



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

**ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«КАПИТАЛЪ УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ»**

за 2016 год

АКЦИОНЕРУ ЗАО «КАПИТАЛЪ УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ»

Сведения о проверяемой организации

Полное наименование: Закрытое акционерное общество «КапиталЪ Управление активами». Сокращенное наименование: ЗАО «КапиталЪ Управление активами».

Местонахождение и почтовый адрес: 123100, г.Москва, Краснопресненская набережная, д.6.

Государственная регистрация:

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица, серия 77 № 008846885, выдано Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г.Москве 29.01.2008 г., основной государственный регистрационный номер 1087746129888.

Лицензии:

1) Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00549, выдана ФСФР России 08.04.2008 г., бессрочно.

2) Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на право осуществления деятельности по управлению ценными бумагами № 077-11317-001000, выдана ФСФР России 29.05.2008 г., без ограничения срока действия.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе, серия 77 № 010391612, выдано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве, подтверждает постановку на учет 04.02.2009 г. в Инспекции ФНС России № 3 по г. Москве. ИНН 7706681026, КПП 770301001.

Сведения об Аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива».

Местонахождение: РФ, г.Москва, 127006, ул.М.Дмитровка, д.3.

Государственная регистрация:

1) Свидетельство о государственной регистрации № 548.881, выдано Московской Ре-

гистрационной Палатой 11.10.1995 г.

2) Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серия 77 № 007455687, выдано Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г.Москве. Основной государственный регистрационный номер 1027700305588. Дата внесения записи 11.10.2002 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива» является членом саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» с 02.12.2016 г. Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603077648.

Почтовый адрес: 125375, г.Москва, ул.Тверская, д.18/1, 7-й эт., пом.730, 732.

Телефон/телефакс: (495) 699-70-45.

В аудите принимали участие: аудитор Зараева Наталья Николаевна (квалификационный аттестат аудитора № 01-000350 (нового образца), выдан на основании Решения № 33 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская палата России» от 26.12.2011 г., на неограниченный срок).

Сведения об отчетности, проверенной в ходе аудита

Обществом с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива» на основании Договора № ИА-075/16 от 02.09.2016 г. проведен аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО «КапиталЪ Управление активами» за 2015 год включительно (далее по тексту – «Бухгалтерская отчетность»).

Правила составления указанной отчетности установлены Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, и Приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций», в редакциях, применяемых к составлению данной отчетности за 2016 год.

Бухгалтерская отчетность ЗАО «КапиталЪ Управление активами» состоит из:

- Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2016 года;
- Отчета о финансовых результатах за период с 01.01.2016 г. по 31.12.2016 г.;
- Отчета об изменениях капитала за 2016 год;
- Отчета о движении денежных средств за 2016 год;
- Пояснений к бухгалтерской отчетности за 2016 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, несет исполнительный орган ЗАО «КапиталЪ Управление активами».

Единоличным исполнительным органом ЗАО «КапиталЪ Управление активами» является Генеральный директор.

В период с 01.01.2016 г. по 30.01.2017 г. Генеральным директором ЗАО «КапиталЪ Управление активами» являлся Гриценко Андрей Витальевич. В период с 31.01.2017 г. по момент подписания настоящего Аудиторского заключения Временно исполняющей обязанности Генерального директора ЗАО «КапиталЪ Управление активами» является Широкова Светлана Викторовна.

В течение всего проверяемого периода и на момент подписания настоящего Аудиторского заключения главным бухгалтером ЗАО «КапиталЪ Управление активами» является Миловидова Ирина Николаевна.

Ответственность Аудитора

Ответственность Общества с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива» (в дальнейшем – Аудитор) заключается в выражении мнения о достоверности во всех существенных отношениях бухгалтерской отчетности ЗАО «КапиталЪ Управление активами» на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение Аудитора

По нашему мнению представленная бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ЗАО «КапиталЪ Управление активами» на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год, в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

«20» марта 2017 г.

Генеральный директор
ООО «Консультационно-аудиторская фирма
«Деловая Перспектива»

Аудитор



Е.В.Петренко

Н.Н.Зараева

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31.12.2016 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
0710001
31.12.2016 г.
84750002
7706681026
65.23.1
67 16
384

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На отчетную дату	31.12.2015	31.12.2014
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
1	Основные средства	1150	35	79	49
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
3.3	Прочие внеоборотные активы	1190	512	599	686
	ИТОГО по разделу I	1100	547	678	735
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3	Запасы	1210	-	-	11
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.1	Дебиторская задолженность	1230	23308	13405	4589
2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	548560	446994	313663
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8546	13700	104063
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	580414	474099	422326
	БАЛАНС	1600	580961	474777	423061

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На отчетную дату	31.12.2015	31.12.2014
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100000	100000	100000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	0	0	0
	Переоценка внеоборотных активов	1340	0	0	0
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	0	0	0
	Резервный капитал	1360	5000	5000	5000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	306447	253287	193124
	Итого по разделу III	1300	411447	358287	298124
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	0	0	0
	Отложенные налоговые обязательства	1420	66876	53508	38412
	Оценочные обязательства	1430	0	0	0
	Прочие обязательства	1450	0	0	0
	Итого по разделу IV	1400	66876	53508	38412
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	98248	59314	82638
4.2	Кредиторская задолженность	1520	32	31	31
	Доходы будущих периодов	1530	0	0	0
7	Оценочные обязательства	1540	4358	3637	3856
	Прочие обязательства	1550	0	0	0
	Итого по разделу V	1500	102638	62982	86525
	БАЛАНС	1700	580961	474777	423061

Руководитель (С.В. Широкова)

Главный бухгалтер (И.Н.Миловинова)



Отчет об изменениях капитала
за _____ 2016 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	КОДЫ
Дата (число, месяц, год)	0710003
по ОКПО	31.12.2016г
ИНН	84750002
по ОКВЭД	7706681026
	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 2014г.	3100	100000	-	-	5000	193124	298124
За 2014г.							
Увеличение капитала — всего:	3210	-	-	-	-	60163	60163
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	60163	60163
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	0	x
Величина капитала на 31 декабря 2015г.	3200	100000	0	0	5000	253287	358287
За 2016г.							
Увеличение капитала — всего:	3310	-	-	-	-	53160	53160
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	53160	53160
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	0
Величина капитала на 31 декабря 2016г.	3300	100000	0	0	5000	306447	411447

2. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.
Чистые активы	3600	411447	358287	298124

Руководитель _____ (С.В. Широкова)

Главный бухгалтер _____ (И.Н. Милюдова)



Отчет о движении денежных средств

за 2016 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	КОДЫ
Дата (число, месяц, год)	0710004
по ОКПО	31.12.2016г
ИНН	84750002
по ОКВЭД	7706681026
	65.23.1
по ОКОПФ/ОКФС	67 16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления — всего	4110	29390	14960
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	29334	11854
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	0	0
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
возврат налогов из бюджета	4114	0	2343
прочие поступления	4119	56	763
Платежи — всего	4120	(80489)	(93353)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3365)	(3400)
в связи с оплатой труда работников	4122	(30260)	(28709)
процентов по долговым обязательствам	4123	(263)	(557)
налога на прибыль организаций	4124	0	0
НДС	4125	0	0
иных налогов и сборов	4126	(4400)	(4068)
взносов в государственные внебюджетные фонды	4127	(6687)	(6294)
на приобретение финансовых вложений	4128	(33423)	(49451)
прочие платежи	4129	(2091)	(874)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(51099)	(78393)

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления — всего	4210	80018	183382
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	0	0
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	0	0
от возврата депозитов	4215	73000	172000
проценты по депозитам, займам, договорам банковского счета	4216	7018	11382
прочие поступления	4219	0	0
Платежи — всего	4220	(73000)	(172052)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	0	(52)
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	0	0
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	0	0

размещение на депозит	4225	(73000)	(172000)
прочие платежи	4229	0	0
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	7018	11330
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления — всего	4310	340027	320928
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	340027	320928
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 2016 г.	за 2015г.
Платежи — всего	4320	(301100)	(344228)
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	(301100)	(344228)
прочие платежи	4329	0	0
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	38927	(23300)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(5154)	(90363)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	13700	104063
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	8546	13700
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	0	0

Руководитель _____ (С.В. Широкова)

Главный бухгалтер И.И.И. (И.Н.Миловидова)



ЗАО «КапиталЪ Управление активами»
ИНН 7706681026

Пояснения к бухгалтерской отчетности
за 2016 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 31.12.2016г. и на предыдущие отчетные даты (31.12.2015г., 31.12.2014г.) единственным акционером Общества является Закрытое 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 31.12.2016г. 12 человек
- по состоянию на 31.12.2015г. 12 человек;
- по состоянию на 31.12.2014г. 13 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 2015-2016 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.
- Осуществляется отдельный учет НДС по приобретенным товарам (работам, услугам) в зависимости от вида деятельности (реализации товаров, работ, услуг).

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 используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

Запасы

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражена стоимость материалов, предназначенных для осуществления текущей финансово-хозяйственной деятельности, в т.ч. канцтоваров, расходных материалов для офисной техники и т.п. (таблица 3 «Запасы»).

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 98 248 тыс. руб., в т.ч. начисленные проценты 21 тыс. руб.

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.

По состоянию на 31.12.2014г. на балансе Общества обязательства по краткосрочным займам составляют 82 638 тыс. руб., в т.ч. начисленные проценты 38 тыс. руб.

В отчетном периоде сумма расходов по краткосрочным займам, включенная в прочие расходы (строка 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах) составила 270 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 533 тыс. руб.

В отчетном периоде, а также в 2015 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 31.12.2016г., 31.12.2015г., 31.12.2014г. отсутствуют финансовые вложения обремененные залогом.

Денежные средства.

Остаток денежных средств Общества на конец отчетного периода, отраженный по строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса составляет 8 546 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2015г. остаток денежных средств составляет 13 700 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2014г. остаток денежных средств составляет 104 063 тыс. руб.

Движение денежных средств за 2016 и 2015 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 раздельный 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 отражается в «Отчете о движении денежных средств» в составе денежных потоков от инвестиционных операций.

В 2016 и в 2015 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 4119 «Прочие поступления» или по строчке 4129 «Прочие платежи».

По состоянию на конец отчетного периода остаток на валютных счетах составил 5 848 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2015г. остаток на валютных счетах составил 7 037 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2014г. остаток на валютных счетах составил 71 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 компании этого фонда на основании договора, заключенного без указания на то, что управляющая компания действует в качестве доверительного управляющего.

По состоянию на 31.12.2016г., на 31.12.2015г., 31.12.2014г. 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 31.12.2016г. 0 тыс. руб. (0 руб. 53 коп.);
- по состоянию на 31.12.2015г. 0 тыс. руб. (0 руб. 60 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).

	2016 год	2015 год
Условный расход (доход) по налогу на прибыль (тыс. руб.)	13306	15052
Постоянные налоговые обязательства (активы) (тыс. руб.)	62	44
Изменение отложенных налоговых обязательств (тыс. руб.)	(13368)	(15096)
Текущий налог на прибыль (тыс. руб.)	0	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 31.12.2016г. 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.

По состоянию на 31.12.2014г. сумма отложенных налоговых обязательств отражена в разделе IV. «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса (форма № 1) по строке 1420 в сумме 38 412 тыс. руб., в том числе:

- отложенного налогового актива, в том числе: оценочные обязательства по резерву по оплачиваемым отпускам 771 тыс. руб., налоговый убыток для исчисления налога по основной деятельности 6 360 тыс.;

отложенных налоговых обязательств в размере 45 543 тыс. руб., в том числе от операций с ценными бумагами (переоценка ценных бумаг, расчеты по операциям РЕПО) – 45 543 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного периода.

Сумма чистой прибыли отчетного периода составляет 53 160 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 306 447 тыс. руб., в т.ч. прибыль прошлых лет 253 287 тыс. 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

За 2014г. сумма чистой прибыли составляет 68 805 тыс. руб., отчисления в резервный фонд из чистой прибыли отчетного года не производились. В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2014г по строке 1370 отражена сумма нераспределенной прибыли в размере 193 124 тыс. руб., в т.ч. прибыль прошлых лет 124 319 тыс. руб

Дочерние и зависимые общества.

По состоянию на 31.12.2016г., 31.12.2015г. 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 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.

За 2014г. выплаты основному управленческому персоналу составили:

- краткосрочные вознаграждения – 16292 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 31.12.2015г, 31.12.2014г.

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 31.12.2016 и на 31.12.2015г. 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 31.12.2015г. и 31.12.2014г. у Общества отсутствовали условные факты хозяйственной деятельности.

Прочее.

В отчетном периоде, а также в 2015 году отсутствовали:
чрезвычайные факты хозяйственной деятельности;
прекращенные операции;
государственная помощь.

В 2016 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 31.12.2015г., на 31.12.2014г. у Общества не существует неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

Руководитель

Главный бухгалтер



[Signature]
С.В.Широкова

[Signature]
И.Н.Миловидова

17 февраля 2016г.

Приложение к Пояснениям к бухгалтерской отчетности
за 2016 год

КОДЫ	
31.12.2016г	
84750002	
7706681026	
65.23.1	
67 16	
384	

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

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

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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	1150	за 20 16 г.	939	(860)	0	(172)	172	(44)			767	(732)
	1130	за 20 15 г.	886	(837)	53	0	0	(23)			939	(860)
в том числе:		за 20 16 г.	784	(731)	0	(172)	172	(25)			612	(584)
	Оргтехника	за 20 15 г.	731	(731)	53	0	0	0			784	(731)
		за 20 16 г.	155	(129)	0	0	0	(19)			155	(148)
Инвентарь		за 20 15 г.	155	(106)	0	0	0	(23)			155	(129)

2. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов доведение 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 16 г.										
	1150	за 20 15 г.										
Краткосрочные - всего, в том числе:	1240	за 20 16 г.	136253	310741	696076	(662102)	(1359462)		1427054	170227		378333
	1240	за 20 15 г.	85909	227755	784462	(734118)	(1041758)		1124744	136253		310741
		за 20 16 г.	136253	310741	623076	(589102)	(1359462)		1427054	170227		378333
		за 20 15 г.	82601	227835	612462	(558810)	(1041774)		1124680	136253		310741
акции (сделки РЕПО)		за 20 16 г.	0	0	0	0	0		0	0		0
долевые ценные бумаги (облигации)		за 20 15 г.	3308	(80)	0	(3308)	16		64	0		0
предоставленные займы		за 20 16 г.	0		0	0				0		
		за 20 15 г.	0		0	0				0		
		за 20 16 г.	0		73000	(73000)				0		
		за 20 15 г.	0		172000	(172000)				0		
депозитные вклады		за 20 16 г.	136253	310741	696076	(662102)	(1359462)		1427054	170227		378333
Финансовых вложений - Итого		за 20 15 г.	85909	227755	784462	(734118)	(1041758)		1124744	136253		310741

3. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего, в том числе:	1210	за 20 16 г.	0	()	0	0	0	x	0	()	
	1210	за 20 15 г.	11	()	0	(11)		x	0	()	
материалы		за 20 16 г.	0	()	0	0		0	0	()	
		за 20 15 г.	11	()	0	(11)		0	0	()	

3.3 Прочие внеоборотные активы

Наличие и движение прочих внеоборотных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себестоимость	резерв под снижение стоимости			
Прочие внеоборотные активы - всего, в том числе:	1260	за 20 16 г.	599	()	0	(87)		x	512	()
	1260	за 20 15 г.	686	()	0	(87)		x	599	()
программы, патенты, лицензии		за 20 16 г.	599	()	0	(87)			512	()
		за 20 15 г.	686	()	0	(87)			599	()

4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		погашение	выбыло		перевод из долгосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	примитающиеся проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:		за 20 <u>16</u> г.							
		за 20 <u>15</u> г.							
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:		за 20 <u>16</u> г.	31	32	(31)	0		32	
		за 20 <u>15</u> г.	31	31	(31)	0		31	
расчеты с поставщиками и подрядчиками		за 20 <u>16</u> г.	30	32	(30)	0		32	
		за 20 <u>15</u> г.	31	30	(31)	0		30	
		за 20 <u>16</u> г.	0	0	0	()		0	
		за 20 <u>15</u> г.	0	0	0	()		0	
авансы полученные		за 20 <u>16</u> г.	0	0	0	()		0	
		за 20 <u>15</u> г.	0	0	0	()		0	
расчеты по налогам и сборам (задолженность)		за 20 <u>16</u> г.	0	0	0	()		0	
		за 20 <u>15</u> г.	0	0	0	()		0	
		за 20 <u>16</u> г.	1	0	(1)	0		0	
		за 20 <u>15</u> г.	0	1	0	0		1	
прочая		за 20 <u>16</u> г.	31	32	(31)	0	x	32	
		за 20 <u>15</u> г.	31	31	(31)	0	x	31	
Итого	1520								
	1520								

5. Расшифровка строк отчета о финансовых результатах

5.1. Управленческие расходы

Наименование показателя	Код строки	2016	2015
Управленческие расходы	2220	(45431)	(42597)
расходы на оплату труда		(32100)	(28749)
отчисления в оценочное обязательство по оплате отпуска		(3038)	(3372)
отчисления на социальные нужды		(6978)	(6465)
амортизация		(131)	(110)
общехозяйственные расходы		0	(12)
НДС по О/хоз Расх		(315)	(321)
юридические услуги		(689)	(755)
аренда		(673)	(667)
информационно-техническое обслуживание, услуги в сфере безопасности		(417)	(460)
расходы на рекламу		(38)	(113)
аудит		(500)	(600)
прочие		(552)	(973)

5.2. Прочие доходы

Проценты к получению, в т.ч.	2320	7120	11502
проценты по выданным займам, по договору банковского счета, депозитам		7120	11384
НКД по облигациям		0	118
Прочие доходы, в т.ч.	2340	1428241	1127816
прибыль от переоценки ЦБ, имеющих текущую рыночную стоимость	2341	1427054	1124745
Доходы-курсовые разницы		1185	3069

5.3. Прочие расходы

Проценты к уплате, в т.ч.	2330	(270)	(533)
проценты к уплате по займам		(270)	(533)
Прочие расходы, в т.ч.	2350	(2860)	(2650)
расходы на услуги банков		(161)	(123)
расходы по оплате услуг депозитария		(23)	(18)
курсовые разницы		(2374)	(2309)
членские взносы		(301)	(189)
прочие расходы		(1)	(11)

6. Связанные стороны.

Характер отношений ¹	Наименование организации	Виды операций	Период	Объем операций каждого вида, тыс. руб.		Стоимостные показатели по незавершенным операциям, тыс. руб.		тыс. руб.	Код строки отчета о финансовых результатах		
				Денежные поступления	Денежные платежи	на начало отчетного периода	на конец отчетного периода			Код строки бухгалтерского баланса	
На организацию оказывает влияние одна и той же группой лиц	Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «КапиталЪ»	приобретение услуг по доступу к торговым системам	за 2016г.	0	0	0	0	расход	0	2220	
		за 2015г.	0	(77)	(5)	0	1520	(72)	2220		
	Общество с ограниченной ответственностью «ПРК-Инвест»	получение/погашение займов	за 2016г.	140000	(140033)	0	0	расход	(33)	2330	
		за 2015г.	0	0	0	0	-	0	-	-	
	Общество с ограниченной ответственностью «ПРК-Инвест»	приобретение финансовых вложений	за 2016г.	0	(623076)	0	0	-	-	0	-
		за 2015г.	0	(492831)	0	0	-	-	-	0	-
	Закрытое акционерное общество «ИФД КапиталЪ»	продажа финансовых вложений	за 2016г.	439735	0	0	0	доход	589659	2111	2121
		за 2015г.	0	0	0	0	-	доход	1948564	2111	2121
	Закрытое акционерное общество «ИФД КапиталЪ»	создание квалифицированных ключей	за 2016г.	0	(15)	0	0	расход	1193641	2121	2220
		за 2015г.	0	(15)	0	0	-	расход	0	2220	2220
	ООО "Управляющая компания "КапиталЪ"	получение/погашение займов	за 2016г.	194427	(155728)	(59314)	(98248)	расход	(15)	2220	2330
		за 2015г.	205128	(145963)	0	(99314)	1510	расход	(235)	2330	2330
	Общество с ограниченной ответственностью «Гвила Эстейтс»	аренда	за 2016г.	0	0	0	0	расход	(49)	2330	2330
		за 2015г.	0	0	0	0	-	расход	0	0	0
ЗАО "Спортивест"	получение/погашение займов	за 2016г.	115800	(198922)	(82638)	0	расход	(484)	2330	2330	
	за 2015г.	0	0	0	0	-	расход	0	0	0	
ЗАО "ИнвестБизнесХолдинг"	приобретение финансовых вложений	за 2016г.	0	(119632)	0	0	-	-	0	-	
	за 2015г.	0	0	0	0	-	-	-	0	-	
ЗАО "Бизнес-центр "ИФД КапиталЪ"	продажа финансовых вложений	за 2016г.	0	0	0	0	доход	119660	2111	2121	
	за 2015г.	119660	0	0	0	-	расход	(406944)	2121	2220	
Закрытое акционерное общество «Группа КапиталЪ Управление активами»	аренда	за 2016г.	0	(795)	0	0	расход	(795)	2220	2220	
	за 2015г.	0	(779)	0	0	-	расход	(779)	2220	2220	
Организация контролирует Общество	Закрытое акционерное общество «Группа КапиталЪ Управление активами»	приобретение услуг информационно-технической поддержки, услуг в сфере безопасности	за 2016г.	0	(120)	(10)	(10)	расход	(120)	2220	
		за 2015г.	0	(120)	(10)	(10)	1520	(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	2016	3637	3038	(2317)	(0)	4358
		2015	3856	3372	(3591)	0	3637
в том числе: Резерв по оплачиваемым отпускам		2016	3637	3038	(2317)	(0)	4358
		2015	3856	3372	(3591)	(0)	3637
И т.д.							

Руководитель _____ (С.В.Широкова)

Главный бухгалтер И.Н.Миловидова (И.Н.Миловидова)





Техническое описание программы
Исполнитель: _____
Дата: _____



Прошнуровано, пронумеровано, скреплено
печатью 25 (двадцать пять) страниц.
"20" марта 2017 г.