

Финансовая (бухгалтерская) отчетность

ПАО «УК «Арсагера»

за 2017 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.

И.о. главного бухгалтера



Ланева А.Е.



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

Акционерам Публичного акционерного общества
«Управляющая компания «Арсатера»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Управляющая компания «Арсатера» (ОГРН 1047855067633, ул. Шателена, пом. 1Н, д. 26 А, г. Санкт-Петербург, Российская Федерация, 194021), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года; отчета о финансовых результатах за 2017 год; приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и отчета о целевом использовании средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение организации ПАО «УК «Арсатера» по состоянию на 31 декабря 2017 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации и соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Самый значимый актив в Балансе ПАО «УК «Арсатера» - финансовые вложения, на который приходится 93 % общей стоимости активов. В связи с этим ключевым вопросом аудита являлась оценка стоимости финансовых вложений.

(См. Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности по статье «Краткосрочные финансовые вложения» и «Дебиторская задолженность».)

Мы получили информацию и проанализировали методы, использованные для оценки финансовых вложений.

Наши аудиторские процедуры в отношении проведенной руководством оценки финансовых вложений включали:

- проверку методологии, использованной для определения стоимости акций и облигаций, имеющих котировки,
- проверку методологии, использованной при проведении теста на обесценение акций и облигаций, не имеющих котировки,
- оценку компетентности, квалификации, опыта и объективности экспертов руководства;
- проверку на выборочной основе точности и уместности исходных данных, заложенных руководством в финансовые модели для оценки обесценения,
- получение письменных заявлений руководства в отношении проведенной оценки финансовых вложений на предмет обесценения.
- проверку методологии представления информации о стоимости финансовых вложений в Балансе.

По результатам вышеуказанных процедур мы полагаем, что основные допущения, использованные руководством, являются приемлемыми для целей подготовки прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Приемлемость текущих оценок руководства в отношении обесценения финансовых вложений при подготовке отчетности за 2017 год не является гарантией того, что с наступлением будущих событий, которые по своей сути являются неопределенными, данные оценки не претерпят значительных изменений.

Мы отмечаем, что использованные руководством финансовые модели являются в значительной степени чувствительными к изменениям основных допущений. Можно обоснованно предположить, что, если фактические показатели окажутся отличными от сделанных допущений, то соответственно, в будущем могут возникнуть как дальнейшие убытки от обесценения, так и доходы от восстановления ранее признанного обесценения.

Кроме того, мы оценили достаточность раскрытой информации в Примечаниях и на странице 28 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, сопоставив ее с требованиями Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом МФ РФ от 10.12.2002 № 126н в отношении раскрытия информации.

По результатам проведенных процедур мы не обнаружили каких-либо фактов, которые говорили бы о необходимости существенных корректировок суммы Краткосрочных финансовых вложений, отраженной в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой раздел анализ финансового состояния и результатов деятельности в пояснениях к Балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год, а также Годовой отчет, который, как ожидается, будет доступен нам после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем и не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с прочей информацией годового отчета мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. На настоящую дату прочая информация нам не доступна, и мы не предоставляем какого-либо отчета в отношении прочей информации.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие Советом директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

Организация	Публичное акционерное общество "Управляющая компания "Арсатера"	по ОКПО	73405555
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7840303927/783501001
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
Местонахождение (адрес)	194021, г. Санкт-Петербург, ул. Шателена, д.26А, пом. 1-Н		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 17 г.	20 16 г.	20 15 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	586	404	462
	Результаты исследований и разработок	1120	-		
	Основные средства	1130			36
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-		
	Финансовые вложения	1150	-		
	Отложенные налоговые активы	1160	2 732	3 131	9 159
	Прочие внеоборотные активы	1170	33	45	58
	Итого по разделу I	1100	3 351	3 580	9 715
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 551	356	211
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	770	267	143
	готовая продукция и товары для перепродажи	12102	-		
	товары отгруженные	12103	-		
	расходы будущих периодов	12104	781	89	68
	прочие запасы и затраты	12105	-		
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-		
	Дебиторская задолженность	1230	7 439	10 391	6 014
	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	7 439	10 391	6 014
	в том числе:				
	задолженность учредителей по уплате уставного капитала	12303			
	задолженность покупателей и заказчиков	12304	3 577	9 575	4 954
	авансы выданные	12305	877	500	686
	Задолженность эмитентов по уплате стоимости облигаций, купонного дохода и процентов по долговым обязательствам	12306	79	79	232
	задолженность по договорам купли-продажи ценных бумаг	12307	-		
	авансы по налогам уплаченные	12308	2 387		
	прочие	12309	519	237	142
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	198 996	197 647	123 996
	государственные облигации и облигации субъектов РФ	12401			
	акции	12402	198 996	197 647	123 996
	корпоративные облигации	12403	-		
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	676	1 032	60
	в том числе: расчетный счет	12501	659	1 015	23
	денежные средства по договорам на брокерское обслуживание	12502	15	5	25
	депозитные счета в банках	12503	-		
	касса	12504	2	12	12
	Прочие оборотные активы	1260	-		
	Итого по разделу II	1200	208 662	209 426	130 281
	БАЛАНС	1600	212 013	213 006	139 996

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 17 г.	20 16 г.	20 15 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	123 817	123 817	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	60 752	56 786	(5 940)
	Итого по разделу III	1300	200 214	196 248	133 532
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1410	-		
	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 589	12 025	3 311
	Оценочные обязательства	1430	-		
	Прочие обязательства	1450	-		
	Итого по разделу IV	1400	6 589	12 025	3 311
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1510	-		
	Кредиторская задолженность	1520	3 105	2 811	1 160
	в том числе: поставщики и подрядчики	15201	97	70	166
	задолженность перед персоналом организации	15202	1 858	1 850	629
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15203	535	501	208
	задолженность по налогам и сборам	15204	604	383	147
	задолженность по договорам купли-продажи ценных бумаг	15205	-	0	0
	задолженность по дополнительному размещению акций	15206	-		
	прочие кредиторы	15207	11	7	10
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	0	0	0
	Доходы будущих периодов	1530	-		
	Оценочные обязательства	1540	2 105	1 922	1 993
	Прочие обязательства	1550	-		
	Итого по разделу V	1500	5 210	4 733	3 153
	БАЛАНС	1700	212 013	213 006	139 996
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		6 744	7 378	3 800
	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		-		



В.Е. Соловьев
(подпись)
20 18 г.

В.Е. Соловьев
(расшифровка подписи)

И.о. главного бухгалтера *Ланева* А.Е. Ланева
(подпись) (расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2017 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 ОКОПФ / ОКФС

КОДЫ	
0710002	
2017 12 31	
73405555	
7840303927/783501001	
66.12.2	
47	16
384	

Единица измерения **тыс руб**

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего
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	28 436	33 745
	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2120	(16 117)	(14 351)
	Валовая прибыль	2100	12 319	19 394
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(19 090)	(18 215)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(6 771)	1 179
	Прочие доходы и расходы			
	Доходы от участия в других организациях	2310	10 619	7 055
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	187 683	189 889
	Прочие расходы	2350	(182 385)	(117 713)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	9 146	80 410
	Текущий налог на прибыль	2410	(4 814)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	2 052	75
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	5 436	(8 713)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(399)	(6 028)
	Прочее	2460	(1)	-
	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	9 368	65 669
	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	9 368	65 669
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель наименование	код	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего	
		прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Прибыль (убыток) от переоценки ценных бумаг	23401	478	-	67 021	-
Прибыль (убыток) от реализации ценных бумаг	23402	5 631	-	6 286	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	23501	-	-	-	-
Резервы по сомнительным долгам	23602	-	-	-	-



(подпись)

В.Е. Соловьев И.о. главного бухгалтера
(расшифровка подписи)

А.Е. Ланева
(подпись) (расшифровка подписи)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(10)	(-)	(-)	(-)	(2 942)	(2 952)
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	(10)	(-)	-	x	-	(10)
вознаграждение членам Совета Директоров	3226	-	-	-	-	(2 942)	(2 942)
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 <u>16</u> г. ²	3200	123 817	(-)	15 645	-	56 786	196 248
<u>За 20 17 г.³</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	9 368	9 368
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	9 368	9 368
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	(-)	(-)	(-)	(-)	(5 402)	(5 402)
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	(-)	(-)	-	x	-	(-)
вознаграждение членам Совета Директоров	3326	-	-	-	-	(5 402)	(5 402)
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 <u>17</u> г. ³	3300	123 817	(-)	15 645	-	60 752	200 214

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>15</u> г. ¹
Чистые активы	3600	200 214	196 248	133 532



20 18 г.

В.Е. Соловьев

(расшифровка подписи)

И.о. главного
бухгалтера

(Handwritten signature)
(подпись)

А.Е. Панева

(расшифровка подписи)

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

**Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 17 г.**

		Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
		Форма по ОКУД	0710004		
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 17 г. ¹	За 12 месяцев 20 16 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	34610	29150
в том числе:			
Вознаграждение за услуги по доверительному управлению	4111	34506	29107
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	104	43
Платежи - всего	4120	(50426)	(34949)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10291)	(8025)
в связи с оплатой труда работников	4122	(19886)	(16303)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(7201)	(0)
прочие платежи	4129	(13048)	(10621)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(15816)	(5799)

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 17 г. ¹	За 12 месяцев 20 16 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	119874	100123
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	109255	93062
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	0	6

дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	10619	7055
прочие поступления	4219	0	0
Платежи - всего	4220	(104414)	(93352)
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	(104414)	(93352)
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	15460	6771
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)	(0)
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	()	()
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)	(0)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(356)	972
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1032	60
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	676	1032
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



В.Е. Соловьев
(расшифровка подписи)

И.о. главного бухгалтера А.Е. Ланева
(подпись) (расшифровка подписи)

20 18 г.

1. Указывается отчетный период.

2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

**Отчет о целевом использовании средств
за январь-декабрь 20 17 г.**

Организация Публичное акционерное общество "Управляющая компания "Арсатера" по ОКПО 73405555
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН 7840303927
Вид экономической деятельности _____ по ОКВЭД 66.12.2
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество по ОКОПФ/ОКФС _____ по ОКЕИ _____
Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710006		
31	12	2017
73405555		
7840303927		
66.12.2		
47	16	
384		

Наименование показателя	январь- За <u>декабрь</u> 20 <u>17</u> г. ¹	январь- За <u>декабрь</u> 20 <u>16</u> 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	-	-



Соловьев В.Е.
(расшифровка подписи)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>17</u> г. ¹	1438	(1109)		()		(133)				1438	(1242)
	5110	за 20 <u>16</u> г. ²	1438	(976)		()		(133)				1438	(1109)
в том числе: <i>Интернет-портал УК "Арсатера"</i>		за 20 <u>17</u> г. ¹	1096	(849)		()		(110)				1096	(959)
		за 20 <u>16</u> г. ²	1096	(739)		()		(110)				1096	(849)
<i>Рекламные изображения к тексту "ОИ"</i>		за 20 <u>17</u> г. ¹	57	(57)		()		()				57	(57)
		за 20 <u>16</u> г. ²	57	(57)		()		()				57	(57)
<i>Сайт Инвестарс</i>		за 20 <u>17</u> г. ¹	230	(148)		()		(23)				230	(171)
		за 20 <u>16</u> г. ²	230	(125)		()		(23)				230	(148)
<i>Товарный знак АРСАГЕРА</i>		за 20 <u>17</u> г. ¹	29	(29)		()		()				29	(29)
		за 20 <u>15</u> г. ²	29	(29)		()		()				29	(29)
<i>Товарный знак изобразительный</i>		за 20 <u>17</u> г. ¹	26	(26)		()		()				26	(26)
		за 20 <u>16</u> г. ²	26	(26)		()		()				26	(26)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 17</u> г. ⁴	На <u>31 декабря</u> <u>20 16</u> г. ²	На <u>31 декабря</u> <u>20 15</u> г. ⁵
Всего	5120	1383	1383	1383
в том числе:				
<i>Интернет-портал УК "Арсатера"</i>		1096	1096	1096
<i>Рекламные изображения к тексту "ОИ"</i>		57	57	57
<i>Сайт Инвестарс</i>		230	230	230

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>17</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>15</u> г. ⁵
Всего	5130	112	112	112
в том числе:		57	57	57
<i>Рекламные изображения к тексту "ОИ"</i>				
<i>Товарный знак АРСАГЕРА</i>		29	29	29
<i>Товарный знак изобразительный</i>		26	26	26
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		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 <u>17</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 <u>16</u> 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>17</u> г. ¹	75	315	(-)	(-)	390
	5170	за 20 <u>16</u> г. ²	-	75	(-)	(-)	75
в том числе:		за 20 <u> </u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>17</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 <u>16</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		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>17</u> г. ¹	1784	(1784)	0	(0)	0	(0)	0	0	1784	(1784)
	5210	за 20 <u>16</u> г. ²	1829	(1793)	0	(45)	45	(36)	0	0	1784	(1784)
в том числе: <i>машины и оборудование</i>		за 20 <u>17</u> г. ¹	193	(193)	0	(0)	0	(0)	0	0	193	(193)
		за 20 <u>16</u> г. ²	193	(157)	0	(0)	0	(36)	0	0	193	(193)
<i>прочие</i>		за 20 <u>17</u> г. ¹	1591	(1591)	0	(305)	305	(0)	0	0	1286	(1286)
		за 20 <u>16</u> г. ²	1636	(1636)	0	(45)	45	(0)	0	0	1591	(1591)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>17</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 <u>16</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе: <i>(группа объектов)</i>		за 20 <u>17</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 <u>16</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
<i>(группа объектов)</i>		за 20 <u>17</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 <u>16</u> 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 17 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5250	за 20 16 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (группа объектов)		за 20 ___ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 ___ г. ²	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 17 г. ¹	За 20 16 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 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 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 (залог и др.)	5286	-	-	-

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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^б	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>17</u> г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 <u>16</u> г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе: (вид)		за 20 <u>17</u> г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 <u>16</u> г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>17</u> г. ¹	22291	(11900)	49287	-	(52239)	(0)	-	-	19339	(11900)
	5530	за 20 <u>16</u> г. ²	21476	(15462)	43237	-	(42269)	(153)	-	-	22291	(11900)
в том числе: задолженность покупателей и		за 20 <u>17</u> г. ¹	9575	(0)	28558	-	(34556)	(0)	-	-	3577	(0)
		за 20 <u>16</u> г. ²	4954	(0)	33783	-	(29162)	(0)	-	-	9575	(0)
авансы выданные		за 20 <u>17</u> г. ¹	500	(0)	9828	-	(9451)	(0)	-	-	877	(0)
		за 20 <u>16</u> г. ²	686	(0)	7013	-	(7199)	(0)	-	-	500	(0)
Задолженность эмитентов по уплате стоимости облигаций, купонного дохода и процентов по долговым обязательствам		за 20 <u>17</u> г. ¹	11979	(11900)	-	-	(0)	(0)	-	-	11979	(11900)
		за 20 <u>16</u> г. ²	15694	(15462)	-	-	(3562)	(153)	-	-	11979	(11900)
авансы по налогам уплаченные		за 20 <u>17</u> г. ¹	-	(-)	7201	-	(4814)	(-)	-	-	2387	(-)
		за 20 <u>16</u> г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
прочие		за 20 <u>17</u> г. ¹	237	(-)	3700	-	(3418)	(-)	-	-	519	(-)
		за 20 <u>16</u> г. ²	142	(-)	2441	-	(2346)	(-)	-	-	237	(-)
Итого	5500	за 20 <u>17</u> г. ¹	22291	(11900)	49287	-	(52239)	(0)	(-)	-	19339	(11900)
	5520	за 20 <u>16</u> г. ²	21476	(15462)	43237	-	(42269)	(153)	(-)	x	22291	(11900)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 17</u> г. ⁴		На 31 декабря <u>20 16</u> г. ²		На 31 декабря <u>20 15</u> г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	12020	12020	12020	12020	15734	15734
в том числе:							
<i>Задолженность эмитентов по уплате стоимости облигаций, купонного дохода и процентов по долговым обязательствам</i>		12020	12020	12020	12020	15734	15734

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>17</u> г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 <u>16</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:			-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>17</u> г. ¹	2811	44025	-	(43731)	(-)	-	3105
	5580	за 20 <u>16</u> г. ²	1160	37407	-	(35756)	(-)	-	2811
в том числе:			-	-	-	(-)	(-)	-	
поставщики и подрядчики	5560	за 20 <u>17</u> г. ¹	70	11308	-	(11281)	(-)	-	97
	5580	за 20 <u>16</u> г. ²	166	9225	-	(9321)	(-)	-	70
задолженность перед персоналом организации	5560	за 20 <u>17</u> г. ¹	1850	22735	-	(22727)	(-)	-	1858
	5580	за 20 <u>16</u> г. ²	629	19882	-	(18661)	(-)	-	1850

задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5560	за 20 <u>17</u> г. ¹	501	5814	-	(5780)	(-)	-	535
	5580	за 20 <u>16</u> г. ²	208	5158	-	(4865)	(-)	-	501
задолженность по налогам и сборам	5560	за 20 <u>17</u> г. ¹	383	3722	-	(3501)	(-)	-	604
	5580	за 20 <u>16</u> г. ²	147	2723	-	(2487)	(-)	-	383
прочие кредиторы	5560	за 20 <u>17</u> г. ¹	7	446	-	(442)	(-)	-	11
	5580	за 20 <u>16</u> г. ²	10	419	-	(422)	(-)	-	7
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5560	за 20 <u>17</u> г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5580	за 20 <u>16</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Итого	5550	за 20 <u>17</u> г. ¹	2811	44025	-	(43731)	(-)	x	3105
	5570	за 20 <u>16</u> г. ²	1160	37407	-	(35756)	(-)	x	2811

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>17</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>15</u> г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>16</u> г. ¹	За 20 <u>16</u> г. ²
Материальные затраты	5610	926	886
Расходы на оплату труда	5620	17553	16650
Отчисления на социальные нужды	5630	5415	4805
Амортизация	5640	133	169
Прочие затраты	5650	11180	10056
Итого по элементам	5660	35207	32566
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	35207	32566

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1922	2157	(1974)	()	2105
в том числе: <i>резервы на предстоящие расходы на оплату отпусков</i>		1922	2157	(1974)	()	2105

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>17</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>15</u> г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: <i>(вид)</i>		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: <i>(вид)</i>		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 <u>17</u> г. ¹		За 20 <u>16</u> 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 <u>17</u> г. ¹	5910	-	(-)	-
		20 <u>16</u> г. ²	5920	-	(-)	-
в том числе:						
(наименование цели)		20 <u>17</u> г. ¹	-	-	(-)	-
		20 <u>16</u> г. ²	-	-	(-)	-

Председатель Правления ПАО "УК "Арсатера" компания

Соловьев В.Е.

И.о. главного бухгалтера

Ланева А.Е.

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" именуется 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.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности за 2017 год

Публичное акционерное общество «Управляющая компания «Арсатера» (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 «Арсатера» согласно Протоколу Заседания Совета Директоров № 164 от 17.01.2018 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 2017 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 2017 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 2015 г. по 31 декабря 2017 г.

На 31.12.2015 года Уставный капитал Общества составлял 123 827 165 рублей и полностью был оплачен. В 2016 году 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.arsagera.ru.

Акции ПАО «УК «Арсатера» допущены к торгам ПАО «Московская Биржа». Рыночная капитализация по состоянию на 31.12.2017 г. составила 412 311 159 рублей. Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров Эмитента на 31.12.2017 г. – 67 лиц. В состав лиц, зарегистрированных в реестре акционеров Эмитента, входят номинальные держатели акций Эмитента - 2 номинальных держателя. Общее количество акционеров Эмитента по данным списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров Эмитента, по состоянию на 22.05.2017 г. составило 813 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. К началу отчетного года амортизация основных средств была полностью начислена, в связи с чем остаточная стоимость на конец 2017 г. равна нулю. В течение 2017 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 586 283 рубля отражены:

- расходы на создание интернет-портала INVESTARS.RU по остаточной стоимости 59 494 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 ARSAGERA.RU отражаются в составе нематериальных активов по остаточной стоимости 137 018 рублей 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 «Арсатера» 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 389 771 рубль, который по состоянию на 31.12.2017 г. не введен в эксплуатацию и находится в разработке.

По строке баланса 1160 отражены сформированные **отложенные налоговые активы** на 31.12.2017 г. в размере 2 732 478 рублей:

- ОНА от суммы резерва на предстоящие отпуска 420 946 рублей,

- ОНА от налоговых убытков прошлых лет 675 326 рублей,

- ОНА в размере 1 636 206 рублей на разницу между стоимостью финансовых вложений по бухгалтерскому и налоговому учету.

В течение 2017 года были сформированы отложенные налоговые активы (ОНА) на сумму 2 917 712 рублей, в том числе ОНА от суммы начисленного резерва на отпуска в размере 431 337 рубля и 2 486 375 рубля – ОНА от разницы между стоимостью финансовых вложений в бухгалтерском и налоговом учете.

Уменьшение отложенных налоговых активов в размере 3 316 460 рубль произошло за счет уменьшения ОНА в сумме 394 879 рубля при использовании резерва на отпуска, списании ОНА в сумме 1 146 724 рублей при уменьшении налогооблагаемой прибыли за 2017 год на сумму убытков прошлых лет, и в размере 1 774 857 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 32 590 рублей;

В составе строки 1210 «**Запасы**» отражены:

- материально-производственные запасы в размере 769 705 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, книжная продукция.

-расходы будущих периодов Общества в размере 780 890 рублей, в том числе:

- расходы будущих периодов в виде стоимости приобретения в 2017 году прав пользования бухгалтерской программой для ведения бухгалтерского учета в соответствии с ОСБУ в размере 612 000 рублей. Срок использования и списания расходов по данному объекту установлен в течение 5-и лет (2017-2022гг).

- расходы будущих периодов в виде стоимости прав пользования программным обеспечением, стоимости сертификатов для предоставления отчетности через интернет на период до года в размере 127 895 рублей,

- расходы по продлению срока действия двух товарных знаков по остаточной стоимости 40 995 рублей. Срок использования и списания расходов по данным объектам установлен в течение 10-и лет (2015-2025гг.).

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

- по строке «Задолженность покупателей и заказчиков» в размере 3 576 601 рублей – задолженность по выплате вознаграждения Обществу - доверительному управляющему за декабрь 2017 года по открытым и интервальным фондам и за 4 квартал 2017 года по закрытому фонду недвижимости, а также за управление портфелями клиентов ИДУ,

- по строке «Авансы выданные» в размере 876 936 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 451 163 рубля,
- на приобретение программного обеспечения для работы по ОСБУ – 234 000 рублей,
- на подписные печатные издания 22 191 рубля,
- на рекламу - 104 393 рублей,
- на услуги связи – 58 456 рублей,
- прочие расходы в размере 6 733 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 «Арсатера» 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 «Арсатера» 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 феврале 2018 года задолженность в сумме 79 031 рублей была списана в связи с ликвидацией эмитента..

- по строке «прочие» в размере 518 710 рублей – в размере 41 266 рублей уплаченных Обществом государственные пошлины при подаче исков по погашению облигаций, по которым наступил дефолт; сумма, подлежащая возмещению ФСС РФ в размере 176 961 рублей; уплаченная сумма членского взноса за 1 квартал 2018 г. в СРО в размере 30 000 рублей; в размере 270 185 рублей задолженность ЗПИФ недвижимости «Арсатера-ЖС» перед управляющей компанией по исчислению и уплате налогов на имущество и по операциям с имуществом паевого фонда за 2017 г., и прочие авансы в размере 298 рублей.

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. На 31.12.2017г. такой резерв создан по ЗАО «ФК «Еврокоммерц» и ОАО «Московская областная инвестиционная трастовая компания» в размере задолженности по погашению облигаций и выплате купонного дохода в сумме 11 899 655 рублей. Суммы данной дебиторской задолженности и суммы резерва по сомнительным долгам равны и в балансе Общества сальдируются.

ПАО «УК «Арсатера» в 2017 году продолжило работу по взысканию в судебном порядке просроченной задолженности с Эмитентов облигационных займов и поручителей по ним:

1. 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 апелляцияном суде. Эмитент признан банкротом и в отношении него введена процедура конкурсного производства. Требования ПАО «УК «Арсатера» 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 в 2017 году продолжалось конкурсное производство.

2. ОАО «Московская областная инвестиционная трасовая 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, апелляцияном и кассацияном 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 «Арсатера» 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 658 225 рублей и на валютном счете в сумме 13,96 евро по курсу ЦБ РФ на 31.12.2017 г. 68,8668 – рублевый эквивалент 961 рубль. Остаток наличных денежных средств в кассе Общества, отраженных по статье баланса 12504 по состоянию на 31.12.2017года составил 1 959 рубля. Остаток денежных средств Общества на счете брокера по договору на брокерское обслуживание (строка 12502 баланса) составил 15 266 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 198 996 165 рублей отражены:

- на сумму 197 265 351 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 (исторической стоимости) в связи с отсутствием котировок на эти виды акций. Расчетная стоимость таких акций составила 128 347 рублей. Снижение стоимости составило 1 602 467 рублей, что составляет 0,8% от общей суммы финансовых вложений на 31.12.2017г. Резерв под обесценение данной группы финансовых вложений не создавался. Учитывая критерий существенности, снижение стоимости данной группы финансовых вложений в бухгалтерском балансе не отражается.

По строке 1420 баланса отражены **отложенные налоговые обязательства (ОНО)** 6 588 668 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 **кредиторской задолженности** отражено:

- по статье баланса Общества «Задолженность поставщиков и подрядчиков» в размере 97 135 рубль отражена задолженность контрагентов за поставленные товары, оказанные услуги. По хозяйственным расходам в размере 43 912 рублей, связь телефонная, интернет 15 828 рублей, прочие в размере 37 395 рублей.

- по статье баланса Общества «Задолженность перед персоналом организации» в размере 1 858 408 рублей отражена начисленная заработная плата за декабрь 2017 года, выплаченная в январе 2018 года;

- по статье баланса Общества «Задолженность перед государственными внебюджетными фондами» в размере 535 013 рублей, которая включает в себя: задолженность перед Федеральным Фондом обязательного медицинского страхования 137 573 рубля, Пенсионным фондом России по уплате страховых взносов 392 045 рубля, страховых взносов от несчастных случаев и профессиональных заболеваний в размере 5 395 рублей.

- по статье баланса «Задолженность по налогам и сборам» в размере 603 771 рублей, которая состоит из задолженности по налогу на доходы физических лиц в размере 328 677 рубля, а также налога на добавленную стоимость 239 391 рублей и налога на имущество по операциям и имуществу ЗПИФ недвижимости «Арсатера-ЖС» в размере 35 703 рублей;

Общество в составе задолженности перед бюджетом не отражает сумму обязательств Общества как налогового агента по НДС по доходам субъектов доверительного управления и пайщиков, ограничиваясь отражением обязательств НДС по суммам доходов работников Общества.

- по статье баланса «Прочие кредиторы» отражена задолженность в размере 10 513 рублей, которая носит текущий характер.

В 2017 году Общество продолжило формирование **резерва по предстоящим расходам на оплату отпусков** сотрудников. На конец 2017 года размер такого резерва составил 2 104 732 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 4 695 838 рублей; по управлению паевыми инвестиционными фондами в размере 23 740 489 рубля, общий размер составил 28 436 327 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 16 117 141 рублей (строка 2120), основную долю среди которых занимают следующие виды расходов: на оплату труда и выплату премий в размере 10 090 510 рублей, начисленные страховые взносы – 3 004 961 рублей, резервы на предстоящие расходы на оплату отпусков – 1 258 871 рубля, рекламные расходы 1 231 257 рублей.

В сумме общехозяйственных расходов в размере 19 089 715 рубль (строка 2220 Отчета о финансовых результатах) существенную долю составили расходы на оплату труда и выплату премий – 7 462 637 рублей, расходы на аренду офисных помещений – 5 576 298 рублей, начисленные страховые взносы – 2 410 359 рублей, резервы на предстоящие расходы на оплату отпусков – 897 816 рубль.

Электроэнергия потреблена исключительно в целях содержания офиса. Расходы отражены по статье затрат «Арендная плата». Затраты на оплату использованных в течение 2017 года энергетических ресурсов, в том числе электрической и тепловой энергии, составили 253 925 рублей, занимают несущественную долю в структуре затрат.

Топливо приобреталось в объеме 1 320 литров для арендованного автомобиля.

В составе строки 2310 «**Доходы от участия в других организациях**» учтены полученные в 2017 году дивиденды в сумме 10 619 067 рублей.

В составе строки «**Прочие доходы**» в размере 187 682 582 рублей по строке 2340 отчета о финансовых результатах Общества отражены:

- выручка от реализации финансовых вложений в размере 109 255 429 рублей;
- прочие доходы на общую сумму 78 427 153 рубля, в состав которых входит положительный результат от переоценки ценных бумаг в размере 78 294 527 рублей, доходы от реализации книг в размере 110 909 рублей, положительные курсовые разницы при покупке валюты на сумму 805 рублей и прочие доходы в размере 20 912 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 103 624 395 рублей. Таким образом, прибыль от реализации ценных бумаг равна 5 631 034 рублей;

- прочие расходы на общую сумму 78 760 269 рублей, в состав которых входят: отрицательная разница от переоценки ценных бумаг в размере 77 816 308 рублей, отрицательная курсовая разница при покупке валюты на сумму 334 рубля, услуги депозитария, реестродержателя и организатора торгов в размере 169 924 рублей, услуги кредитной организации в размере 201 265 рублей, услуги ревизора в размере 126 800 рублей, прочие расходы, связанные с управлением фондами в размере 184 083 рубля, расходы на вступительный и членские взносы в СРО в размере 90 000 рублей, судебные расходы в размере 12 750 рублей, расходы по реализации книги в размере 104 372 рубля и прочие расходы на сумму 54 433 рублей.

В целом, по результатам деятельности Общества за 2017 год получена прибыль в размере 9 146 456 рублей до налогообложения (строка 2300). Основным фактором, повлиявшим на финансовый результат, явилось положительная динамика российского фондового рынка, и как следствие, рост уровня котировок ценных бумаг российских эмитентов в 2017 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 1 829 291 рублей. Постоянные налоговые обязательства составили 2 052 137 рублей. Изменения размера отложенного налогового актива за 2017 год составили (- 398 747) рублей (строка 2450). Изменения отложенных налоговых обязательств за 2017 год 5 435 393 рубля (строка 2430). Текущий налог на прибыль за 2017 год составил 4 813 800 рублей.

Чистая прибыль за 2017 год составила 9 367 851 рубль.

Сумма чистой прибыли на 31.12.2016 года составила 56 786 137 рублей. С учетом полученной чистой прибыли за 2017 год 9 367 851 рубля, а также направления части прибыли в размере 5 402 054 рублей на вознаграждение членам Правления и членам Совета директоров по состоянию на 31.12.2017 года сумма нераспределенной прибыли составила 60 751 935 рублей. Данные суммы изменения «нераспределенной прибыли/непокрытого убытка» учтены в Отчете об изменении капитала за 2017 год.

В отчете о движении денежных средств по строкам 4110 и 4121 за 2016 и 2017 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

13 февраля 2018г. произошло прекращение деятельности ЗАО «ФК «Еврокоммерц» в связи с его ликвидацией на основании определения арбитражного суда о завершении конкурсного производства, о чем внесена запись в ЕГРЮЛ №8187746839624 от 13.02.2018г. На основании вышесказанного 13.02.2018г. дебиторская задолженность ЗАО «ФК «Еврокоммерц» в размере 5 478 997 рублей была списана за счет резерва по сомнительным долгам. На показатели «Дебиторская задолженность» и «Нераспределенная прибыль» данное событие не оказало влияние, т.к. с учетом резерва обесценения балансовая сумма задолженности составляет 0 руб. на все отчетные даты, представленные в отчетности.

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 2017 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 7 653 437 рублей.. Сумма компенсации за использование личного автомобиля членам Правления за 2017 год составила 80 400 рублей.

Сделки со связанными сторонами в отчетном году не заключались.

Риски деятельности

Риски, связанные с судебными процессами, которые способны существенно отразиться на деятельности Общества, оцениваются как низкие, поскольку Общество участвует в судебных процессах только в качестве истца в целях защиты прав и законных интересов своих клиентов и собственных средств.

Риск, связанный с возможностью аннулирования действия лицензии Общества на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, оценивается Обществом как низкий в связи с неукоснительным соблюдением Обществом требований лицензирующего органа.

Риск возможной ответственности по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ, оценивается Обществом как низкий в связи с отсутствием обязательств Общества

по долгам третьих лиц, а также в связи с отсутствием у Общества дочерних юридических лиц.

Риск, связанный с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов выручки от продажи услуг Общества, оценивается Обществом как существенный, так как значительную часть выручки Общества составляет комиссионное вознаграждение от управления средствами клиентов по доверительному управлению и средствами паевых инвестиционных фондов. Данный риск снижается через поддержание рыночной, независимой (диверсифицированной) структуры пайщиков и клиентов ДУ путем повышения качества управления, открытости результатов управления и технологии принятия инвестиционных решений. Следует отметить, что у Общества нет клиентов, расторжение договора с которыми может существенно сказаться на финансовом положении Общества.

В процессе своей деятельности Общество сталкивается с иными внешними и внутренними рисками.

К наиболее значимым внешним рискам можно отнести инвестиционные риски. Инвестиционные риски – рыночные риски, риски внешней среды, возникающие при инвестировании активов клиентов и собственных средств Общества (страновые, курсовые, риски ликвидности, неплатежеспособности эмитентов, изменения процентных ставок и т. д.). Данный риск снижается через разработанную и применяемую Обществом систему ранжирования активов и систему управления рисками (инвестиционная декларация, ограничивающая вложения в одну отрасль, одного эмитента и т. д.).

К наиболее значимым внутренним рискам можно отнести операционные риски (или риски бизнес-процессов) и риски корпоративного управления.

Риски бизнес-процессов Общества – риски, возникающие в ходе выполнения Обществом своей профессиональной деятельности (риск принятия неверных инвестиционных решений, риски, связанные с несовершенством системы управления капиталом, ошибки в ранжировании, прогнозировании процентных ставок, ошибки персонала и т. п.).

Риски корпоративного управления Общества – риски, возникающие в ходе взаимоотношений менеджмента и собственников Общества (риск недобросовестного или некачественного поведения менеджмента, риск превышения расходов над доходами, связанными с функционированием Общества, риски недружественных внешних воздействий и т. п.). Данный риск оценивается как низкий ввиду четкого разграничения компетенции, прав и обязанностей между всеми органами управления Общества (в частности, между Советом директоров и Правлением) на основании действующих внутренних документов Общества.

Все эти группы рисков тесно связаны друг с другом, и используемая Обществом система риск-менеджмента направлена на управление и ограничение этих рисков.

Стоимость чистых активов (СЧА) на 31.12.2017 год составила 200 214 516 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 20 миллионов рублей. По состоянию на 31.12.2017 года размер собственных средств составил 122 661 994 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 31.12.2017 год приняты денежные средства, находящиеся на расчетных счетах в кредитной организации в размере 659 186

рублей и акции, включенные в котировальный список первого (высшего) уровня ПАО «Московская Биржа» на сумму 133 937 838 рублей. Обязательства на сумму 11 935 030 рублей состоят из кредиторской задолженности в размере 3 241 630 рублей, резервов на предстоящую оплату расходов по отпускам и страховым взносам по ним в размере 2 104 732 рублей и суммы отложенных налоговых обязательств в размере 11 935 030 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.

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

По итогам 2017 года фонды ценных бумаг под управлением УК «Арсатера» заняли следующие места согласно рейтингу «Investfunds.ru» по категориям:

- ОПИФА «Арсатера - фонд акций» - 34-е место (всего – 95),
- ОПИФСИ «Арсатера – фонд смешанных инвестиций» - 8-е место (всего – 60),
- ИПИФА «Арсатера – акции 6.4» - 21-е место среди всех ОПИФ и ИПИФ (всего 101),
- среди фондов облигаций с СЧА более 10 млн рублей ОПИФ облигаций «Арсатера – КР 1.55» занял 13-е место (всего – 66).

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

Подводя итоги 2017 года, можно с уверенностью сказать, что компания стабильно осуществляет свою деятельность. Анализ финансовых показателей ПАО «УК «Арсатера» позволяет сделать вывод о наличии у Общества высокого потенциала для дальнейшего развития.

Председатель Правления

И.о. главного бухгалтера



Соловьев В.Е.

Ланева А.Е.

ООО "АСТ-АУДИТ"
Прошито и скреплено
печатью 33 листов

