

Пояснения

ПАО «Управляющая компания Объединенных резервных фондов»
к бухгалтерской отчетности за 2018 г.

Представленная отчетность является пересмотренной.

Раздел 1. Сведения об акционерном обществе

1.1 Данные о фирменном наименовании (наименовании) Эмитента

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

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

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

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

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

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

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

1.2 Сведения о государственной регистрации Эмитента

Основной государственный регистрационный номер: *1077847530771*

Дата регистрации: *01.08.2007 г.*

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

1.3 Контактная информация

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

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа Эмитента: *191014, г. Санкт-Петербург, ул. Жуковского, д. 45, оф. 19, 191014, Санкт-Петербург г, Восстания ул., дом № 16, литера А, помещение 6Н*

Номер телефона: *(812) 699-99-90,*

Номер факса: *(812) 272-54-21*

Адрес электронной почты: *info@amurf.ru*

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

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

Контактное лицо: *Смирнова Варвара Дмитриевна*

Номер свидетельства о государственной регистрации *78 №006177104,*

ОГРН 1077847530771,

ИНН 7841367289

1.4 Идентификационный номер налогоплательщика 7841367289

1.5 Отраслевая принадлежность Эмитента

68.20.2 -Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

67.12.2 – Деятельность по управлению ценными бумагами;

65.23 – Финансовое посредничество;

1.6. Сведения о наличии у Эмитента лицензий

Лицензии отсутствуют.

1.7. Органы управления:

Единоличный исполнительный орган: И.о. генерального директора – Смирнова Варвара Дмитриевна.

Коллегиальный исполнительный орган: совет директоров.

Состав совета директоров:

Председатель совета директоров: Юминов О.В.

Члены совета директоров:

Мельникова И.Н.,

Лукашук К.Э.,

Опимах С.А.,

Харитонов С.В.,

1.8. Уставный капитал.

Акции обыкновенные именные 70 000 000 штук номиналом 1 руб. за акцию.

Номер государственной регистрации 1-01-04326-D

Акции привилегированные именные 1000 000 штук номиналом 1 руб. за акцию.

Номер государственной регистрации 2-01-04326-D

Уставный капитал оплачен полностью.

1.9 Прибыль (убыток) на одну акцию за 2018 год : - 0,08 руб. (убыток).

1.9. Среднесписочная численность 2 человека.

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

Бухгалтерский учет осуществляет бухгалтерия, как самостоятельное структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером. Применяется форма учета с использованием программного продукта 1С Предприятие, версия 8,3

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

Раздел 2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

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

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

2.1.3. Переоценка финансовых вложений производится на конец каждого месяца.

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

2.1.5. Организация проводит регулярно добровольную переоценку основных средств раз год. Объектами переоценки являются группы недвижимого имущества и автотранспортных средств.

2.1.6. Расходы на продажу, коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в полной сумме расходов, признанных в данном отчетном периоде.

2.1.7. В отчете о финансовых результатах свернуто отображаются следующие виды доходов и расходов: 1. Доходы (расходы) по производным финансовым инструментам. 2. Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты. 3. Курсовые разницы. 4. Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса.

2.1.8. Порядок определения и признания выручки : методом начисления.

2.1.9. Сроки полезного использования нематериальных активов (НМА):

Исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (по лицензиям, сертификатам и товарным знакам);

Исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации) (по остальным НМА).

2.1.20. Способ начисления НМА : линейный по всем НМА.

2.1.21. Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных организацией. Стоимость активов, переданных организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

2.1.22. Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода (более 3-х лет), в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в

связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования организация ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов организация определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

2.1.23. Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился (более, чем на 10%), способ определения амортизации такого актива должен быть изменен соответственно. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета:

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

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

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

Раздел 3. Информация о связанных сторонах

2018					Тыс. руб.
Перечень связанных сторон (аффилированных лиц)	Дебиторская задолженность на конец года	Кредиторская задолженность на конец года	Реализация За год	Закупки/услуги /вознаграждения За год	
Смирнова В.Д., и.о. генерального директора	0	0	0	120	
Операции с ценными бумагами	0	0	0	120	
Вознаграждения по трудовому договору краткосрочные	0	0	0	54	
ООО "Инвестиционное Агентство", аффилированное лицо	2651	0	0	0	
Операции с ценными бумагами	2651		0	0	
ООО "Финансово- Экономический Консалтинг", аффилированное лицо	13192	31	144	0	
Операции по аренде имущества, помещений		31	0	0	
Операции с ценными бумагами	13120		96		
Прочее	72	0	48	0	
Юминов О.В., аффилированное лицо, председатель совета директоров	0	0	0	44	
Операции по купле-продаже товарно-материальных ценностей	0	0	0	5	
Вознаграждения по трудовому договору краткосрочные	0	0	0	39	
Лукащук Кристина Эдуардовна, аффилированное лицо, член совета директоров				41	
Вознаграждения по трудовому				41	

договору краткосрочные				
АО «Ломбард фурштат»	3260		910	67
Операции с ценными бумагами	2642	0	264	
Операции по купле-продаже товарно-материальных ценностей	0	0		67
Прочее	616		646	
Общий итог	19103	31	1054	272

Хозяйственных операций с остальными членами совета директоров не было.

Расчет между связанными сторонами проводился денежными средствами по безналичному расчету.

Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода:

5 000 тыс. руб. по задолженности ООО "Финансово-Экономический Консалтинг";

2 651 тыс. руб. по задолженности ООО "Инвестиционное Агентство".

Списание дебиторской задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам не производилось.

Раздел 4. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, способные повлиять на отчетность организации отсутствуют.

Раздел 5. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Раздел 6. Непрерывность деятельности

Организация планирует продолжать деятельность непрерывно. Накопленные убытки планируется покрывать за счет доходов от использования недвижимости и купли-продажи финансовых активов.

Раздел 7. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности.

7.1. Структура выручки от реализации:

Номенклатурные группы	2018 год	2017 год
Выручка	Руб.	Руб.
Аренда имущества, нежилого помещения, оборудования, транспорта	3 140 254,30	3 145 003,73
Реализация товара	1 530 400,00	
Реализация ценных бумаг		1 145 967 139,75
Итого	4 670 654,3	1 149 112 143

7.2. Движение финансовых вложений.

2018 год.

Все финансовые вложения являются краткосрочными.

Вид финансовых вложений	Сальдо на начало периода	Обороты за период, руб.		Сальдо на конец периода, руб.
		Поступление	Выбытие	
	Руб.			
58, Финансовые вложения	19 055 622,45	1 064 621,39	5 798 692,90	14 321 550,94
58.02, Долговые ценные бумаги, в том числе:	14 357 080,89	80 000,00	5 000 000,00	9 437 080,89

Долговые ценные бумаги, по которым определяется рыночная стоимость	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги, по которым определяется рыночная стоимость	14 357 080,89	80 000,00	5 000 000,00	9 437 080,89
58.03, Предоставленные займы	20 463,55	224 721,90		245 185,45
58.05, Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	553 525,39		15 994,19	537 531,20
58.10, Акции, в том числе:	4 081 180,00	960,00	1 170,00	4 080 970,00
Акции, по которым определяется рыночная стоимость	699	-	-	699
Акции, по которым не определяется рыночная стоимость	4 080 481	960,00	1 170,00	4 080 271
58.20, Облигации, в том числе:	43 372,62	758 939,49	781 528,71	20 783,40
Облигации, по которым определяется рыночная стоимость	43 372,62	758 939,49	781 528,71	20 783,40
Облигации, по которым не определяется рыночная стоимость				
Итого	19 055 622,45	1 064 621,39	5 798 692,90	14 321 550,94

Доходы (расходы) от переоценки финансовых вложений, по которым рыночная стоимость определяется:

Дооценка (доходы 90 209,41 руб.

Уценка (расходы 276 027,21 руб.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии не изменялись.

Долговые ценные бумаги (векселя), по которым не определялась текущая рыночная стоимость учитываются по номинальной стоимости.

Финансовых вложений, обремененных залогом, нет.

Финансовых вложений, переданных другим организациям или лицам (кроме продажи) нет.

Резерве под обесценение финансовых вложений не создавался.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам дисконтированная стоимость не определялась.

2017 год.

Финансовые вложения в форме векселей в сумме 14 357 080,89 руб. являются долгосрочными, остальные финансовые вложения краткосрочные.

Вид финансовых вложений	Сальдо на начало периода, руб.	Обороты за период, руб.		Сальдо на конец периода, руб.
		Поступление	Выбытие	
58.02, Долговые ценные бумаги (векселя), в том числе	2 768 580,89	12 000 000,00	411 500,00	14 357 080,89
Долговые ценные бумаги, по которым определяется рыночная стоимость	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги, по которым определяется рыночная стоимость	2 768 580,89	12 000 000,00	411 500,00	14 357 080,89
58.03, Предоставленные займы		20 463,55		20 463,55

58.05, Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	2 195 344,23	360 907,22	2 002 726,06	553 525,39
58.10, Акции , в том числе:	8 265 305,00	1 062 931 225,05	1 067 115 350,05	4 081 180,00
Акции, по которым определяется рыночная стоимость	699,80	-	-	699,80
Акции, по которым не определяется рыночная стоимость	8 264 605,20	1 062 931 225,05	1 067 115 350,05	4 080 480,20
58.20, Облигации	2 128 448,88	85 046 704,15	87 131 780,41	43 372,62
Облигации, Акции, по которым определяется рыночная стоимость	2 128 448,88	85 046 704,15	87 131 780,41	43 372,62
Облигации, Акции, по которым не определяется рыночная стоимость	-	-	-	-
Итого	15 357 679,00	1 160 359 299,97	1 156 661 356,52	19 055 622,45

Доходы (расходы) от переоценки финансовых вложений, по которым рыночная стоимость определяется:

Дооценка (доходы) 1 260 420,58 руб.

Уценка (расходы) 1 240 852,12 руб.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии не изменялись.

Долговые ценные бумаги (векселя), по которым не определялась текущая рыночная стоимость учитываются по номинальной стоимости.

Финансовых вложений, обремененных залогом, нет.

Финансовых вложений, переданных другим организациям или лицам (кроме продажи) нет.

Резерве под обесценение финансовых вложений не создавался.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам дисконтированная стоимость не определялась.

7.3. Расходы на продажу

Сравнительные данные за 2018г.

Статьи затрат	Сумма, руб.
Прочее	238 843,35
Амортизация НМА	479 999,92
Амортизация ОС	1 349 071,84
Аренда помещения	508 622,59
Аренда транспортного средства	76 000,00
Аудит	60 000,00
Имущественные налоги	78 017,00
Информационные услуги	2 654,24
Командировочные расходы	73 278,00
Коммунальные услуги	124 238,71
Консультационные услуги	322 400,00
Материальные расходы	1 118 332,75
Материальные расходы не принимаемые в НУ	44 964,59
Нотариальные расходы	49 510,00
Оказание информационных услуг	6 650,00
Оплата труда	283 324,80
Почтовые расходы	12 737,21
Представительские расходы	25 626,39
Прочие расходы	125 667,43
Прочие расходы не учитываемые в НУ	15 350,00
Реклама	31 468,23
Ремонт	277 286,53
Страховые взносы	86 697,38

Техническое обслуживание	322 968,40
Техническое обслуживание и ремонты автомобилей	4 100,00
Транспортные расходы	98 463,57
Транспортный налог	4 200,00
Услуги курьера	981,95
Услуги учетной комиссии на общем собрании	85 000,00
Итого	5 906 454,88

Сравнительные данные за 2017 год.

Статьи затрат	Сумма, руб.
Амортизация НМА	480 000,00
Амортизация ОС	1 720 955,91
Аренда помещения	422 332,00
Аренда транспортного средства	130 061,02
Аудит	230 000,00
Вывоз мусора	3 000,00
Госпошлина	21 050,00
Имущественные налоги	77 147,00
Информационные услуги	35 179,30
Командировочные расходы	93 636,45
Коммунальные услуги	221 464,62
Консультационные услуги	81 225,00
Материальные расходы	1 412 307,08
Материальные расходы не принимаемые	18 318,47
Нотариальные расходы	100 810,00
Оказание информационных услуг	10 743,20
Оплата труда	585 171,86
Почтовые расходы	20 417,78
Представительские расходы	34 721,48
Прочие расходы	127 035,85
Расходы на ремонт помещения	146 804,30
Резерв на оплату отпусков	-702,39
Реклама	4 000,00
Ремонт	593 923,45
Страховые взносы	198 050,38
Техническое обслуживание	170 016,01
Техническое обслуживание и ремонты автомобилей	53 310,00
Транспортные расходы	108 505,76
Транспортный налог	5 434,00
Услуги курьера	8 125,50
Услуги оценщика	95 600,00
Услуги по подготовке документов	10 950,00
Услуги по страхованию	2 801,30
Услуги связи	64 830,11
Услуги учетной комиссии на общем собрании	80 000,00
Услуги юриста	584 265,00
Итого	7 951 490,44

7.4. Прочие доходы и расходы

Сравнительные данные за 2018 год

Прочие доходы и расходы	Обороты за период, руб.		Примечание/№ строки ОФР*
	Сумма расхода	Сумма дохода	
Всего, в том числе:	120 154 968,95	116 552 751,06	
Выручка по торговому портфелю		458 086,32	Строка № 2340
Дивиденды по акциям		4 350,00	Строка № 2340
Доходы (расходы) по производным финансовым инструментам	1 460 470,00	1 439 675,00	отражаются в отчетности свернуто/ Строка № 2350
Доходы (расходы), по договорам уступки прав требования		689 649,50	Строка № 2340
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	112 355 073,61	112 297 447,56	отражаются в отчетности свернуто/ Строка № 2350
Купонный доход		6 474,25	Строка № 2340
Курсовые разницы	43 319,61	58 547,16	отражаются в отчетности свернуто/ Строка № 2340
Начисленный НКД		17 442,00	Строка № 2340
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	92 601,61	175 990,13	отражаются в отчетности свернуто/ Строка № 2340
Переоценка		90 209,41	Строка № 2340
Полученный НКД		15 842,40	Строка № 2340
Проценты по займам		4 721,90	Строка № 2340
Проценты уплачены		1 030 247,39	Строка 2320 ОФР
Прочие доходы и расходы		4 468,04	Строка № 2340
Реализация ОС		259 600,00	Строка № 2340
Госпошлина	7 300,00		Строка № 2350
Доходы (расходы), по договорам уступки прав требования	15 994,19		Строка № 2350
Комиссии банка	446,00		Строка № 2350
Комиссии банка за расчеты в торговой системе (ТС)	42 285,83		Строка № 2350
Начисленный НКД	6 334,50		Строка № 2350
Пени, штрафы по взносам, налогам и сборам	14 048,09		Строка № 2350
Переоценка	276 027,21		Строка № 2350
Прочие расходы (доходы)	253,50		Строка № 2350
Реализация ОС	238 332,64		Строка № 2350
Резерв	5 000 000,00		Строка № 2350
Списание выделенного НДС на прочие расходы	1 942,57		Строка № 2350
Списание дебиторской задолженности не принимается к налоговому учету	27 000,00		Строка № 2350
Стоимость ЦБ (тело)	450 562,98		Строка № 2350
Уплаченный НКД	10 396,96		Строка № 2350
Услуги банка	112 579,65		Строка № 2350

ОФР* - Отчет о финансовых результатах

Сравнительные данные за 2017 год

Прочие доходы и расходы	Обороты за период, руб.		Примечание/№ строки ОФР*
	Сумма расхода	Сумма дохода	
Всего, в том числе:	4 202 979 183,12	4 191 658 492,18	
Госпошлина	100563,35		/ Строка № 2350
Дивиденды по акциям		46 511,31	/ Строка № 2340
Доходы (расходы) по производным финансовым инструментам	194719,00	116 299,00	отражаются в отчетности свернуто/ Строка № 2350
Доходы (расходы), по договорам уступки прав требования		1 555 016,26	/ Строка № 2340
Доходы (расходы), по договорам уступки прав требования	2772912,16		Строка № 2350
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	4177927077,40	4 178 565 680,32	отражаются в отчетности свернуто/ Строка № 2340
Доходы (расходы), связанные с продажей простого векселя		10 084,01	/ Строка № 2340
Доходы (расходы), связанные с продажей простого векселя	18000,00		/ Строка № 2350
Комиссии банка за расчеты в торговой системе (ТС)	1350519,20		/ Строка № 2350
Купонный доход		325 221,79	/ Строка № 2340
Купонный доход	52617,60		/ Строка № 2350
Курсовые разницы	527146,61	320 264,68	отражаются в отчетности свернуто/ Строка № 2350
Начисленный НКД		13 512,38	/ Строка № 2340
Начисленный НКД	12835,74		/ Строка № 2350
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	6713225,03	5 716 236,77	отражаются в отчетности свернуто/ Строка № 2350
Пени, штрафы по взносам, налогам и сборам	709887,08		/ Строка № 2350
Переоценка		1 260 420,58	/ Строка № 2340
Переоценка	1240852,12		/ Строка № 2350
Полученный НКД		2 489 921,18	/ Строка № 2340
Представительские расходы, за счет чистой прибыли	16715,79		/ Строка № 2350
Проценты по займам		463,55	/ Строка № 2340
Проценты уплачены		432 646,63	/ Строка № 2340
Прочие доходы и расходы		19 813,95	/ Строка № 2340
Прочие доходы и расходы	19200,00		/ Строка № 2350
Прочие расходы (доходы)	110,00		/ Строка № 2350
Прочие расходы, не учитываемые при расчете налога на прибыль	65600,00		/ Строка № 2350
Реализация ОС		756 627,47	/ Строка № 2340
Реализация ОС	638960,83		/ Строка № 2350
Резерв по сомнительным долгам	8 792 537,96		/ Строка № 2350
Списание выделенного НДС на прочие расходы	4548,52		/ Строка № 2350
Списание дебиторской задолженности	101,85		/ Строка № 2350
Списание дебиторской задолженности не принимается к налоговому учету	3404,13		/ Строка № 2350

Списание задол. по налогам не принимается к налоговому учету		13 177,00	/ Строка № 2340
Списание задол. по налогам не принимается к налоговому учету	2797,00		/ Строка № 2350
Списание задолженности по налогам	10,00		/ Строка № 2350
Списание кредиторской задолженности		12 140,75	/ Строка № 2340
Списание стоимости ЦБ на убыток	1688000,00		/ Строка № 2350
Услуги банка	126841,75		/ Строка № 2350
Услуги банка в части дохода)		4 454,55	/ Строка № 2340

7.5. Отложенные налоговые активы (строка 1180 Бухгалтерского баланса)

(руб.)

Содержание операции	Отложенный налог на 31.12.2018	Отложенный налог на 31.12.2017
Убыток от реализации основных средств	-	20 015
Убыток от реализации ценных бумаг, которые не обращаются на организованном рынке ценных бумаг	-	564 256
Убыток от общехозяйственной деятельности	3 475 344	2 840 159
Итого	3 475 344	3 424 430

7.6. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Бухгалтерского баланса).

(руб.)

Содержание операции	Отложенный налог 2018	Отложенный налог 2017
Отложенное налоговое обязательство, вызванное разницей между сроками полезного использования основных средств по бухгалтерскому и налоговому учету.	912 943	939 933
Расходы будущих периодов	13 137	
Итого	926 080	939 933

Условный расход по налогу на прибыль 0 руб.

7.7. Временные разницы

Разница	Сумма, руб.	
	на 31.12.2018г.	на 31.12.2017г.
Вычитаемая временная разница	17 376 720,00	17 122 150
Убыток от реализации основных средств		100 075
Убыток от реализации ценных бумаг, которые не обращаются на организованном рынке ценных бумаг	330 004,27	2 821 280,00
Убыток от общехозяйственной деятельности, превышающий убыток в налоговом учете	17 046 715,73	14 200 795,00
Налогооблагаемая временная разница, в том числе:	4 630 400,00	4 699 665,00
Разница в стоимости основных средств, возникшая в результате разницы между сроками полезного использования основных средств по бухгалтерскому и налоговому учету.	3 560 554,52	3 695 505,23
Прочие налогооблагаемые разницы	1 069 845,48	1 004 159,77

7.8. Информация о НМА за 2018 год.

7.5.1 Стоимость нематериальных активов, подверженных обесценению в отчетном году, а также признанный убыток от обесценения – нет.

7.5.2 Переоценка НМА не проводится.

7.5.3 НМА с неопределенным сроком полезного использования нет.

7.5.4 НМА, подверженных обесценению в отчетном году, а также признанный убыток от обесценения – нет.

7.9. Информация об основных средствах за 2018 год.

7.6.1 Объекты основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не поступали (не выбывали).

7.6.2 Переоценка объектов недвижимости и транспортных средств в 2018 году не производилась, так как рыночная стоимость данных объектов существенно не изменилась.

7.6.3 Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, отсутствуют;

7.6.4 Организация использует для размещения офиса нежилое помещение по договору аренды.

7.6.5 Организация предоставляет в аренду нежилые помещения, принадлежащие ей на праве собственности (см. раздел 7.1 структура выручки от реализации).

7.6.6 Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, нет.

8. Корректировки, внесенные в пересмотренную бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2018 год.

8.1. Бухгалтерский баланс

В первоначальном варианте бухгалтерского баланса на 31.12.2018г. ошибочно в составе долгосрочных финансовых вложений отражены краткосрочные финансовые вложения.

(тыс. руб.)					
Наименование показателя	код	Пересмотренные данные на 31.12.2018 года	Первоначальные данные на 31.12.2018 года	отклонение	Пояснение
Финансовые вложения	1170	-	9437	- 9437	Техническая ошибка
Отложенные налоговые активы	1180	3475	3462	13	Техническая ошибка
Итого по разделу I	1100	35028	44452	-9424	Техническая ошибка
Финансовые вложения	1240	14322	4694	- 9628	Техническая ошибка
Итого по разделу II	1200	20911	11284	9627	Техническая ошибка
Баланс	1600	55939	55926	13	Техническая ошибка
Отложенные налоговые обязательства	1420	926	913	13	Техническая ошибка
Баланс	1700	55939	55926	13	Техническая ошибка

8.2 Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах отражены неверные сравнительные данные за 2017 год (не соответствующие Отчету о финансовых результатах за 2017 год при том, что исправления в учет и отчетность за 2017 год не вносились

(тыс. руб.)

Наименование показателя	код	Пересмотренные сведения за 2017 год	Первоначальные сведения за 2017 год	Отклонение	Пояснение
Выручка	2110	1 149 112	3145	1 145 967	Не учтена выручка от реализации ценных бумаг и других финансовых инструментов
Себестоимость продаж	2120	(1 148 890)	-	(1 148 890)	Не учтена себестоимость реализованных ценных бумаг и других финансовых инструментов
Валовая прибыль	2100	222	3145	- 2923	Не учтена прибыль от реализации ценных бумаг и других финансовых инструментов
Прибыль (убыток) от продаж		2722	4806	- 2084	Не учтена прибыль от реализации ценных бумаг и других финансовых инструментов
Доходы от участия в других организациях	2310	47	-	47	Ошибочно изначально отражены в прочих доходах
Прочие доходы	2340	4609	5334587	-5329978	Ошибочно отражены доходы от реализации ценных бумаг и других финансовых инструментов
Прочие расходы	2350	(18900)	(5351754)	55322854	Ошибочно отражена себестоимость реализованных ценных бумаг и других финансовых инструментов
Прочие доходы	2340	24765	41856	-17091	Пересмотренные сведения по преждевременно принятым в доходы облигаций к погашению
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-14578	348	-14230	Пересмотренные сведения по преждевременно принятым в доходы облигации к погашению
Прочие расходы	2350	36566	38734	-2168	Изменение начислений резервов по сомнительным долгам в части облигаций предъявленных к погашению (не погашенные)

В результате проведенных корректировок строка с кодом 2400 «Чистая прибыль (убыток)» не изменилась.

8.3. Отчет о движении денежных средств за 2018 год

В отчете о движении денежных средств за 2018 год отражены неверные сравнительные данные за 2017 год (не соответствующие Отчету о движении денежных средств за 2017 год при том, что исправления в учет и отчетность за 2017 год не вносились)

Наименование показателя	код	Пересмотренные сведения за 2017 год	Первоначальные сведения за 2017 год	Отклонение	Пояснение
Поступления-всего	4110	1151532	9506532	- 8355000	Техническая ошибка
В том числе прочие поступления	4119	1 411	8356411	- 8355000	Техническая ошибка
Платежи всего	4120	-1170354	-5330389	4160035	Техническая ошибка
В том числе прочие платежи	4129	-18904	-4178939	4160035	Техническая ошибка
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-18822	4176143	- 4191965	Техническая ошибка
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-16890	4178075	-4194965	Техническая ошибка
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1476	4196450	- 4194974	Техническая ошибка

В отчете о движении денежных средств в данных за 2018 год неверно распределены денежные потоки по видам потоков и допущены арифметические ошибки.

Наименование показателя	код	Пересмотренные сведения за 2018 год	Первоначальные сведения за 2018 год	Отклонение	Пояснение
Поступления-всего	4110	5324	12162	-6838	Неверное распределение денежных потоков по видам
В том числе прочие поступления	4119	1 846	8684	-6838	Неверное распределение денежных потоков по видам
Платежи всего	4120	-6271	-123689	117418	Неверное распределение денежных потоков по видам
В том числе прочие платежи	4129	-1628	-119046	120674	Неверное распределение денежных потоков по видам

Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-947	-111527	112474	Арифметические ошибки
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-940	-111520	112460	Арифметические ошибки
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	548	-110032	110580	Арифметические ошибки

И.О Генерального директора: _____ / Смирнова В.Д./

03 июня 2019 года.