренессанс Мизнър Ми	Вознаграждение доверительного управляющего	271210/2	27.12. 2010	4 396 112,18	3 358 485,39	27.12. 2010	По н.в.	0.00	0.00
_		Жизнь», ИНН - 7725520440									
_	23.	Общество с ограниченной ответственностью «Страховая Компания «Ренессанс Жизнь»/ ООО «СК	Вознаграждение доверительного управляющего	260716/1	27.06. 2016	1 746 033,01	1 451 182,9	26.07. 2016	По н.в.	0.00	0.00
-		«Ренессанс Жизнь», ИНН - 7725520440									***

# 13. Информация о судебных разбирательствах и выездных налоговых проверках

Судебных разбирательств и выездных налоговых проверок в 2015, 2016 и 2017 годах не было.

## 14. Информация о вознаграждении ключевому управленческому персоналу:

Наименование должностей ключевого управленческого		гкосрочного вознаграждения рудникам (тыс.руб.)			
аппарата	2017 год	2016 год			
Генеральный директор					
Директор по инвестициям					
Заместитель Генерального директора	18 014	16 931			
Заместитель Генерального директора -		1			
Контролер					

# 15. Информация об условных активах и условные обязательства Общества

По состоянию на 31 декабря 2017 и на 31 декабря 2016 года у Общества отсутствуют:

- Условные активы и условные обязательства;
- Выданные и полученные обеспечения и гарантии обязательств и платежей

Генеральный директор А. В. Лосев

11.01.2018



Всего прошитом скреплено

Форма по КНД 1166002

место штампа

# АО "УК "СПУТНИК - УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ"

## 7744000951/772501001

(реквизиты налогоплательщика (представителя): - полное наименование организации, ИНН/КПП; - Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

# Квитанция о приеме налоговой декларации (расчета) в электронном виде

Налоговый орган		ИФНС России № 25 по г.Москве, 7725		
	(наименование и код налогового органа)			
настоящим документ	гом подтверждае	г, что		
АО "УК "СПУТНИК	: - УПРАВЛЕНИ	Е КАПИТАЛОМ", 7744000951/7725010	001,	
(полное наименов	ание организации, ИНІ	Н/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя ИНН (при наличии))	(физического лица),	
представил(а) 02.03.	2018 в 14:25:00 н	алоговую декларацию (расчет)		
		ть (КНД: 0710099), первичная(ый),		
код отчетного перио	да 34 (год) за 201	7 год		
		скларации, вид документа, отчетный период, отчетн	ый год)	
В файлах:				
<ul> <li>NO_BUHOTCl 095c7ad6e4b2</li> </ul>	H_7725_7725_774	14000951772501001_20180302_4a1d811	a-13d3-4eb0-b61c-	
в налоговый орган		ИФНС России № 25 по г.Москве, 7725		
-		(наименование и код налогового органа)		
которая поступила 0	2.03.2018 и приня	ята налоговым органом 02.03.2018,		
регистрационный номер	44806529			
Должностное лицо				
(наименование на.	погового органа)	<del></del>		
(классный чин)		(подпись)	(Ф.И.О.)	
	МΠ			