

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31.12.2017 г.

Приложение № 1
к приказу Минфина РФ
от 02.07.2010 № 66н

Организация: ЗАО "КапиталЪ Управление активами"
Идентификационный номер налогоплательщика : 7706681026
Вид деятельности : Капиталовложения в ценные бумаги
Организационно-правовая форма|форма собственности:
Закрытое акционерное общество
Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год) 31.12.2017 г.
по ОКПО 84750002
ИНН 7706681026
по ОКВЭД 64.99.1
по ОКОПФ/ОКФС 12267 | 16
по ОКЕИ 384

КОДЫ	
0710001	
31.12.2017 г.	
84750002	
7706681026	
64.99.1	
12267 16	
384	

Местонахождение (адрес): 123100, г.Москва, Краснопресненская наб., д.6

Пояснения	Наименование показателя	Код	На отчетную дату	31.12.2016	31.12.2015
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
1	Основные средства	1150	6	35	79
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
3	Прочие внеоборотные активы	1190	425	512	599
	ИТОГО по разделу I	1100	431	547	678
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.1	Дебиторская задолженность	1230	6,204	23,308	13,405
2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	570,954	548,560	446,994
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	33,085	8,546	13,700
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	610,243	580,414	474,099
	БАЛАНС	1600	610,674	580,961	474,777

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На отчетную дату	31.12.2016	31.12.2015
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100,000	100,000	100,000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	5,000	5,000	5,000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	372,362	306,447	253,287
	Итого по разделу III	1300	477,362	411,447	358,287
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	78,419	66,876	53,508
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	78,419	66,876	53,508
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1510	53,411	98,248	59,314
4.2	Кредиторская задолженность	1520	394	32	31
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	1,088	4,358	3,637
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	54,893	102,638	62,982
	БАЛАНС	1700	610,674	580,961	474,777

Руководитель  (В.Т. Ярош)

Главный бухгалтер  (И.Н.Миловидова)



Отчет о финансовых результатах
за период с 1/1/2017 по 31/12/2017 г.

Организация: ЗАО "КапиталЪ Управление активами"
Идентификационный номер налогоплательщика : 7706681026
Вид деятельности : Капиталовложения в ценные бумаги
Организационно-правовая форма/форма собственности:
Закрытое акционерное общество
Единица измерения: тыс. руб.

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

КОДЫ
0710002
31.12.2017 г.
84750002
7706681026
64.99.1
12267 16
384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
	Выручка, в т.ч.	2110	754119	628292
	от реализации ценных бумаг	2111	676332	589658
	услуг по доверительному управлению	2112	77787	38634
	Себестоимость продаж, в т.ч.	2120	(2170327)	(1948564)
	себестоимость ценных бумаг	2121	(2170327)	(1948564)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(1416208)	(1320272)
	Коммерческие расходы	2210	0	0
5.1	Управленческие расходы	2220	(32315)	(45431)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1448523)	(1365703)
	Доходы от участия в других организациях	2310	0	0
5.2	Проценты к получению	2320	8369	7120
5.3	Проценты к уплате	2330	(426)	(270)
5.3	Прочие доходы, в т.ч.	2340	1524312	1428241
	от переоценки ценных бумаг	2341	1523898	1427054
5.3	Прочие расходы	2350	(1222)	(2860)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	82510	66528
	Текущий налог на прибыль	2410	(5052)	0
	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	(93)	(62)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(11543)	(13368)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	0	0
	Прочее	2460	0	0
	Чистая прибыль (убыток)	2400	65915	53160

Пояснения	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
СПРАВОЧНО			
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	0	0
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	0	0
Совокупный финансовый результат периода	2500	65915	53160
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	0
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0	0

Руководитель

(подпись)

В.Т. Ярош

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

И.Н.Миловидова

(расшифровка подписи)



Отчет о движении денежных средств

за 2017 г.

Организация: ЗАО "КапиталЪ Управление активами"
 Идентификационный номер налогоплательщика : 7706681026
 Вид деятельности : Капиталовложения в ценные бумаги
 Организационно-правовая форма/форма собственности:
 Закрытое акционерное общество
 Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ
Дата (число, месяц, год)	0710004
по ОКПО	31.12.2017г
ИНН	84750002
по ОКВЭД	7706681026
	64.99.1
по ОКОПФ/ОКФС	12267 16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления — всего	4110	102,342	29,390
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	94,464	29,334
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	0	0
от перепродажи финансовых вложений	4113	7,507	0
возврат налогов из бюджета	4114	339	0
прочие поступления	4119	32	56
Платежи — всего	4120	(41,310)	(80,489)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3,327)	(3,365)
в связи с оплатой труда работников	4122	(23,662)	(30,260)
процентов по долговым обязательствам	4123	(418)	(263)
налога на прибыль организаций	4124	(4,675)	0
НДС	4125	0	0
иных налогов и сборов	4126	(2,953)	(4,400)
налогов и взносов с фонда оплаты труда работников	4127	(5,008)	(6,687)
на приобретение финансовых вложений	4128	0	(33,423)
прочие платежи	4129	(1,267)	(2,091)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	61,032	(51,099)

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления — всего	4210	154,352	80,018
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0	0
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	26,000	0
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	0	0
от возврата депозитов	4215	120,000	73,000
проценты по депозитам, займам, договорам банковского счета	4216	8,352	7,018
прочие поступления	4219	0	0
Платежи — всего	4220	(146,000)	(73,000)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	0	0
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	0	0
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(26,000)	0
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	0	0
размещение на депозит	4225	(120,000)	(73,000)
прочие платежи	4229	0	0
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	8,352	7,018

Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления — всего	4310	405,823	340,027
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	405,823	340,027
денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	0
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.)	4314	0	0
прочие поступления	4319	0	0

Форма 0710004 с. 3

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016г.
Платежи — всего	4320	(450,668)	(301,100)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	0	0
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	0	0
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, включая проценты	4323	(450,668)	(301,100)
прочие платежи	4329	0	0
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(44,845)	38,927
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	24,539	(5,154)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	8,546	13,700
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	33,085	8,546
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	0	0

Руководитель _____ (В.Т.Ярош)

Главный бухгалтер _____ (И.Н.Миловидова)

30 января 2018 г.



Отчет об изменениях капитала

за 2017 г.

Организация: ЗАО "КапиталЪ Управление активами"
Идентификационный номер налогоплательщика : 7706681026
Вид деятельности : Доверительное управление
Организационно-правовая форма/форма собственности:
Закрытое акционерное общество
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31.12.2017г
по ОКПО	84750002
ИНН	7706681026
по ОКВЭД	65.23.1
по ОКОПФ/ОКФС	67 16
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015г.	3100	100,000	-	-	5,000	253,287	358,287
За 2016г.							
Увеличение капитала — всего:	3210	-	-	-	-	53,160	53,160
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	53,160	53,160
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	0	x
Величина капитала на 31 декабря 2016г.	3200	100,000	-	-	5,000	306,447	411,447
За 2017г.							
Увеличение капитала — всего:	3310	-	-	-	-	65,915	65,915
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	65,915	65,915
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	0	x
Величина капитала на 31 декабря 2017г.	3300	100,000	-	-	5,000	372,362	477,362

2. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.
Чистые активы	3600	477,362	411,447	358,287

Руководитель (В.Т.Ярош)

Главный бухгалтер (И.Н.Миловидова)



**ЗАО «КапиталЪ Управление активами»
ИНН 7706681026**

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
за 2017 год**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ЗАО «КапиталЪ Управление активами» (далее по тексту – Общество) за отчетный период, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Пояснения приводятся в виде текста и соответствующих таблиц.

Организация и сферы деятельности.

ЗАО «КапиталЪ Управление активами» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 29.01.2008 года, регистрационный номер № 1087746129888.

Общество состоит на учете в ИФНС № 7703 по г. Москве, КПП 770301001.

Юридический адрес: РФ, 123100, г. Москва, Краснопресненская набережная, дом 6.

Уставный капитал Общества составляет 100 000 тыс. рублей. Обществом размещены обыкновенные именные акции номинальной стоимостью 1 рубль каждая в количестве 100 000 тыс. штук на общую сумму 100 000 тыс. рублей. Акции оплачены полностью.

По состоянию на 31.12.2017г. и на предыдущие отчетные даты (31.12.2016г., 31.12.2015г.) единственным акционером Общества является Акционерное общество «Группа КапиталЪ Управление активами» (правопреемник ЗАО «Холдинг УК»), владеющее 100 000 тыс. акций, что составляет 100% Уставного капитала Общества. ЗАО «Холдинг УК» создано в результате реорганизации ЗАО «Инвестиционная группа «КапиталЪ» и является его правопреемником по правам и обязанностям в соответствии с Решением единственного акционера о реорганизации ЗАО «Инвестиционная группа «КапиталЪ» в форме выделения и разделительным балансом. Дата внесения в единый государственный реестр юридических лиц соответствующих изменений: 14.08.2009 г. Дата получения Обществом подтверждающих документов: 24.08.2009г.

Органами управления Общества являются Общее собрание акционеров, Совет директоров, Генеральный директор. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет Ревизор Общества.

Среднесписочная численность работающих составляет:

- по состоянию на 31.12.2017г. 11 человек
- по состоянию на 31.12.2016г. 12 человек;
- по состоянию на 31.12.2015г. 12 человек.

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность:

1. по доверительному управлению имуществом на основании:
 - лицензии ФСФР РФ №077-11317-001000 от 29 мая 2008 года без ограничения срока действия по управлению ценными бумагами;
 - лицензии ФСФР РФ № 21-000-1-00549 от 08 апреля 2008 года без ограничения срока действия по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.
2. по покупке - продаже ценных бумаг.

В 2016-2017 гг. Общество осуществляло доверительное управление закрытым и интервальными паевыми инвестиционными фондами.

Основными источниками финансовых ресурсов Общества являлись собственные и заемные средства.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и другими нормативными актами законодательства РФ. Отчетность за 2015 год составлена в соответствии с действующими нормативными документами с учетом норм Федерального закона №402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете».

Основные положения учетной политики.

- Выручка для целей бухгалтерского и налогового учета определяется по методу начисления, т.е. по отгрузке продукции и дате перехода права собственности.
- Общество начисляет износ основных средств линейным способом.
- При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при выполнении работ, оказании услуг применяется метод оценки по себестоимости единицы запасов.
- Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету.
- При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений (кроме векселей), его стоимость определяется по методу ФИФО.
- При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.
- По каждой группе (виду) финансовых вложений в течение отчетного года применяется один способ оценки.
- Сделки РЕПО отражаются как операции купли-продажи ценных бумаг. Данные операции являются существенными за год.
- Осуществляется отдельный учет НДС по приобретенным товарам (работам, услугам) в зависимости от вида деятельности (реализации товаров, работ, услуг).

Изменения учетной политики Общества с 01.01.2018г.

Банком России в соответствии с Федеральным законом от 10.07.2002 N 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» выпущен ряд нормативных актов, в соответствии с которыми Общество, как некредитная финансовая организация (НФО) обязано перейти на новый План счетов (ЕПС) и отраслевые стандарты бухгалтерского учета (ОСБУ).

Ключевые документы, в соответствии с которыми Общество как НФО осуществляет переход на ЕПС и ОСБУ:

- 486-П "Положение о Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения"
- 532-П "Положение "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"

Учитывая объем и глубину изменений в учетном процессе Общества с 01.01.2018г. раскрытие их в рамках настоящей пояснительной записки не производится.

Основные средства.

В таблице 1 «Основные средства» представлены данные о первоначальной стоимости и сумме накопленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного и предыдущего года, о движении (поступление, выбытие и т.п.) основных средств и сумме начисленной амортизации в течение года по основным группам.

В отчетном периоде не приобретались Объекты основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

При установлении в целях бухгалтерского учета сроков эксплуатации основных средств используются сроки, установленные Обществом самостоятельно.

Прочие внеоборотные активы

Данные о стоимости прочих внеоборотных активов по основным группам на начало и конец отчетного и предыдущего года, а также об их движении (поступление, выбытие и т.п.) представлены в таблице 3.3 «Прочие внеоборотные активы».

Дебиторская задолженность.

Структура дебиторской задолженности на начало и конец отчетного и предыдущего года, а также ее движение за год представлены в таблице 4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности». Данные о поступлении и выбытии раскрыты за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность.

Структура кредиторской задолженности на начало и конец отчетного и предыдущего года, а также ее движение за год представлены в таблице 4.2 «Наличие и движение кредиторской задолженности». Данные о поступлении и выбытии раскрыты за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Обязательства по займам (кредитам).

На конец отчетного периода на балансе Общества обязательства по краткосрочным займам составляют 53 411 тыс. руб., в т.ч. начисленные проценты 29 тыс. руб. Срок погашения займа-09.01.2018г.

По состоянию на 31.12.2016г. на балансе Общества обязательства по краткосрочным займам составляют 98 248 тыс. руб., в т.ч. начисленные проценты 21 тыс. руб. Срок погашения займа-09.01.2017г.

По состоянию на 31.12.2015г. на балансе Общества обязательства по краткосрочным займам составляют 59 314 тыс. руб., в т.ч. начисленные проценты 14 тыс. руб. Срок погашения займа-11.01.2016г.

В отчетном периоде сумма расходов по краткосрочным займам, включенная в прочие расходы (строка 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах) составила 426 тыс. руб. В периоде, предшествующему отчетному, сумма расходов по краткосрочным займам, включенная в прочие расходы (строка 2330 «Проценты к уплате» Отчета о прибылях и убытках) составила 270 тыс. руб.

В отчетном периоде, а также в 2016 году отсутствуют:

- выданные векселя, выпущенные и проданные облигации;
- суммы процентов по займам (кредитам), не оплаченные Обществом по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора).

Финансовые вложения.

В таблице 2 «Финансовые вложения» представлены данные о первоначальной стоимости и сумме накопленной переоценки по основным группам финансовых вложений на начало и конец отчетного и предыдущего года, о движении (поступление, выбытие и т.п.) финансовых вложений и изменении их текущей рыночной стоимости в течение года по основным группам.

На балансе Общества по состоянию на 31.12.2017г., 31.12.2016г, 31.12.2015г. отсутствуют финансовые вложения обремененные залогом.

Денежные средства.

Остаток денежных средств Общества на конец отчетного периода, отраженный по строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса составляет 33 085 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2016г. остаток денежных средств составляет 8 546 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2015г. остаток денежных средств составляет 13 700 тыс. руб.

Движение денежных средств за 2017 и 2016 гг. представлено в «Отчете о движении денежных средств». В составе поступлений от продажи продукции, работ, услуг отражены поступления от реализации услуг по доверительному управлению. Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, отражены свернуто как поступления от перепродажи финансовых вложений или платежи на приобретение финансовых вложений. Денежные потоки по страховым платежам в ФСС, расчетам по государственным пошлинам, расчетам по налогу на прибыль, расчетам по возмещению расходов по договорам по доверительного управления, расчетам по имущественному и личному страхованию, по выданным авансам по прочей деятельности отражены свернуто. Поступления и платежи отражены с учетом НДС, поскольку Общество ведет отдельный учет НДС и к зачету принимается НДС пропорционально выручке. Уплата процентов по долговым обязательствам отражена в составе потоков от текущих операций. Так как депозитные вклады отражаются в составе бухгалтерского баланса по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)», денежные потоки по размещению денежных средств на депозит и возврату депозитов отражаются в «Отчете о движении денежных средств» в составе денежных потоков от инвестиционных операций.

В 2017 и в 2016 году все операции по валютным счетам Общества были отражены в отчете по курсу на дату операции. Доходы и расходы по курсовым разницам отражаются свернуто по строчке 4129 «Прочие платежи».

По состоянию на конец отчетного периода остаток на валютных счетах составил 5 644 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2016г. остаток на валютных счетах составил 5 848 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2015г. остаток на валютных счетах составил 7 037 тыс. рублей

Согласно ст. 13.1. Федерального Закона РФ «О паевых инвестиционных фондах» (далее – Закона) от 29.11.2001 № 156-ФЗ денежные средства, переданные в оплату инвестиционных паев одного паевого инвестиционного фонда, должны поступать на отдельный банковский счет (далее именуемый транзитный счет), открытый управляющей компанией этого фонда на основании договора, заключенного без указания на то, что управляющая компания действует в качестве доверительного управляющего.

По состоянию на 31.12.2017г., на 31.12.2016г., 31.12.2015г. денежные средства на транзитных счетах по состоянию отсутствуют.

Расшифровка прибылей и убытков.

В таблице 5 «Расшифровка строк отчета о финансовых результатах» представлена расшифровка строк отчета о финансовых результатах, в т.ч. расшифровка расходов по обычным видам деятельности по элементам затрат.

Базовая прибыль (убыток) на акцию составляет

- по состоянию на 31.12.2017г. 0 тыс. руб. (0 руб. 66 коп.);
- по состоянию на 31.12.2016г. 0 тыс. руб. (0 руб. 53 коп.);.

Расчеты по налогу на прибыль.

Все показатели по налогу на прибыль рассчитаны в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (утв. Пр. Минфина № 114н от 19 ноября 2002г).

	2017 год	2016 год
Условный расход (доход) по налогу на прибыль (тыс. руб.)	16 502	13306
Постоянные налоговые обязательства (активы) (тыс. руб.)	93	62
Изменение отложенных налоговых обязательств (тыс. руб.)	(11 543)	(13368)
Текущий налог на прибыль (тыс. руб.)	5 052	0

Принимая во внимание: а) наличие в организации отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств; б) отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства учитываются при расчете налога на прибыль, то в соответствии с допущениями п.19 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражена, в бухгалтерском балансе свернуто.

По состоянию на 31.12.2017г. сумма отложенных налоговых обязательств отражена в разделе IV. «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса (форма № 1) по строке 1420 в сумме 78 419 тыс. руб., в том числе:

- отложенного налогового актива, в том числе: оценочные обязательства по резерву по оплачиваемым отпускам 218 тыс. руб., налоговый убыток для исчисления налога по основной деятельности 2 860 тыс.;

отложенных налоговых обязательств в размере 81 497 тыс. руб., в том числе от операций с ценными бумагами (переоценка ценных бумаг, расчеты по операциям РЕПО) – 81 497 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2016г. сумма отложенных налоговых обязательств отражена в разделе IV. «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса (форма № 1) по строке 1420 в сумме 66 876 тыс. руб., в том числе:

- отложенного налогового актива, в том числе: оценочные обязательства по резерву по оплачиваемым отпускам 872 тыс. руб., налоговый убыток для исчисления налога по основной деятельности 7 911 тыс.;

отложенных налоговых обязательств в размере 75 659 тыс. руб., в том числе от операций с ценными бумагами (переоценка ценных бумаг, расчеты по операциям РЕПО) – 75 659 тыс. руб

По состоянию на 31.12.2015г. сумма отложенных налоговых обязательств отражена в разделе IV. «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса (форма № 1) по строке 1420 в сумме 53 508 тыс. руб., в том числе:

- отложенного налогового актива, в том числе: оценочные обязательства по резерву по оплачиваемым отпускам 727 тыс. руб., налоговый убыток для исчисления налога по основной деятельности 7 906 тыс.;

отложенных налоговых обязательств в размере 62 142 тыс. руб., в том числе от операций с ценными бумагами (переоценка ценных бумаг, расчеты по операциям РЕПО) – 62 141 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного периода.

Сумма чистой прибыли отчетного периода составляет 65 915 тыс. руб.

Отчисления в резервный фонд из чистой прибыли отчетного года не производились.

В бухгалтерском балансе по строке 1370 отражена сумма нераспределенной прибыли в размере 372 362 тыс. руб., в т.ч. прибыль прошлых лет 306 447 тыс. руб.

За 2016г. сумма чистой прибыли составляет 53 160 тыс. руб., отчисления в резервный фонд из чистой прибыли отчетного года не производились. В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2016г по строке 1370 отражена сумма нераспределенной прибыли в размере 306 447 тыс. руб., в т.ч. прибыль прошлых лет 253 287тыс. руб

За 2015г. сумма чистой прибыли составляет 60 163 тыс. руб., отчисления в резервный фонд из чистой прибыли отчетного года не производились. В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2015г по строке 1370 отражена сумма нераспределенной прибыли в размере 253 287 тыс. руб., в т.ч. прибыль прошлых лет 193 124 тыс. руб

Дочерние и зависимые общества.

По состоянию на 31.12.2017г., 31.12.2016г. дочерних и зависимых компаний на конец отчетного периода общество не имеет.

Связанные стороны.

В таблице 6 «Связанные стороны» представлена информация по операциям, контрагентами по которым выступали связанные с Организацией стороны.

За 2017г. выплаты основному управленческому персоналу составили:

- краткосрочные вознаграждения – 5 822 тыс. руб.;
- долгосрочные вознаграждения – отсутствуют;

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) - отсутствуют;
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе - отсутствуют;
- иные долгосрочные вознаграждения - отсутствуют.

За 2016г. выплаты основному управленческому персоналу составили:

- краткосрочные вознаграждения – 12 450 тыс. руб.;
- долгосрочные вознаграждения – отсутствуют;
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) - отсутствуют;
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе - отсутствуют;
- иные долгосрочные вознаграждения - отсутствуют.

За 2015г. выплаты основному управленческому персоналу составили:

- краткосрочные вознаграждения – 10494 тыс. руб.;
- долгосрочные вознаграждения – отсутствуют;
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) - отсутствуют;
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе - отсутствуют;
- иные долгосрочные вознаграждения - отсутствуют.

Оценочные обязательства.

Данные об оценочных обязательствах на начало и конец отчетного и предыдущего года, а также об их движении (поступление, выбытие и т.п.) представлены в таблице 7 «Оценочные обязательства».

Обеспечения и гарантии.

Выданные и полученные обеспечения и гарантии обязательств и платежей отсутствуют на отчетную дату, а также по состоянию на 31.12.2016г, 31.12.2015г.

События после отчетной даты.

Информация о событиях, возникших после отчетной даты и существенно влияющих на финансово-хозяйственную деятельность Общества, отсутствует.

Судебные разбирательства.

По состоянию на 31.12.2017 и на 31.12.2016г. судебные разбирательства, в которых участвует Общество, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2016г. и 31.12.2015г. у Общества отсутствовали условные факты хозяйственной деятельности.

Прочее.

В отчетном периоде, а также в 2016 году отсутствовали:
чрезвычайные факты хозяйственной деятельности;
прекращенные операции;
государственная помощь.

В 2017 году налоговыми органами были проведены камеральные проверки по НДС, в результате которых не были выявлены нарушения налогового законодательства.

По состоянию на отчетную дату не существует неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

По состоянию на 31.12.2016г., на 31.12.2015г. у Общества не существует неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

Руководитель

Главный бухгалтер



В. Т.Ярош

И.Н.Миловидова

30 января 2018г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2017 г.

Организация: ЗАО "КапиталЪ Управление активами"
 Идентификационный номер налогоплательщика : 7706681026
 Вид деятельности : Доверительное
 Организационно-правовая форма|форма собственности:
 Общество с ограниченной ответственностью
 Единица измерения: тыс.руб

Дата (число, месяц, год)	КОДЫ
по ОКПО	31.12.2017г
ИНН	84750002
по ОКВЭД	7706681026
	65.23.1
по ОКПФ/ОКФС	67 16
по ОКЕИ	364

Местонахождение (адрес): 123100 г. Москва, Краснопресненская наб., д. 6

1. Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	1150	за 20 17 г.	767	(732)	0	(351)	351	(29)			416	(410)
	1130	за 20 16 г.	939	(860)	0	(172)	172	(44)			767	(732)
в том числе:		за 20 17 г.	612	(584)	0	(351)	351	(26)			261	(259)
Орелехника		за 20 16 г.	784	(731)	0	(172)	172	(25)			612	(584)
		за 20 17 г.	155	(148)	0	0	0	(3)			155	(151)
Инвентарь		за 20 16 г.	155	(129)	0	0	0	(19)			155	(148)

2. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов доведенное первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего, в том числе:	1170	за 20 17 г.										
	1150	за 20 16 г.										
Краткосрочные - всего, в том числе:	1240	за 20 17 г.	170227	378333	814823	(821667)	(1494660)		1523898	163383	407571	
	1240	за 20 16 г.	136253	310741	696076	(662102)	(1359462)		1427054	170227	378333	
		за 20 17 г.	170227	378333	668823	(675667)	(1494660)		1523898	163383	407571	
		за 20 16 г.	136253	310741	623076	(589102)	(1359462)		1427054	170227	378333	
акции (сделки РЕПО)		за 20 17 г.	0	0	0	0	0		0	0	0	
долговые ценные бумаги (облигации)		за 20 16 г.	0	0	0	0	0		0	0	0	
предоставленные займы		за 20 17 г.	0		26000	(26000)				0		
		за 20 16 г.	0		0	0				0		
депозитные вклады		за 20 17 г.	0		120000	(120000)				0		
		за 20 16 г.	0		73000	(73000)				0		
Финансовых вложений - ИТОГО		за 20 17 г.	170227	378333	814823	(821667)	(1494660)		1523898	163383	407571	
		за 20 16 г.	136253	310741	696076	(662102)	(1359462)		1427054	170227	378333	

3. Прочие внеоборотные активы
Наличие и движение прочих внеоборотных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот внеоборотных активов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости		себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Прочие внеоборотные активы - всего, в том числе:	1260	за 20 <u>17</u> г.	512	()	0	(87)			x	425	()
	1260	за 20 <u>16</u> г.	599	()	0	(87)			x	512	()
программы, патенты, лицензии		за 20 <u>17</u> г.	512	()	0	(87)				425	()
		за 20 <u>16</u> г.	599	()	0	(87)				512	()

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего		за 20 17 г.		()		()
		за 20 16 г.		()		()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:		за 20 17 г.	23308	0	6204	(0)
		за 20 16 г.	13405	0	23308	0
расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 17 г.	22017		5342	(0)
		за 20 16 г.	12717		22017	()
авансы выданные		за 20 17 г.	443	0	155	()
		за 20 16 г.	354	0	443	0
по договорам на брокерское обслуживание		за 20 17 г.	0		0	()
		за 20 16 г.	0		95	()
расчеты по налогам и сборам (переплата)		за 20 17 г.	424		352	()
		за 20 16 г.	30		424	()
прочая		за 20 17 г.	424		355	()
		за 20 16 г.	304		329	()
Итого	1230	за 20 17 г.	23308	0	6204	(0)
	1230	за 20 16 г.	13405	0	23308	(0)

4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:		за 20 17 г.		
		за 20 16 г.		
<i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>		за 20 17 г.		
		за 20 16 г.		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:		за 20 17 г.	32	394
		за 20 16 г.	31	32
<i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>		за 20 17 г.	32	17
		за 20 16 г.	30	32
<i>расчеты по налогам и сборам (задолженность)</i>		за 20 17 г.	0	377
		за 20 16 г.	0	0
<i>прочая</i>		за 20 17 г.	0	0
		за 20 16 г.	1	0
Итого	1520	за 20 17 г.	32	394
	1520	за 20 16 г.	31	32

5. Расшифровка строк отчета о финансовых результатах

5.1. Управленческие расходы

Наименование показателя	Код строки	2017	2016
Управленческие расходы	2220	(32,315)	(45,431)
расходы на оплату труда		(23,551)	(32,100)
отчисления в оценочное обязательство по оплате отпуска		452	(3,038)
отчисления на социальные нужды		(5,246)	(6,978)
амортизация		(115)	(131)
общехозяйственные расходы		(1)	0
НДС по О/хоз Расх		(394)	(315)
юридические услуги		(462)	(689)
аренда		(662)	(673)
информационно-техническое обслуживание, услуги в сфере безопасности		(453)	(417)
расходы на рекламу		(38)	(38)
аудит		(527)	(500)
прочие		(1,318)	(552)

5.2. Прочие доходы

Проценты к получению, в т.ч.	2320	8,369	7,120
проценты по выданным займам, по договору банковского счета, депозитам		8,369	7,120
Прочие доходы, в т.ч.	2340	1,524,312	1,428,241
прибыль от переоценки ЦБ, имеющих текущую рыночную стоимость	2341	1,523,898	1,427,054
Доходы-курсовые разницы		412	1,185

5.3. Прочие расходы

Проценты к уплате, в т.ч.	2330	(426)	(270)
проценты к уплате по займам		(426)	(270)
Прочие расходы, в т.ч.	2350	(1,222)	(2,860)
расходы на услуги банков		(92)	(161)
расходы по оплате услуг депозитария		(53)	(23)
курсовые разницы		(704)	(2,374)
членские взносы		(360)	(301)
прочие расходы		(13)	(1)

6. Связанные стороны.

Характер отношений ¹	Наименование организации	Виды операций	Период	Объем операций каждого вида, тыс. руб.		Влияние на бухгалтерскую отчетность				Код строки отчета о финансовых результатах	
				Денежные поступления	Денежные платежи	на начало отчетного периода	на конец отчетного периода	Код строки бухгалтерского баланса	Доходы/расходы по операциям за отчетный период,		
									тыс. руб.		тыс. руб.
	Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «КапиталЪ»	получение/погашение займов	за 2017г.	0	0	0	0	-	расход	0	-
	Общество с ограниченной ответственностью «ПРК-Инвест»	приобретение финансовых вложений	за 2017г.	140000	(140033)	0	0	1510	расход	(33)	2330
	Общество с ограниченной ответственностью «ПРК-Инвест»	продажа финансовых вложений	за 2016г.	0	(668823)	0	0	-	-	0	-
	Общество с ограниченной ответственностью «ПРК-Инвест»	продажа финансовых вложений	за 2016г.	0	(623076)	0	0	-	-	0	-
	Общество с ограниченной ответственностью «ПРК-Инвест»	приобретение финансовых вложений	за 2017г.	676332	0	0	0	-	ДОХОД	676332	2111
	Общество с ограниченной ответственностью «ПРК-Инвест»	продажа финансовых вложений	за 2017г.	589659	0	0	0	-	расход	2170327	2121
	АО «Капитал» (бывший Закрытое акционерное общество «ИФД КапиталЪ»)	аренда	за 2016г.	0	0	0	0	-	ДОХОД	589659	2111
	АО «Капитал» (бывший Закрытое акционерное общество «ИФД КапиталЪ»)	аренда	за 2016г.	0	0	0	0	-	расход	1948564	2121
	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания "КапиталЪ"»	получение/погашение займов	за 2017г.	0	0	0	0	-	расход	0	2330
	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания "КапиталЪ"»	получение/погашение займов	за 2017г.	5600	(5603)	0	0	-	расход	(3)	2330
	Акционерное общество «Бизнес-центр «Капитал» (бывший Закрытое акционерное общество "Бизнес-центр "ИФД КапиталЪ")	аренда	за 2017г.	0	(782)	0	0	-	расход	(782)	2220
	Акционерное общество «Бизнес-центр «Капитал» (бывший Закрытое акционерное общество "Бизнес-центр "ИФД КапиталЪ")	аренда	за 2016г.	0	(795)	0	0	-	расход	(795)	2220
	Акционерное общество «Бизнес-центр «Капитал» (бывший Закрытое акционерное общество "Бизнес-центр "ИФД КапиталЪ")	аренда	за 2016г.	0	(130)	0	0	-	расход	(130)	2220
Организация контролирует Общество	Закрытое акционерное общество «Группа КапиталЪ Управление активами»	приобретение услуг информационно-технической поддержки, услуг в сфере безопасности	за 2017г.	0	(120)	(10)	(10)	1520	расход	(120)	2220
	Закрытое акционерное общество «Группа КапиталЪ Управление активами»	приобретение услуг информационно-технической поддержки, услуг в сфере безопасности	за 2016г.	0	(120)	(10)	(10)	1520	расход	(120)	2220

¹ в соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1540	2017	4358	1845	(5115)	(0)	1088
		2016	3637	3038	(2317)	0	4358
В ТОМ ЧИСЛЕ: Резерв по оплачиваемым отпускам		2017	4358	1845	(5115)	(0)	1088
		2016	3637	3038	(2317)	(0)	4358
и т.д.							

Руководитель _____ (В.Т.Ярош)

Главный бухгалтер Милвица (И.Н.Милвицова)



Форма по КНД 1166007

место штампа
налогового органа

**ЗАО "КАПИТАЛЬ УПРАВЛЕНИЕ
АКТИВАМИ",**

7706681026/770301001

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

**Извещение о вводе сведений, указанных в налоговой декларации (расчете)
в электронной форме**

Налоговый орган 7703 настоящим документом подтверждает, что
(код налогового органа)

ЗАО "КАПИТАЛЬ УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ", 7706681026/770301001

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического
лица), ИНН (при наличии))

в налоговой декларации (расчете)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 0710099, 0, 34, 2017

(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа (номер корректировки), отчетный (налоговый) период,
отчетный год)

представленной в файле

**NO_VUNOTCH_7703_7703_7706681026770301001_20180328_43dd8b52-30a2-
4eb9-a949-c99f58acfa3d**

(наименование файла)

не содержится ошибок (противоречий).

7703

(наименование, код налогового органа)



Данный документ заверен ЭЦП следующих
субъектов: ИФНС России № 3 по г. Москве (Чайко Марина Владимировна)