

Финансовая (бухгалтерская) отчетность

ПАО «УК «Арсагера»

за 2016 год.

Включает в себя:

1. Аудиторское заключение.
2. Бухгалтерский баланс.
3. Отчет о финансовых результатах.
4. Отчет об изменении капитала.
5. Отчет о движении денежных средств.
6. Приложения к балансу.
7. Отчет о целевом использовании средств.
8. Пояснительная записка.

Главный бухгалтер



К.С. Шпет



Общество с ограниченной ответственностью «АСТ-АУДИТ»
191119, Санкт-Петербург, ул. Боровая, 12, пом. 7Н
ИНН 7840443240, КПП 784001001, ОГРН 1109847030787
E-mail: ast-audit@peterlink.ru
тел/факс (812) 320-06-33

Банк России
Акционерам Публичного акционерного общества
«Управляющая компания «Арсатера»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО: Публичное акционерное общество «Управляющая компания «Арсатера»

Основной государственный регистрационный номер 1047855067633 (Свидетельство серия 78 № 005475747 от 23 августа 2004 г.).

Место нахождения: г. Санкт-Петербург, ул. Шателена, д. 26 А, пом. 1Н.

АУДИТОР: Общество с ограниченной ответственностью «АСТ-АУДИТ»

Основной государственный регистрационный номер 1109847030787 (Свидетельство серии 78 № 008137302 о внесении в ЕГРЮЛ от 13.12.2010)

Место нахождения: 191119, Санкт-Петербург, ул. Боровая, дом 12-7Н.

Член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)

Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов 11603076390.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ПАО «УК «Арсатера», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года; отчета о финансовых результатах за 2016 год; приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и отчета о целевом использовании средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица ПАО «УК «Арсатера» несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности 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

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ПАО «УК «Арсагера» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор ООО «АСТ-АУДИТ»

г. Санкт-Петербург
«22» марта 2017 года



О. А. Сударикова

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 16 г.

Организация Публичное акционерное общество "Управляющая компания
Идентификационный номер налогоплательщика "Арсатера" по ОКПО
Вид экономической деятельности управление ценными бумагами по ИНН
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное по ОКВЭД
акционерное общество по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 194021, г. Санкт-Петербург, ул. Шателена, д.26А, пом. 1-Н

Коды		
0710001		
31	12	2016
73405555		
7840303927/783501001		
66.12.2		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	404	462	598
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Основные средства	1130		36	89
	Доходные вложения в материальные ценности	1140			
	Финансовые вложения	1150			
	Отложенные налоговые активы	1160	3 131	9 159	14 104
	Прочие внеоборотные активы	1170	45	58	70
	Итого по разделу I	1100	3 580	9 715	14 861
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	356	211	361
	в том числе:	1210			
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	267	143	350
	готовая продукция и товары для перепродажи	12102			
	товары отгруженные	12103			
	расходы будущих периодов	12104	89	68	11
	прочие запасы и затраты	12105			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230	10 391	6 014	4 658
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12301			
	в том числе: покупатели и заказчики				
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12302	10 391	6 014	4 658
	в том числе:				
	задолженность учредителей по уплате уставного капитала	12303			
	задолженность покупателей и заказчиков	12304	9 575	4 954	3 454
	авансы выданные	12305	500	686	469
	Задолженность эмитентов по уплате стоимости облигаций, купонного дохода и процентов по долговым обязательствам	12306	79	232	232
	задолженность по договорам купли-продажи ценных бумаг	12307			
	авансы по налогам уплаченные	12308			
	прочие	12309	237	142	503
	Финансовые вложения (за исключением денежных	1240	197 647	123 996	94 301
	государственные облигации и облигации субъектов РФ	12401			
	акции	12402	197 647	123 996	94 301
	корпоративные облигации	12403			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 032	60	86
	в том числе: расчетный счет	12501	1 015	23	74
	денежные средства по договорам на брокерское обслуживание	12502	5	25	
	депозитные счета в банках	12503			
	касса	12504	12	12	12
	Прочие оборотные активы	1260			
	Итого по разделу II	1200	209 426	130 281	99 406
	БАЛАНС	1600	213 006	139 996	114 267

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	123 817	123 827	123 827
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	15 645	15 645	15 645
	Резервный капитал	1360			
	в том числе: резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	13601			
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	56 786	(5 940)	(40 071)
	Итого по разделу III	1300	196 248	133 532	99 401
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420	12 025	3 311	635
	Резервы под условные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	12 025	3 311	635
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			
	Кредиторская задолженность	1520	2 811	1 160	12 481
	в том числе: поставщики и подрядчики	15201	70	166	95
	задолженность перед персоналом организации	15202	1 850	629	611
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15203	501	208	174
	задолженность по налогам и сборам	15204	383	147	221
	задолженность по договорам купли-продажи ценных бумаг	15205	0	0	0
	задолженность по дополнительному размещению акций	15206			
	прочие кредиторы	15207	7	10	1 759
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	0	0	9 621
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540	1 922	1 993	1 750
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	4 733	3 153	14 231
	БАЛАНС	1700	213 006	139 996	114 267
	СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах				
	Арендованные основные средства		1 029	1 029	1 029
	в том числе по лизингу				
	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение				
	Товары, принятые на комиссию				
	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов		7 378	3 800	3 793
	Обеспечения обязательств и платежей полученные				
	Обеспечения обязательств и платежей выданные				
	Износ жилищного фонда				
	Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов				
	Нематериальные активы, полученные в пользование				

Руководитель

В.Е. Соловьев

Главный бухгалтер

К.С. Шпет

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

22

20 17 г.



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2016 г.

Организация

Публичное акционерное общество "Управляющая компания "Арсатера"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности **управление ценными бумагами**

Организационно-правовая форма

ПАО

форма собственности

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ	
0710002	
2016|12|31	
73405555	
7840303927/783501001	
66.12.2	
47	16
384	

Единица измерения

тыс руб

Пояснения	Наименование показателя	код	2016	2015
1	2	3	4	5
	Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
	Выручка (нетто) от реализации товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2110	33 745	26 852
	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2120	(14 351)	(1 206)
	Валовая прибыль	2100	19 394	25 646
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220	(18 215)	(28 616)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 179	(2 970)
	Прочие доходы и расходы			
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330		
	Прочие доходы	2340	196 944	170 286
	Прочие расходы	2350	(117 713)	(125 369)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	80 410	41 947
	Текущий налог на прибыль	2410		
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	75	61
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(8 713)	(2 677)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(6 028)	(4 944)
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	65 669	34 326
	СПРАВОЧНО:			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	65 669	34 326
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель наименование	код	За 2016 год		За 2015 год	
		прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Прибыль (убыток) от переоценки ценных бумаг	23401	67 021		34 445	-
Прибыль (убыток) от реализации ценных бумаг	23402	6 286	-	5 345	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	23501	-		-	
Резервы по сомнительным долгам	23502	-		-	

Руководитель

В.Е. Соловьев

Главный бухгалтер

К.С. Шпет

22 марта 2017



(подпись)

(расшифровка подписи)

Отчет об изменении капитала за 20 16 г.

Публичное акционерное общество "Управляющая компания
"Арсатера"

Дата (число, месяц, год)
Форма по ОКУД

Организация
Идентификационный номер налогоплательщика
по ОКПО
ИНН

Вид экономической
деятельности
управление ценными бумагами
по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности
Публичное
по ОКФС/ОКФС
по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710003	31	12 2016
73405555		
7840303927		
66.12.2	47	16
	384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г. за 20 15 г. ²	3100	123 827	(-)	15 645	-	40 071	99 401
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	34 326	34 326
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	34 326	34 326
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	(-)	(-)	(-)	(195)	(195)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	(-)	-	x	(-)	(-)
вознаграждение членам Совета Директоров	3226	-	-	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г. ²	3200	123 827	(-)	15 645	-	(5 940)	133 532
За 20 16 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	65 669	65 669
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	65 669	65 669
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(10)	()	(-)	(-)	(2 942)	(2 952)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(10)	()	-	x	-	(10)
вознаграждение членам Совета Директоров	3326	-	-	-	-	(2 942)	(2 942)
дивиденды	3327	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. ³	3300	123 817	(-)	15 645	-	56 786	196 248

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ³	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ¹
Чистые активы	3600	196 248	133 532	99 401

Руководитель

В.Е. Соловьев

Главный
бухгалтер

К.С. Шлет

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 22 "

20 17 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.



**Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 16 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710004		
			31	12	2016
Организация	Публичное акционерное общество "Управляющая компания "Арсатера"	по ОКПО	73405555		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7840303927		
Вид экономической деятельности	управление ценными бумагами	по ОКВЭД	66.12.2		
Организационно-правовая форма/форма собственности	Публичное акционерное общество	по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 16 г. ¹	За 12 месяцев 20 15 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	29150	25580
в том числе:			
Вознаграждение за услуги по доверительному управлению	4111	29107	25357
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	43	223
Платежи - всего	4120	(34949)	(34173)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(8025)	(7433)
в связи с оплатой труда работников	4122	(16303)	(14467)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(0)	(0)
прочие платежи	4129	(10621)	(12273)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(5799)	(8593)

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 16 г. ¹	За 12 месяцев 20 15 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	100123	97371
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	93062	90512
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	6	8

дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	7055	6851
прочие поступления	4219	0	0
Платежи - всего	4220	(93353)	(80357)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(93353)	(80357)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	6771	17014
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	0	0
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
выручка от продажи собственных акций	4319	-	-

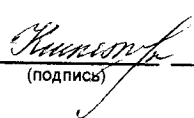
Форма 0710004 с. 3

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 16 г. ¹	За 12 месяцев 20 15 г. ²
Платежи - всего	4320	(0)	(8447)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(8447)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(0)	(8447)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(972)	(-26)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	60	86
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1032	60
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель
" 22  20 17 г.

В.Е. Соловьев
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


(подпись)

К.С. Шнет
(расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

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

0710005 с. 1

0710005 с.													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка			
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 16 г. ¹	1438	(976)		(133)				1438	(1109)		
	5110	за 20 15 г. ²	1438	(840)		(136)				1438	(976)		
в том числе:		за 20 16 г. ¹	1096	(739)		(110)				1096	(849)		
Интернет-портал УК "Арсатера"		за 20 15 г. ²	1096	(630)		(109)				1096	(739)		
Рекламные изображения к тексту "ОИ"		за 20 16 г. ¹	57	(57)		(-)				57	(57)		
		за 20 15 г. ²	57	(57)		(-)				57	(57)		
Сайт Инвестарс		за 20 16 г. ¹	230	(125)		(23)				230	(148)		
		за 20 15 г. ²	230	(102)		(23)				230	(125)		
Товарный знак ARCAERA		за 20 16 г. ¹	29	(29)		()				29	(29)		
		за 20 15 г. ²	29	(27)		(2)				29	(29)		
Товарный знак изобразительный		за 20 16 г. ¹	26	(26)		()				26	(26)		
		за 20 15 г. ²	26	(24)		(2)				26	(26)		

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Всего	5120	1383	1383	1383
в том числе:				
Интернет-портал УК "Арсатера"		1096	1096	1096
Рекламные изображения к тексту "ОИ"		57	57	57
Сайт Инвестарс		230	230	230

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

0710005 с. 2

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Всего	5130	112	112	57
в том числе:				
Рекламные изображения к тексту "ОИ"		57	57	57
Товарный знак АРСАТЕРА		29	29	-
Товарный знак изобразительный		26	26	-
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 16 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 15 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

0710005 с. 3

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 <u>16</u> г. ¹	-	75	(-)	(-)	75
	5170	за 20 <u>15</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 <u> </u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>16</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 <u>15</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 <u> </u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 16 г. ¹	1829	(1793)		(45)	45	(36)			1784	(1784)
	5210	за 20 15 г. ²	2665	(2576)		(836)	825	(42)			1829	(1793)
в том числе:		за 20 16 г. ¹	193	(157)		()		(36)			193	(193)
		за 20 15 г. ²	601	(527)		(407)	407	(38)			193	(157)
машин и оборудование		за 20 16 г. ¹	1636	(1636)		(45)	45	()			1591	(1591)
		за 20 15 г. ²	2064	(2049)		(428)	418	(4)			1636	(1636)
прочие												
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 16 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 15 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:		за 20 16 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 15 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
(группа объектов)		за 20 16 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 15 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
(группа объектов)												
		за 20 15 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20__ 16__ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5250	за 20__ 15__ г. ²	-	-	(-)	(-)	-
В том числе: (группа объектов)		за 20__ 16__ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20__ 15__ г. ²	-	-	(-)	(-)	-
		за 20__ 14__ г. ³	-	-	(-)	(-)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20__ 16__ г. ¹	За 20__ 15__ г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
В том числе:		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
В том числе:		(-)	(-)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 20__ 16__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ 15__ г. ²	На 31 декабря 20__ 14__ г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-		
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-		

Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-		
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1029	1029	1029
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн и др.)	5286	-	-	-

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначаль- ной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷	
						перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷					
Долгосрочные - всего	5301	за 20 16 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	
	5311	за 20 15 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	
в том числе: (группа, вид)		за 20 16 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	
		за 20 15 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 20 16 г. ¹	117416	6580	93387	(68653)	(18094)	-	67011	142150	55497	
	5315	за 20 15 г. ²	126302	(32000)	80394	(89280)	4139	-	34441	117416	6580	
в том числе: акции обыкновенные		за 20 16 г. ¹	117416	6580	93387	(68653)	(18094)	-	67011	142150	55497	
		за 20 15 г. ²	126302	(32000)	80394	(89280)	4139	-	34441	117416	6580	
долговые ценные бумаги		за 20 16 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	
		за 20 15 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений -	5300	за 20 16 г. ¹	117416	6580	93387	(68653)	(18094)	-	67011	142150	55497	
	5310	за 20 15 г. ²	126302	(32000)	80394	(89280)	4139	-	34441	117416	6580	
Итого												

3.2. Иное использование финансовых вложений

0710005 с. 8

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: (группы, виды)				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: (группы, виды)				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 16 г. ¹	269	(-)	1100	(968)	-	-	-	x	401	(-)
	5420	за 20 15 г. ²	431	(-)	605	(767)	-	-	-	x	269	(-)
в том числе: товарно- материальные		за 20 16 г. ¹	143	(-)	1022	(898)	-	-	-	-	267	(-)
		за 20 15 г. ²	350	(-)	512	(719)	-	-	-	-	143	(-)
		за 20 16 г. ¹	126	(-)	78	(70)	-	-	-	-	134	(-)
прочие запасы		за 20 15 г. ²	81	(-)	93	(48)	-	-	-	-	126	(-)

4.2. Запасы в залоге

0710005 с. 9

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				

(зручна, еур)						
Затрачі, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445		-		-	-
В том числе:			-		-	-
(зручна, еур)			-		-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			уценная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	поступление			Выбыло			перевод из долго- срочную задолжен- ность	уценная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операций) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 16 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	
	5521	за 20 15 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	
в том числе: (евр)		за 20 16 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	
		за 20 15 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 16 г. ¹	21476	(15462)	4716	-	(3748)	(153)	-	-	22291	(11900)	
	5530	за 20 15 г. ²	20120	(15462)	1717	-	(361)	(-)	-	-	21476	(15462)	
в том числе: задолженность покупателей и покупателей и		за 20 16 г. ¹	4954	(-)	4621	-	(-)	(-)	-	-	9575	(-)	
		за 20 15 г. ²	3454	(-)	1500	-	(-)	(-)	-	-	4954	(-)	
авансы выданные		за 20 16 г. ¹	686	(-)			(186)	(-)	-	-	500	(-)	
		за 20 15 г. ²	469	(-)	217		(-)	(-)	-	-	686	(-)	
Задолженность эмиссионное по уплате стоимости облигаций, купонного дохода и процентов по облигациям обязательствам		за 20 16 г. ¹	15694	(15462)	-	-	(3562)	(153)	-	-	11979	(11900)	
		за 20 15 г. ²	15694	(15462)	-	-	(-)	(-)	-	-	15694	(15462)	
авансы по налогам уплаченные		за 20 16 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	
		за 20 15 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	
прочие		за 20 16 г. ¹	142	(-)	95	-	(-)	(-)	-	-	237	(-)	
		за 20 15 г. ²	503	(-)		-	(361)	(-)	-	-	142	(-)	
Итого	5500	за 20 16 г. ¹	21476	(15462)	4716	-	(3748)	(153)	-	-	22291	(11900)	
	5520	за 20 15 г. ²	20120	(15462)	1717	-	(361)	(-)	(-)	x	21476	(15462)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴		На 31 декабря 20 15 г. ²		На 31 декабря 20 14 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	12020	12020	15734	15734	15867	15867
<i>Задолженность эмитентов по уплате стоимости облигаций, купонного дохода и процентов по долговым обязательствам</i>							
В том числе:		12020	12020	15734	15734	15867	15867

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
				поступление		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 16 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5571	за 20 15 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:			-	-	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 16 г. ¹	1160	1750	(99)	(-)	-
	5580	за 20 15 г. ²	12481	123	(11444)	(-)	-
в том числе:			-	-	(-)	(-)	-
поставщики и подрядчики	5560	за 20 16 г. ¹	166	-	(96)	(-)	-
	5580	за 20 15 г. ²	95	71	(-)	(-)	-
задолженность перед персоналом организации	5560	за 20 16 г. ¹	629	1221	(-)	(-)	-
	5580	за 20 15 г. ²	611	18	(-)	(-)	-

задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5560	за 20 16 г. ¹	208	293	-	(	)	(	-	)	-	501
	5560	за 20 15 г. ²	174	34	-	(	)	(	-	)	-	208
задолженность по налогам и сборам	5560	за 20 16 г. ¹	147	236	-	(	)	(	-	)	-	383
	5580	за 20 15 г. ²	221		-	(	)	(	-	)	-	147
прочие кредиторы	5560	за 20 16 г. ¹	10		-	(	)	(	-	)	-	7
	5580	за 20 15 г. ²	1759		-	(	)	(	-	)	-	10
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5560	за 20 16 г. ¹	-	-	-	()	(-)	-	-
	5580	за 20 15 г. ²	9621	-	-	()	(-)	-	-
Итого	5550	за 20 16 г. ¹	1160	1750	-	(	)	(	-	)	x	2811
	5570	за 20 15 г. ²	12481	123	-	(	)	(	-	)	x	1160
						11444)	(-)		

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
в том числе: (евр)		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 16 г. ¹	За 20 15 г. ²
Материальные затраты	5610	886	886
Расходы на оплату труда	5620	16650	15172
Отчисления на социальные нужды	5630	4805	4050
Амортизация	5640	169	178
Прочие затраты	5650	10056	9536
Итого по элементам	5660	32566	29822
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	32566	29822

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1993	1671	(1742)	()	1922
в том числе: резервы на предстоящие расходы на оплату отпусков		1993	1671	(1742)	()	1922

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: (евр)		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: (евр)		-	-	-

9. Государственная помощь

0710005 с. 14

Наименование показателя	Код	3а 20 16 г. ¹	3а 20 15 г. ²		
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-		
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-		
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-		
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 16 г. ¹	5910	-	(-)	-
	20 15 г. ²	5920	-	(-)	-
в том числе:					
(наименование цели)	20 16 г. ¹	-	-	(-)	-
	20 15 г. ²	-	-	(-)	-

№ 1

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

« 11 »

Председатель Правления ПАО "УК "Арсатера"

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
 - разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
 - начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
 - величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.



Соловьев В.Е.

Главный бухгалтер

Шлет К.С.

**Отчет о целевом использовании средств
за январь-декабрь 20 16 г.**

Форма по ОКУД _____
Дата (год, месяц, число) _____

Публичное акционерное общество "Управляющая компания
Организация "Арсатера" по ОКПО _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности _____ по ОКВЭД _____

Публичное акционерное
Организационно-правовая форма/форма собственности общество _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710006		
31	12	2016
73405555		
7840303927		
66.12.2		
47	16	
384		

Наименование показателя	январь- За декабрь 20 16 г. ¹	январь- За декабрь 20 15 г. ²
Остаток средств на начало отчетного года	-	-
Поступило средств		
Вступительные взносы	-	-
Членские взносы	-	-
Целевые взносы	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности организации	-	-
Прочие	-	-
Всего поступило средств	-	-
Использовано средств		
Расходы на целевые мероприятия	(-)	(-)
в том числе:		
социальная и благотворительная помощь	(-)	(-)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	(-)	(-)
иные мероприятия	(-)	(-)
Расходы на содержание аппарата управления	(-)	(-)
в том числе:		
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	(-)	(-)
выплаты, не связанные с оплатой труда	(-)	(-)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	(-)	(-)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	(-)	(-)
ремонт основных средств и иного имущества	(-)	(-)
прочие	(-)	(-)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	(-)	(-)
Прочие	(-)	(-)
Всего использовано средств	(-)	(-)
Остаток средств на конец отчетного года	-	-

Руководитель _____
(подпись)
22 февраля 20 17 г.
АРСАТЕРА

Соловьев В.Е.
(расшифровка подписи)

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности за 2016 год

Публичное акционерное общество «Управляющая компания «Арсагера» (далее Общество) зарегистрировано в соответствии с законодательством РФ 23 августа 2004 года (Свидетельство серии 78 № 005475747 Межрайонной Инспекцией Министерства по налогам и сборам России по Санкт-Петербургу № 15)

Для осуществления Обществом основной деятельности получены лицензии:

- лицензия Федеральной службы по финансовым рынкам № 21-000-1-00714 от 06.04.2010 года на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами;
- лицензия Федеральной службы по финансовым рынкам № 040-10982-001000 от 31.01.2008 года на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами.

Структура органов управления Эмитента в соответствии с уставом (учредительными документами).

Органами управления Эмитента являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Председатель Правления и Правление.

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Эмитента. Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Эмитента, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров. Коллегиальным исполнительным органом общества является Правление в составе трех членов, включая Председателя Правления. Председатель Правления является единоличным исполнительным органом общества. На момент подписания отчетности ПАО «УК «Арсагера» согласно Протоколу Заседания Совета Директоров № 158 от 01.02.2017 г. избрано Правление в составе:

Соловьев Василий Евгеньевич – Председатель Правления

Астапов Алексей Юрьевич – член Правления, заместитель Председателя Правления, Директор по привлечению капитала и продвижению

Чистилин Евгений Андреевич – член Правления, заместитель Председателя Правления, Директор по корпоративным отношениям

Более подробная информация о лицах, входящих в состав органов управления Общества и размерах выплаченных им вознаграждений приводится в «Ежеквартальном отчете Эмитента».

Среднесписочная численность персонала Общества незначительно менялась в течение года и составила на 31 декабря 2016 года 20 человек. В течение отчетного года вносились изменения в штатное расписание Общества.

Бухгалтерский учет велся в соответствии с нормами закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ и стандартами бухгалтерского учета (Положениями по бухгалтерскому учету).

Бухгалтерская отчетность Общества за 2016 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и формирования отчетности. Сравнительные данные за прошлые годы, приведенные в отчетности, охватывают период с 01 января 2014 г. по 31 декабря 2016 г.

На 31.12.2015 г. Уставный капитал Общества составлял 123 827 165 рублей и полностью был оплачен. В 2016 г. Уставный капитал был уменьшен до 123 817 165 рублей на общую сумму 10 000 рублей путем погашения 10 000 штук собственных привилегированных именных бездокументарных

акций Общества номинальной стоимостью 1 рубль каждая. В результате уменьшения Уставный капитал составляет 123 817 165 рублей и состоит из 123 817 165 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Превышение цены размещения над номиналом акций в размере 15 645 416 рублей отнесено на добавочный капитал.

В результате дополнительной эмиссии акций в 2007 году, осуществленной с регистрацией проспекта ценных бумаг, у Общества существует обязанность по раскрытию информации в соответствии с требованиями Приказа ФСФР от 10 октября 2006 г. N 06-117/пз-н «ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ПОЛОЖЕНИЯ О РАСКРЫТИИ ИНФОРМАЦИИ ЭМИТЕНТАМИ ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ». В соответствии с указанным Положением Общество регулярно раскрывает информацию о своей деятельности, бухгалтерскую отчетность, информацию об акционерах в виде ежеквартальных отчетов, сообщений о существенных фактах и сведений, влияющих на стоимость ценных бумаг, списков аффилированных лиц. Вся указанная информация раскрывается ПАО «УК «Арсатера» в ленте новостей «Интерфакс», на сайте www.arsatera.ru.

Акции ПАО «УК «Арсатера» допущены к торгам ПАО «Московская Биржа». Рыночная капитализация по состоянию на 31.12.2016 г. составила 414 787 503 рубля. Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров Эмитента на 31.12.2016 г. – 68 лиц. В состав лиц, зарегистрированных в реестре акционеров Эмитента, входят номинальные держатели акций Эмитента - 1 номинальный держатель. Общее количество акционеров Эмитента по данным списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров Эмитента, по состоянию на 10.05.2016 г. составило 1 016 акционеров.

Согласно пункту 3.8 Устава Эмитента, если юридическое или физическое лицо приобретает в собственность и/или получает в доверительное управление или иное владение в результате одной или нескольких сделок более 30 процентов обыкновенных акций Общества, то максимальное число голосов, предоставляемых такому лицу, составляет 30 процентов от общего числа голосов, предоставляемых обыкновенными акциями, находящимися в обращении.

Расшифровка показателей Бухгалтерского баланса

В бухгалтерской отчетности **основные средства** отражены по стоимости приобретения за вычетом начисленной линейным способом амортизации. В отчетном году амортизация основных средств была полностью начислена, в связи с чем остаточная стоимость на конец 2016 г. равна нулю. В течение 2016 г. основные средства не приобретались. Имущество первоначальной стоимостью менее 100 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания, списаны на расходы по мере их использования в процессе деятельности Общества.

В состав **арендованного имущества** по условиям договора входит транспортное средство стоимостью 1 029 000 рублей. Арендуемые помещения площадью 360,70 квадратных метров не нашли стоимостного отражения на забалансовом счете Общества в связи с невозможностью выделить арендодателем балансовую стоимость офисных помещений, занимаемых Обществом, из общей балансовой стоимости бизнес-центра.

В составе **нематериальных активов** Общества на сумму 403 868 рублей отражены:

- расходы на создание интернет-портала INVESTARS.RU по остаточной стоимости 82 524 рубля со сроком полезного использования 10 лет. Имущественные права на программный комплекс и графические материалы для интернет-портала переданы Обществу разработчиком.

- расходы на создание интернет-сайта ARSATERA.RU отражается в составе нематериальных активов по остаточной стоимости 246 632 рубля со сроком полезного использования 10 лет. Имущественные права на программный комплекс и графические материалы для интернет-портала переданы Обществу разработчиком. Наряду с тем, что в обязанность управляющей компании по законодательству РФ входит ежедневное раскрытие информации о результатах управления паевыми

инвестиционными фондами под управлением ПАО «УК «Арсагера» на портале, Общество активно использует корпоративный информационный портал как инструмент продвижения своих услуг и маркетинга.

- расходы по созданию и регистрации в соответствии с законодательством РФ двух товарных знаков по остаточной стоимости 0 рублей со сроком полезного использования 106 месяцев. Указанный срок полезного использования двух товарных знаков истек. Расходы на продление срока использования товарных знаков на 120 месяцев отражены в составе расходов будущих периодов.

- расходы на создание рекламных изображений по остаточной стоимости 0 рублей в связи с истечением срока полезного использования, установленного ранее - 24 месяца.

- незавершенные капитальные вложения в расходы на создание нового интернет-сайта компании в размере 74 712 рублей, который по состоянию на 31.12.2016 г. не введен в эксплуатацию и находится в разработке.

По строке баланса 1160 отражены сформированные **отложенные налоговые активы** на 31.12.2016 г. в размере 3 131 226 рублей:

- ОНА от суммы резерва на предстоящие отпуска 384 488 рублей,
- ОНА от налоговых убытков прошлых лет 1 822 050 рублей.
- ОНА в размере 924 688 рублей на разницу между стоимостью финансовых вложений по бухгалтерскому и налоговому учету.

В течение 2016 года были сформированы отложенные налоговые активы (ОНА) на сумму 1 119 013 рублей, в том числе ОНА от суммы начисленного резерва на отпуска в размере 334 262 рубля и 784 751 рубль – ОНА от разницы между стоимостью финансовых вложений в бухгалтерском и налоговом учете.

Погашение отложенных налоговых активов в размере 7 147 101 рубль произошло за счет погашения ОНА 348 284 рубля от суммы использованного резерва на отпуска, погашенного ОНА от суммы налоговой прибыли за 2016 год в размере 4 943 364 и в размере 1 855 453 рубля погашен ОНА, образованный ранее от разницы между стоимостью финансовых вложений в бухгалтерском и налоговом учете.

В составе **прочих внеоборотных активов** Общества отражены:

- неисключительные права на расходы на дополнительные модули к сайту INVESTARS.RU со сроком полезного использования 10 лет по остаточной стоимости 45 205 рублей;

В составе **Оборотных активов** Общества отражены:

- материально-производственные запасы в размере 266 755 рублей.

Учет материально производственных запасов ведется по фактической себестоимости. При списании сырья и материалов в бухгалтерском учёте применяется метод средней себестоимости. В состав материальных ценностей входит канцелярия, оргтехника и комплектующие и расходные материалы.

В составе **расходов будущих периодов** Общества в размере 88 816 рублей отражены:

- расходы будущих периодов в виде стоимости прав пользования программным обеспечением, стоимости сертификата для предоставления отчетности через интернет на период до года в размере 42 355 рублей.

- расходы по продлению срока действия двух товарных знаков по остаточной стоимости 46 461 рубль.

По строке 1420 баланса отражены отложенные налоговые обязательства (ОНО) 12 024 061 рубль на разницу между стоимостью финансовых вложений по бухгалтерскому и налоговому учету в разрезе по эмитентам и категориям ценных бумаг.

Эти отложенные обязательства сформированы за счет временных разниц между стоимостью финансовых вложений по данным бухгалтерского и налогового учета, поэтому повлияют на размер налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующих за отчетным периодах при реализации финансовых вложений.

В составе **дебиторской задолженности** за вычетом резерва сомнительных долгов отражено:

- по строке «Задолженность покупателей и заказчиков» в размере 9 574 636 рублей – задолженность по выплате вознаграждения Обществу - доверительному управляющему за декабрь 2016 года по открытым и интервальным фондам и за 4 квартал 2016 года по закрытому фонду недвижимости, а также за управление портфелями клиентов ИДУ.

- по строке «Авансы выданные» в размере 499 746 рублей - авансы, выданные поставщикам и подрядчикам. Вся сумма задолженности является краткосрочной, со сроком погашения до года, которую составляют авансы выданные по аренде помещения в сумме 438 076 рублей, расходы на подписные печатные издания 13 722 рубля, на рекламу – в размере 12 128 рублей и прочие расходы в размере 35 820 рублей.

- по строке «Задолженность эмитентов по уплате стоимости облигаций, купонного дохода и процентов по долговым обязательствам»:

Задолженность эмитентов по уплате процентов по долговым обязательствам в размере 79 031 рубль, присужденные в пользу ПАО «УК «Арсат» решениями судов за пользование чужими денежными средствами. Согласно ст. 330 ГК РФ за нарушение договорных обязательств может быть предусмотрена уплата должником кредитору неустойки (штрафа, пени), которая уплачивается добровольно либо взыскивается в судебном порядке. ПАО «УК «Арсат» в судебном порядке взыскивает проценты за пользование чужими денежными средствами со всей суммы задолженности (номинальной стоимости и процентного купонного дохода) эмитентов облигаций, по которым наступил дефолт. Такие проценты по долговым обязательствам признаны прочими доходами компании и приняты к учету в суммах, присужденных судом в том отчетном периоде, в котором судом вынесено решение о взыскании. При этом проценты эмитентами были частично погашены в прошлых периодах. В 2016 году погашение задолженности не производилось.

- по строке «прочие» в размере 237 276 рублей – уплаченные государственные пошлины в размере 96 000 рублей за внесение изменений в правила ДУ паевых фондов, которые находятся под управлением, в размере 41 266 рублей уплаченных Обществом государственные пошлины при подаче исков по погашению облигаций, по которым наступил дефолт, задолженность подотчетных лиц в размере 1 377 рублей, уплаченная сумма членского взноса за 1 квартал 2017 г. в СРО в размере 22 500 рублей, в размере 74 029 рублей задолженность ЗПИФ недвижимости «Арсат-ЖС» перед управляющей компанией по исчислению и уплате налогов на имущество и по операциям с имуществом паевого фонда за 2016 г., уплаченные суммы налогов с авансов по договору ГПХ в размере 1 569 рублей и прочие авансы в размере 535 рублей.

В связи с изменением принципа отражения в учете и бухгалтерской отчетности задолженности паевых инвестиционных фондов перед Обществом и задолженности Общества как налогоплательщика по налогу на имущество паевого фонда перед бюджетом в Бухгалтерском балансе Общества за 2016 год были ретроспективно изменены следующие показатели по состоянию на 31.12.2014 на сумму задолженности в размере 52 703 рубля:

- Прочая дебиторская задолженность (строка 12309), с учетом корректировки составила 503 327 рублей;

- Задолженность по налогам и сборам (строка 15204) с учетом корректировки составила 220 612 рублей.

По состоянию на 31.12.2015 вышеуказанные показатели не изменены в связи с тем, что на конец 2015 г. не имелось задолженности Общества по уплате налога на имущество фонда в бюджет.

В составе дебиторской задолженности не отражена задолженность эмитентов – банкротов, поскольку произведено создание резерва по сомнительным долгам с отнесением 100% размера задолженности в уменьшение финансового результата. ПАО «УК «Арсат» в 2016 году продолжило работу по взысканию в судебном порядке просроченной задолженности с Эмитентов облигационных займов и поручителей по ним:

1. ОАО «Волжская текстильная компания»

В декабре 2008 года эмитент допустил дефолт по обязательствам, связанным с выплатой купонного дохода, в январе 2009 года – по выкупу облигаций по оферте. В 2009-2010 годах Арбитражным судом Чувашской республики и апелляционным судом вынесены решения в пользу ПАО «УК «Арсат». Эмитент признан банкротом и в отношении него проводилось конкурсное производство. Требования ПАО «УК «Арсат» заявлены в установленном порядке, в размере 2 921 000 рублей – по уплате стоимости облигаций, в размере 640 838 рубля – купонного дохода, в размере процентов по долговым обязательствам – 152 622 рубля, погашение задолженности эмитентом не производилось. В 2016 году в связи с ликвидацией ОАО «Волжская текстильная компания» конкурсное производство по данному эмитенту было прекращено. На основании данного обстоятельства с баланса ПАО «УК «Арсат» была списана дебиторская задолженность по уплаченной ранее государственной пошлине в размере 14 735 рублей, задолженность по процентам по долговым обязательствам в размере 152 622 рубля, и задолженность, по которой был создан резерв по сомнительным долгам в размере 640 838 по накопленному купонному доходу и в размере 2 921 000 рублей – по телу облигаций. По состоянию на 31.12.2016 г. задолженность ОАО «Волжская текстильная компания» перед ПАО «УК «Арсат» была полностью списана.

2. ЗАО «ФК «Еврокоммерц»

В марте 2009 года Эмитент допустил дефолт по выплате купонного дохода, а в апреле – по выкупу облигаций в рамках оферты. В 2009- 2010 годах года были выиграны все судебные процессы в Арбитражном суде города Москвы и апелляционном суде. Эмитент признан банкротом и в отношении него введена процедура конкурсного производства. Требования ПАО «УК «Арсат» заявлены в установленном порядке, в размере 4 029 000 рублей – по уплате стоимости облигаций (дата погашения ценной бумаги наступила в 2011 году), в размере 1 449 997 рублей – купонного дохода, в размере процентов по долговым обязательствам – 252 482 рубля, включены в реестр требований кредиторов. По данному эмитенту продолжается конкурсное производство.

3. ОАО «Московская областная инвестиционная трстовая компания»

В апреле 2009 года Эмитентом допущен основной дефолт по выкупу облигаций в рамках оферты. Обязательства по выплате купонного дохода не исполняются Эмитентом, начиная с сентября 2009 года. В 2009-2010 годах выиграны все иски к эмитенту в Арбитражном суде Московской области, апелляционной и кассационной инстанции. При этом заявленные требования Общества: в размере 5 800 000 рублей – по уплате стоимости облигаций (при этом дата погашения ценной бумаги наступила в 2011 году), в размере 620 658 рублей – купонного дохода. Эмитент признан банкротом и в отношении него продолжается конкурсное производство. Требования ПАО «УК «Арсат» в рамках дела о банкротстве признаны судом обоснованными, погашение задолженности эмитентом не производилось.

В состав **денежных средств**, отраженных по статье баланса 1250, входят средства, находящиеся на основном расчетном счете в сумме 1 009 879 рублей и на валютном счете в сумме 80,16 евро по курсу ЦБ РФ на 31.12.2016 г. 63,8111 – рублевый эквивалент 5 115 рублей. Остаток наличных денежных средств в кассе Общества, отраженных по статье баланса 12504 по состоянию на 31.12.2016 год составил 12 402 рубля. Остаток денежных средств Общества на счете брокера по договору на брокерское обслуживание (строка 12502 баланса) составил 4 949 рублей.

Денежные средства, полученные в счет оплаты Уставного капитала и не используемые в процессе основной деятельности, размещены на основании брокерского договора № 2224-БЮ от

03.11.2004 г. с АО «Открытие Брокер» в акции российских Эмитентов. Финансовые вложения отражены как краткосрочные, поскольку целью их приобретения является получение дохода от реализации. На конец отчетного периода собственные **финансовые вложения** общества в акции на сумму 197 647 069 рублей отражены:

- на сумму 195 916 255 рублей в оценке по текущей рыночной стоимости, рассчитанной в установленном законодательством порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости и предыдущей оценкой отнесена на финансовый результат в составе прочих доходов и расходов в отчете о прибылях и убытках.

- на сумму 1 730 814 рублей по фактическим затратам на приобретение в связи с отсутствием котировок на эти виды акций.

В составе **кредиторской задолженности** отражено:

- по статье баланса Общества «Задолженность поставщиков и подрядчиков» в размере 70 141 рубль отражена задолженность контрагентов за поставленные товары, оказанные услуги. По хозяйственным расходам в размере 18 400 рублей, связь телефонная, интернет 14 346 рублей, прочие в размере 37 395 рублей.

- по статье баланса Общества «Задолженность перед персоналом организации» в размере 1 850 150 рублей отражена начисленная заработная плата за декабрь 2016 года, выплаченная в январе 2017 года;

- по статье баланса Общества «Задолженность перед государственными внебюджетными фондами» в размере 500 558 рублей, которая включает в себя: задолженность перед Федеральным Фондом обязательного медицинского страхования 126 803 рубля, Пенсионным фондом России по уплате страховых взносов 357 383 рубля, Фондом социального страхования РФ по уплате страховых взносов по временной нетрудоспособности и в связи с материнством в размере 11 437 рублей, страховых взносов от несчастных случаев и профессиональных заболеваний в размере 4 935 рублей.

- по статье баланса «Задолженность по налогам и сборам» в размере 383 048 рублей, которая состоит из задолженности по налогу на доходы физических лиц в размере 308 474 рубля, а также налога на добавленную стоимость 545 рублей и налога на имущество по операциям и имуществу ЗПИФ недвижимости «Арсагера-ЖС» в размере 74 029 рублей;

- по статье баланса «Прочие кредиторы» отражена задолженность в размере 6 859 рублей, которая носит текущий характер.

В 2016 году Общество продолжило формирование **резерва по предстоящим расходам на оплату отпусков** сотрудников. На конец 2016 года размер такого резерва составил 1 922 438 рублей и отражен по статье баланса 1540 «Оценочные обязательства». Резерв по предстоящим расходам на оплату отпусков рассчитывается методом оценки исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднедневной суммы расходов на оплату труда работников и обязательных отчислений страховых взносов.

Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

За отчетный год Обществом было получено вознаграждение по основному виду деятельности: за услуги по индивидуальному доверительному управлению в размере 15 199 427 рублей; по управлению паевыми инвестиционными фондами в размере 18 545 614 рубля, общий размер составил 33 745 041 рубль, что отражено в строке 2110 Отчета о финансовых результатах.

Расходы, непосредственно связанные с основной деятельностью по оказанию услуг по управлению ценными бумагами, в том числе расходы на привлечение клиентов, составили 14 350 778 рублей (строка 2120), основную долю среди которых занимают следующие виды расходов: на оплату труда и выплату премий в размере 9 275 588 рублей, начисленные страховые взносы –

2 670 900 рублей, резервы на предстоящие расходы на оплату отпусков – 956 344 рубля, рекламные расходы 1 003 918 рублей.

В числе общехозяйственных расходов в размере 18 215 461 рубль (строка 2220 Отчета о финансовых результатах) существенную долю составили расходы на оплату труда и выплату премий – 7 373 937 рублей, расходы на аренду офисных помещений – 5 365 184 рубля, начисленные страховые взносы – 2 134 396 рублей, резервы на предстоящие расходы на оплату отпусков – 714 964 рубля.

Электроэнергия потреблена исключительно в целях содержания офиса. Расходы отражены по статье затрат «Арендная плата». Затраты на оплату использованных в течение 2016 года энергетических ресурсов, в том числе электрической и тепловой энергии, составили 242 775 рублей, занимают незначительную долю в структуре затрат.

Топливо приобреталось в объеме 1 373,06 литров для арендованного автомобиля.

В составе **прочих доходов** в размере 196 943 340 рублей по строке 2340 отчета о финансовых результатах Общества отражены: - выручка от реализации финансовых вложений в размере 93 068 605 рублей;

- прочие доходы на общую сумму 103 874 735 рублей, в состав которых входят: полученные дивиденды в 2016 году в сумме 7 054 503 рубля, положительный результат от переоценки ценных бумаг в размере 96 753 439 рублей, положительные курсовые разницы при покупке валюты на сумму 445 рублей и прочие доходы в размере 66 348 рублей.

В составе **прочих расходов** по строке 2350 отчета о финансовых результатах Общества отражены:

- учетная стоимость реализованных ценных бумаг, а также расходы, связанные с продажей реализованных ценных бумаг, составившие за текущий год 86 782 718 рублей. Таким образом, прибыль от реализации ценных бумаг равна 6 285 887 рублей;

- прочие расходы на общую сумму 30 930 199 рублей, в состав которых входят: отрицательная разница от переоценки ценных бумаг в размере 29 732 771 рубль, отрицательная курсовая разница при покупке валюты на сумму 1 324 рубля, услуги депозитария, реестродержателя и организатора торгов в размере 192 807 рублей, услуги кредитной организации в размере 201 877 рублей, услуги ревизора в размере 95 200 рублей, прочие расходы, связанные с управлением фондами в размере 337 971 рубль, расходы на вступительный и членские взносы в СРО в размере 63 333 рублей, судебные расходы в размере 93 993 рубля, расходы по списанию дебиторской задолженности ОАО «Волжская текстильная компания» в связи с ликвидацией данного эмитента на сумму 167 357 рублей и прочие расходы на сумму 43 566 рублей.

В целом, по результатам деятельности Общества за 2016 год получена прибыль в размере 80 409 225 рублей до налогообложения (строка 2300). Основным фактором, повлиявшим на финансовый результат, явилось значительное увеличение стоимости портфеля ценных бумаг, принадлежащих Обществу из-за положительной динамики российского фондового рынка, и как следствие, роста уровня котировок ценных бумаг российских эмитентов в 2016 г. Следует также отметить, что на увеличение размера выручки и чистой прибыли повлияли увеличение стоимости чистых активов инвестиционных фондов, находящихся в доверительном управлении компании, и высокий качества управления собственным портфелем и портфелями клиентов ИДУ.

На сумму прибыли по бухгалтерскому учету в отчетности отражен условный расход по налогу на прибыль в размере 16 081 845 рублей. Постоянные налоговые обязательства составили 75 472 рубля. Изменения размера отложенного налогового актива за 2016 год составили (- 6 028 089) рублей (строка 2450) за счет разницы между сформированными 1 119 013 рублей и погашенными 7 147 102 рубля отложенными налоговыми активами в 2016 году. Изменения отложенных налоговых обязательств за 2016 год 8 712 591 рубль (строка 2430) из-за разницы между сформированными 5 694 315 рублей и погашенными в размере 14 406 906 рублей отложенными налоговыми обязательствами.

Чистая прибыль за 2016 год составила 65 668 544 рубля.

Сумма непокрытого убытка на 31.12.2015 года составила 5 940 348 рублей. С учетом полученной чистой прибыли за 2016 год 65 668 544 рубля, а также направления части прибыли в размере 2 942 058 рублей на вознаграждение членам Правления и членам Совета директоров по состоянию на 31.12.2016 года сумма нераспределенной прибыли составила 56 786 137 рублей. Данные суммы изменения «нераспределенной прибыли/непокрытого убытка» учтены в Отчете об изменении капитала за 2016 год.

В связи с исправлением ошибок прошлого отчетного периода, связанных со списанием сумм кредиторской задолженности в размере 3 425 рублей по выплате дивидендов с истекшим сроком исковой давности и дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности в размере 96 рублей в Отчете о финансовых результатах были изменены показатели за 2015 год. Изначально данные суммы задолженности были отражены в составе капитала. В результате, по сравнению с данными отчетности за 2015 год, в отчете о финансовых результатах за 2016 год были изменены сравнительные показатели 2015 года: показатель «прочие доходы» на 31.12.2015 с учетом корректировок в связи с исправлением ошибок увеличен на 3 426 рублей и составил 170 285 960 рублей; показатель «прочие расходы» с учетом корректировок в связи с исправлением ошибок увеличен на 96 рублей и составил 125 368 539 рублей; показатель «прибыль (убыток) до налогообложения» с учетом корректировок составил 41 947 525 рублей; показатель «чистая прибыль (убыток) отчетного периода в итоге незначительно изменился и составил 34 326 298 рублей.

В отчете о движении денежных средств по строкам 4110 и 4121 за 2015 и 2016 годы отражены поступления выручки и платежи поставщикам без учета налога на добавленную стоимость. Разница между суммой НДС, поступившей от покупателей, и суммой НДС, оплаченной поставщикам, отражена свернуто по строке отчета 4129 «Прочие платежи».

В отчете в состав денежных средств включены данные о движении денежных средств на торговом счете брокера Общества.

События после отчетной даты не обнаружены.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Общество не участвует в качестве ответчика в судебных процессах, способных существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности.

Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами Общества являются:

- члены Совета директоров;
- члены Правления;
- Председатель Правления.

Выплаты денежных средств аффилированным лицам в 2016 году производились в рамках трудовых отношений и в рамках выплаты вознаграждения членам Правления и членам Совета директоров.

В отчетном году выплаты денежных средств основному персоналу – членам Правления Общества в рамках трудовых отношений и в рамках выплаты вознаграждения за работу в правлении, а также премий составили 7 536 709 рублей, в том числе уплаченные страховые взносы в размере 1 288 646 рублей. Сумма компенсации за использование личного автомобиля членам Правления за 2016 год составила 68 400 рублей.

Сделки со связанными сторонами в отчетном году не заключались.

*Стоимость чистых активов (СЧА) на 31.12.2016 год составила 196 248 718 рублей. При этом Уставный капитал Общества 123 817 165 рублей.

Отдельно необходимо отметить ситуацию с достаточностью собственных средств для лицензионных требований. В соответствии с законодательством для управляющей компании, совмещающей деятельность по управлению ценными бумагами и деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами и (или) деятельность по управлению активами страховых резервов страховых организаций, устанавливаются минимальные требования к собственному капиталу на уровне 35 миллионов рублей. По состоянию на конец 2016 года размер собственных средств составил 138 069 882 рубля. Размер собственных средств рассчитан в соответствии с Указанием Центрального Банка РФ от 19.07.2016 г. № 4075-У. В состав активов для расчета собственных средств на 31.12.2016 год приняты денежные средства, находящиеся на расчетных счетах в кредитной организации в размере 1 014 995 рублей и акции, включенные в котировальный список первого (высшего) уровня ПАО «Московская Биржа» на сумму 153 738 114 рублей. Обязательства на сумму 16 683 226 рублей состоят из кредиторской задолженности в размере 2 736 727 рублей, резервов на предстоящую оплату расходов по отпускам и страховым взносам по ним в размере 1 922 438 рублей и суммы отложенных налоговых обязательств в размере 12 024 061 рубль. В результате того, что к расчету собственных средств не принимаются такие активы, как дебиторская задолженность, отложенные налоговые активы и пр., размер собственных средств значительно меньше СЧА.

В части увеличения доходов Общество продолжит предпринимать следующие меры:

- Обществом планируются активные действия, направленные на привлечение капитала в продукты: фонд недвижимости и фонды ценных бумаг, в частности ведется работа по привлечению средств в управление новым фондом акций ИПИФ акций «Арсагера-акции Мира».

Достаточно высокий потенциал, сложившийся на рынке ценных бумаг позволяет рассчитывать на увеличение СЧА фондов ценных бумаг.

По итогам 2016 года фонды ценных бумаг под управлением УК «Арсагера» заняли следующие места согласно рейтингу «Investfunds.ru» самых доходных фондов с СЧА более 30 млн рублей по категориям:

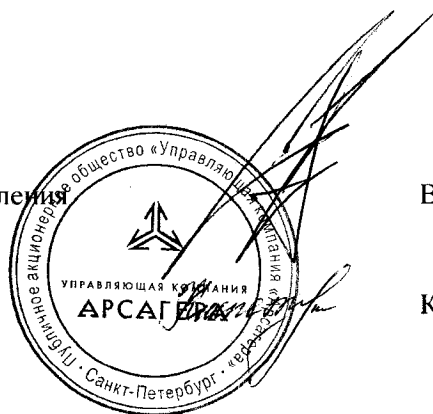
- ОПИФА «Арсагера - фонд акций» - 9-е место (всего – 65),
- ОПИФСИ «Арсагера – фонд смешанных инвестиций» - 4-е место (всего – 41),
- ИПИФА «Арсагера – акции 6.4» - 1-е место (всего – 6),
- среди фондов облигаций с СЧА более 10 млн рублей ОПИФ облигаций «Арсагера – КР 1.55» занял 3-е место (всего – 53).

ПАО «УК «Арсагера» осознанно не принимало в управление средства НПФ и средства других клиентов на условиях гарантии доходности. Кроме того, у Общества отсутствует долговая нагрузка.

Подводя итоги 2016 года, можно с уверенностью сказать, что компания стабильно осуществляет свою деятельность. Анализ финансовых показателей ПАО «УК «Арсагера» позволяет сделать вывод о наличии у Общества высокого потенциала для дальнейшего развития.

Председатель Правления

Главный бухгалтер



В.Е.Соловьев

К.С. Шпет