

Пояснения

ПАО «Управляющая компания Объединенных резервных фондов» к бухгалтерской отчетности за 2016 г.

Раздел 1. Сведения об акционерном обществе

1.1 Данные о фирменном наименовании (наименовании) Эмитента

Полное фирменное наименование Эмитента: *Публичное акционерное общество «Управляющая компания Объединенных резервных фондов»*

Сокращенное фирменное наименование Эмитента: *ПАО «УК ОРФ»*

Полное фирменное наименование Эмитента на английском языке: *United Reserve Funds Assets Management Corporation.*

Сокращенное фирменное наименование на английском языке: *URF Assets Management Corporation*

Полное или сокращенное фирменное наименование Эмитента не является схожим с наименованием другого юридического лица.

Фирменное наименование Эмитента не зарегистрировано как товарный знак или знак обслуживания.

Изменений в наименовании Эмитента и организационно-правовой форме не происходило.

1.2 Сведения о государственной регистрации Эмитента

Основной государственный регистрационный номер: **1077847530771**

Дата регистрации: **01.08.2007 г.**

Наименование регистрирующего органа: **Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу**

1.3 Контактная информация

Место нахождения Эмитента: **191014, г. Санкт-Петербург, ул. Жуковского, д. 45, оф. 19**

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа Эмитента: **191014, г. Санкт-Петербург, ул. Жуковского, д. 45, оф. 19, 191014 Санкт-Петербург, Рылеева ул. Дом №1/9, корпус литер А, помещение 2н**

Номер телефона: **(812) 699-99-90,**

Номер факса: **(812) 272-54-21**

Адрес электронной почты: **info@amurf.ru**

Адрес страницы в сети Интернет, на которой доступна информация об Эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: <http://amurf.ru/>, <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=15776>

Специальное подразделение Эмитента (третье лицо) по работе с акционерами и инвесторами Эмитента: **Отсутствует.**

Контактное лицо: **Юминов Олег Васильевич**

Номер свидетельства о государственной регистрации **78 №006177104,**

ОГРН 1077847530771,

ИНН 7841367289

1.4 Идентификационный номер налогоплательщика

7841367289

1.5 Отраслевая принадлежность Эмитента

67.12.2 – Деятельность по управлению ценными бумагами;

65.23 – Финансовое посредничество;

66.02.1 - Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению.

1.6. Сведения о наличии у Эмитента лицензий

Виды деятельности: **на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.**

Номер: **21-000-1-00947**

Дата выдачи: **19 декабря 2012 года**

Срок действия: **бессрочно**

Орган, выдавший лицензию: **Федеральная служба по финансовым рынкам Российской Федерации.**

Раздел 2. Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», других нормативных актов и их отдельных предписаний.

Бухгалтерский учет осуществляет бухгалтерия, как самостоятельное структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером. Применяется форма учета с использованием программного продукта 1С Предприятие, версия 8,2

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и на основании учетных записей, произведенных, согласно рабочему плану счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Основные положения учетной политики:

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

2.1.1. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Срок полезного использования по объектам основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением правительства РФ.

2.1.2. Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

2.1.3. Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости, в составе которой отражается сумма, уплаченная продавцу при приобретении.

2.1.4. Переоценка финансовых вложений производится на конец каждого месяца.

2.1.5. Оценка финансовых вложений при выбытии осуществляется по методу ФИФО с учетом произведенной переоценки.

2.1.6. Организация проводит регулярно добровольную переоценку основных средств раз в три года. Объектами переоценки являются группы недвижимого имущества и автотранспортных средств. В 2016 году была осуществлена переоценка объектов недвижимости.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета:

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль общество применяет метод начисления.

2.2.2. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования по объектам основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением правительства РФ.

2.2.3. Начисление дивидендов производится на дату поступления дивидендов на расчетные, специальные счета или в кассу организации.

Раздел 3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Расшифровка балансовой стоимости основных средств (строка 1150).

Виды основных средств	(тыс. руб.)	
	2 016	2015
Автомобили	854	1 202
Земельный участок	8 000	8 000
Недвижимое имущество	24 804	28 145
Оборудование	602	771
Общий итог	34 260	38 118

3.2. Расшифровка долгосрочных финансовых вложений (строка 1170)

Виды финансовых вложений	2016	2015
Простой вексель АО КЛГ Компани	2 769	2 769

3.3. Расшифровка текущих финансовых вложений (строка 1240)

Виды финансовых вложений	2016	2015
акции	8 265	4 823

облигации	1 785	7 792
Простой вексель АО КЛГ Компани	0	0
Предоставленные займы		205
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	2 195	352
Общий итог	12 245	13 172

3.4. Расшифровка товарно-материальных ценностей (строка 1210)

(тыс.руб)		
Виды товарно-материальных ценностей	2016	2015
Вычислительная техника	75	3
Кондиционеры и вентиляция	122	152
Оборудование для видеонаблюдения	51	4
Оборудование для нежилого помещения	1	
Офисная мебель	227	363
Офисная оргтехника	291	149
Прочее офисное оборудование	77	72
Средства связи	32	12
Хозяйственный инвентарь	85	36
Общий итог	961	791

3.5. Дебиторская задолженность (строка 1230)

(тыс. руб.)		
Виды дебиторской задолженности	2016	2015
60, Расчеты с поставщиками и подрядчиками	520	3 323
62, Расчеты с покупателями и заказчиками	57	241
68, Расчеты по налогам и сборам	125	1 667
71, Расчеты с подотчетными лицами	39	10
76, Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	27 776	18 852
Итого	28 517	24 093
Резерв по сомнительным долгам	-3 644	-574
Общий итог	24 873	23 519

3.5. Кредиторская задолженность (строка 1520)

(тыс. руб.)		
Виды кредиторской задолженности	2016	2015
19, НДС по приобретенным ценностям		
60, Расчеты с поставщиками и подрядчиками	212	115
62, Расчеты с покупателями и заказчиками	578	
68, Расчеты по налогам и сборам	133	60
69, Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	66	10
70, Расчеты с персоналом по оплате труда	2	7
71, Расчеты с подотчетными лицами	5	22
76, Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	234	341
Общий итог	1 230	555

Раздел 4. Сведения о финансовой деятельности

4.1. Расшифровка выручки (строка 2110)

(тыс. руб.)

Состав выручки	2016	2015
Аренда имущества, нежилого помещения, оборудования, транспорта	1 253	126
Услуги управляющей компании		72
Оказание услуг по технологическому сопровождению	22	
Передача прав на телефонные номера	17	
Реализация товарно-материальных ценностей	169	
Реализация ценных бумаг	903 885	22 190
Общий итог	905 346	22 388

4.2. Расшифровка управленческих расходов (строка 2220)

Виды управленческих расходов	2016	2015
Амортизация НМА	508	282
Амортизация ОС	2 003	528
Аренда помещения	540	160
аудит	238	48
информационные услуги	170	41
Командировочные расходы	465	340
коммунальные услуги	615	97
консультационные услуги	1 099	107
Материальные расходы	738	0
Оплата труда	1 271	986
представительские расходы	210	61
прочие	522	532
Ремонт	726	900
техническое обслуживание	186	0
транспортные расходы	298	0
услуги оценщика	6	144
Расходы связанные с ПИФ		226
Общий итог	9 595	4 452

4.3. Расшифровка прочих доходов (строки 2310+2320+2340)

(тыс. руб.)

Виды прочих доходов	2016	2015
Доходы от операций с ценными бумагами	16 885	14 890
Доходы по уступке права требования	4 219	3 993
купонный доход	889	1 656
Курсовые разницы	19 272	237
Переоценка ценных бумаг	415	426
Полученные дивиденды	296	0
Проценты к получению	1 578	341
Прочие доходы	167	306

Реализация основных средств	9	9
Общий итог	43 730	21 859

4.4. Расшифровка прочих расходов (строки 2330+2350)

(тыс. руб.)

Виды прочих расходов	2016	2015
Курсовые разницы	19 406	238
Переоценка ценных бумаг	0	-1 108
проценты к уплате	1	30
Прочие расходы	989	576
Расходы по договорам уступки прав требований	1 497	3 496
Расходы по операциям с ценными бумагами	3 666	8 195
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	4 479	1
Резервы по сомнительным долгам	3 069	575
Списание дебиторской задолженности	5 628	1 727
Общий итог	38 735	13 730

Раздел 5. Информация о связанных сторонах

В 2016 году Общество произвело следующие операции со связанными сторонами.

(тыс. руб.)

Контрагенты	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Реализация	Закупки
AKTSIA SELTS IDAM				
Операции с ценными бумагами				
Treville Hltd				
Формирование фонда "Тревиль Глобал Ист Инвестментс".				
ООО "Инвестиционное Агентство"	30,00			1 024,00
Операции по купле-продажи товарно-материальных ценностей				282,00
Операции по аренде имущества, помещений	30,00			742,00
Операции с ценными бумагами				
ООО "Финансово-Экономический Консалтинг"		23,00	157,00	11 466,00
Операции по купле-продажи товарно-материальных ценностей				124,00
Операции по отчуждению исключительного права (приобр. Бэк. Офиса)				4 000,00
Операции по аренде имущества, помещений			22	
Операции с ценными бумагами		23,00	135	5 520,00
Операции по переуступке прав требований				1 822
Юминов О.В.				1 372,00
Операции по купле-продажи товарно-материальных ценностей				263,00

Операции с ценными бумагами				1 109,00
Общий итог	30,00	23,00	157,00	13 862,00

В 2015 году Общество произвело следующие операции со связанными сторонами.

Контрагенты	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Реализация	Закупки
AKTSIASELTS IDAM		83,00		
Операции с ценными бумагами		83,00		
Treville Hltd	5 600,00			
Формирование фонда "Тревиль Глобал Ист Ивестментс".	5 600,00			
ООО "Инвестиционное Агентство"	2 875,00	49,00	3 975,00	49,00
Операции по купле-продажи товарно- материальных ценностей		9,00		9,00
Операции по аренде имущества, помещений	120,00	40,00		40,00
Операции с ценными бумагами	2 755,00		3 975,00	
ООО "Финансово-Экономический Консалтинг"	5 498,00	5,00	7 051,00	33 481,00
Операции по купле-продажи товарно- материальных ценностей		5,00		17 923,00
Операции по аренде имущества, помещений			22,00	
Операции с ценными бумагами	5 498,00		7 029,00	15 558,00
Юминов О.В.	11,00		11,00	5 719,00
Операции по купле-продажи товарно- материальных ценностей	11,00		11,00	
Операции с ценными бумагами				5 719,00
Общий итог	13 984,00	137,00	11 037,00	39 249,00

Раздел 6. Существенные факты хозяйственной деятельности.

По мнению руководства, на дату составления отчетности не существует неопределенных фактов, которые могли бы поставить под сомнение допущение непрерывности деятельности общества в 2017 году.

Раздел 7. События после отчетной даты.

В марте 2017 года Общество выиграло судебный иск против Центрального банка России, который стремился взыскать с Общества 700 тыс. рублей санкций за невыполнение его предписания. Спустя некоторое время, в этом же месяце, Центральный Банк лишил Общество лицензии на управление Фондом.

Раздел 8. Условные факты хозяйственной деятельности.

Общество получило подтверждения из судебных учреждений согласно которым в пользу общества причитается 6 млн. рублей требований по номинальной стоимости от должников в рамках проведения операций по уступке прав требований.

Раздел 9. Расшифровка отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

9.1. Отложенные налоговые активы (строка 1180)

(тыс. руб.)		
Наименование убытка	налог 2016	налог 2015
Убыток от реализации основных средств	7	7
Убыток от реализации ценных бумаг, которые не обращаются на организованном рынке ценных бумаг	564	238
Исправление за 2015 год в части доходов (расходов) по производным ценным бумагам	-72	
Убыток от общехозяйственной деятельности	1 255	766
Общий итог	1 754	1 011

9.2. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420).

(тыс. руб.)		
Содержание операции	налог 2016	налог 2015
Отложенное налоговое обязательство, вызванное разницей между сроками полезного использования основных средств по бухгалтерскому и налоговому учету.	973	695

Раздел 10. Изменение сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за прошлый отчетный период (ретроспективный пересчет)

10.1. Бухгалтерский баланс

(тыс. руб.)					
Наименование показателя	код	Пересмотренные сведения за 2015 год	Сведения по годовому отчету за 2015 год	отклонение	Пояснение
Основные средства	1150	38 118	39 088	-970	1.изменение суммы амортизационных отчислений в связи с изменением сроков полезного использования по объектам недвижимости в г. Ижевске и в г. Бузулуке 2. Изменение стоимости объектов основных средств в связи с изменением коэффициента переоценки (коэффициент применяется к первоначальной стоимости, а не к остаточной)

Наименование показателя	код	Пересмотренные сведения за 2015 год	Сведения по годовому отчету за 2015 год	отклонение	Пояснение
Переоценка внеоборотных активов	1340	21 181	25 442	-4 261	1.изменение суммы амортизационных отчислений в связи с изменением сроков полезного использования по объектам недвижимости в г. Ижевске и в г. Бузулуке 2. Изменение стоимости объектов основных средств в связи с изменением коэффициента переоценки (коэффициент применяется к первоначальной стоимости, а не к остаточной)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 775	2 179	2 596	изменение суммы амортизационных отчислений в связи с изменением сроков полезного использования для целей бухгалтерского учета по объектам недвижимости в г. Ижевске и в г. Бузулуке
Отложенные налоговые обязательства	1420	695	0	695	изменение суммы амортизационных отчислений в связи с изменением сроков полезного использования для целей бухгалтерского учета по объектам недвижимости в г. Ижевске и в г. Бузулуке

10.2 Отчет о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Наименование показателя	код	Пересмотренные сведения за 2015 год	Сведения по годовому отчету за 2015 год	отклонение	Пояснение
Управленческие расходы	2220	-4 452	-7 743	3 291	изменение суммы амортизационных отчислений в связи с изменением сроков полезного использования для целей бухгалтерского учета по объектам недвижимости в г. Ижевске и в г. Бузулуке
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 447	1 156	3 291	изменение суммы амортизационных отчислений в связи с изменением сроков полезного использования для целей бухгалтерского учета по объектам недвижимости в г. Ижевске и в г. Бузулуке
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-496	199	-695	изменение суммы амортизационных отчислений в связи с изменением сроков полезного использования для целей бухгалтерского учета по объектам недвижимости в г. Ижевске и в г. Бузулуке

Наименование показателя	код	Пересмотренные сведения за 2015 год	Сведения по годовому отчету за 2015 год	отклонение	Пояснение
Чистая прибыль (убыток)	2400	4 847	2 251	2 596	изменение суммы амортизационных отчислений в связи с изменением сроков полезного использования для целей бухгалтерского учета по объектам недвижимости в г. Ижевске и в г. Бузулуке

И.О. Генерального директора:



/ Юминов О.В./

31 марта 2017 года.