



ИНН 7 7 0 5 9 1 8 1 0 6 - -

КПП 9 9 7 9 5 0 0 0 1 Стр. 0 0 1

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0 - -

Отчетный период (код) 3 4

Отчетный год 2 0 1 7

А К Ц И О Н Е Р Н О Е О Б Щ Е С Т В О « А Й К Б Ю Д Ж И У П Р А В Л Е
 Н И Е А К Т И В А М И »

(наименование организации)

Дата утверждения отчетности

1 2 . 0 3 . 2 0 1 7

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД

6 4 . 9 9 . 1 -

Код по ОКПО

6 6 3 9 3 9 6 9

Форма собственности (по ОКФС)

1 6

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ)

6 7 - - -

Единица измерения: (тыс. руб. / млн. руб. - код по ОКЕИ)

3 8 4

На 1 8 страницах

с приложением документов или их копий на листах

**Достоверность и полноту сведений, указанных
в настоящем документе, подтверждаю:**

1 1 – руководитель
 2 – уполномоченный представитель

М у х а ч е в

В а д и м

М и х а й л о в и ч

(фамилия, имя, отчество* руководителя
(уполномоченного представителя) полностью)

Подпись _____ Дата 3 0 . 0 3 . 2 0 1 8

МП**

Наименование документа,
подтверждающего полномочия представителя

* Отчество при наличии
 ** При наличии

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код) _____

на _____ страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001 0710002 0710003 0710004 0710005 0710006

с приложением документов или их копий на _____ листах

Дата представления документа _____ . _____ . _____

Зарегистрирован за № _____

Фамилия, И. О.*_____
Подпись



ИНН 7 7 0 5 9 1 8 1 0 6 - -

КПП 9 9 7 9 5 0 0 0 1 Стр. 0 0 2

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс 1 2 5 0 0 9

Субъект Российской Федерации (код) 7 7

Район

Город

Населенный пункт
(село, поселок и т.п.)

Улица (проспект,
переулок и т.п.) С т а р о п и м е н о в с к и й п е р

Номер дома
(владения) 1 8

Номер корпуса
(строения)

Номер офиса

ИНН 7 7 0 5 9 1 8 1 0 6 - -
КПП 9 9 7 9 5 0 0 0 1 Стр. 0 0 3

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

АКТИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Нематериальные активы	1110	2153	124	143
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
-	Основные средства	1150	745	2168	1614
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
-	Финансовые вложения	1170	1	1	-
-	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
-	Прочие внеоборотные активы	1190	2319	3916	550
-	Итого по разделу I	1100	5218	6209	2307
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Запасы	1210	1	8	437
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	14	358	-
-	Дебиторская задолженность	1230	2556497	1305321	652192
-	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	360594	504383	68065
-	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	42586	17763	25447
-	Прочие оборотные активы	1260	393	75	134
-	Итого по разделу II	1200	2960085	1827908	746275
-	БАЛАНС	1600	2965303	1834117	748582



ИНН 7 7 0 5 9 1 8 1 0 6 - -

КПП 9 9 7 9 5 0 0 0 1 Стр. 0 0 4

ПАССИВ

<i>Пояснения¹</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>Код строки</i>	<i>На отчетную дату отчетного периода</i>	<i>На 31 декабря предыдущего года</i>	<i>На 31 декабря года, предшествующего предыдущему</i>
1	2	3	4	5	6
III КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
-	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	107000	107000	107000
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров ²	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
-	Резервный капитал	1360	5350	5350	3575
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2715393	1421740	514451
-	Итого по разделу III	1300	2827743	1534090	625026
III ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ³					
-	Паевой фонд	1310	-	-	-
-	Целевой капитал	1320	-	-	-
-	Целевые средства	1350	-	-	-
-	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
-	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
-	Итого по разделу III	1300	-	-	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
-	Заемные средства	1410	-	-	-
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
-	Итого по разделу IV	1400	-	-	-



ИНН 7 7 0 5 9 1 8 1 0 6 - -

КПП 9 9 7 9 5 0 0 0 1 Стр. 0 0 5

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
-	Заемные средства	1510	-	-	-
-	Кредиторская задолженность	1520	132065	294687	119442
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1540	5495	5340	4114
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
-	Итого по разделу V	1500	137560	300027	123556
-	БАЛАНС	1700	2965303	1834117	748582

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2 Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

3 Заполняется некоммерческими организациями



ИНН 7 7 0 5 9 1 8 1 0 6 - -

КПП 9 9 7 9 5 0 0 0 1 Стр. 0 0 6

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Нематериальные активы (стр. 1110), в том числе:					
		11101	-	-	-
		11102	-	-	-
		11103	-	-	-
Результаты исследований и разработок (стр. 1120), в том числе:					
		11201	-	-	-
		11202	-	-	-
Нематериальные поисковые активы (стр.1130), в том числе:					
		11301	-	-	-
		11302	-	-	-
Материальные поисковые активы (стр.1140), в том числе:					
		11401	-	-	-
		11402	-	-	-
Основные средства (стр. 1150), в том числе:					
		11501	-	-	-
		11502	-	-	-
		11503	-	-	-
Доходные вложения (стр. 1160), в том числе:					
		11601	-	-	-
		11602	-	-	-
Финансовые вложения (стр. 1170), в том числе:					
		11701	-	-	-
		11702	-	-	-
		11703	-	-	-
		11704	-	-	-
Отложенные налоговые активы (стр. 1180), в том числе:					
		11801	-	-	-
		11802	-	-	-
Вписываемые показатели (стр. 1185), в том числе:					
		11851	-	-	-
		11852	-	-	-



ИНН 7 7 0 5 9 1 8 1 0 6 - -

КПП 9 9 7 9 5 0 0 0 1 Стр. 0 0 7

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Прочие внеоборотные активы (стр. 1190), в том числе:					
		11901	-	-	-
		11902	-	-	-
		11903	-	-	-
Запасы (стр. 1210), в том числе:					
		12101	-	-	-
		12102	-	-	-
		12103	-	-	-
		12104	-	-	-
		12105	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220), в том числе:					
		12201	-	-	-
Дебиторская задолженность (стр. 1230), в том числе:					
		12301	-	-	-
		12302	-	-	-
		12303	-	-	-
		12304	-	-	-
		12305	-	-	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240), в том числе:					
		12401	-	-	-
		12402	-	-	-
		12403	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250), в том числе:					
		12501	-	-	-
		12502	-	-	-
Вписываемые показатели (стр. 1255), в том числе:					
		12551	-	-	-
		12552	-	-	-
Прочие оборотные активы (стр. 1260), в том числе:					
		12601	-	-	-
		12602	-	-	-
		12603	-	-	-



ИНН 7 7 0 5 9 1 8 1 0 6 - -

КПП 9 9 7 9 5 0 0 0 1 Стр. 0 0 8

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) / Паевой фонд (стр. 1310), в том числе:					
		13101	-	-	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров (стр. 1320), в том числе:					
		13201	(-)	(-)	(-)
Целевой капитал (стр. 1320), в том числе:					
		13201	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов (стр. 1340), в том числе:					
		13401	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки) / Целевые средства (стр. 1350), в том числе:					
		13501	-	-	-
		13502	-	-	-
Резервный капитал / Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (стр. 1360), в том числе:					
		13601	-	-	-
		13602	-	-	-
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток) / Резервный и иные целевые фонды (стр. 1370), в том числе:					
	В т.ч. начисленные дивиденды	13701	(960000)	(420438)	-
		13702	-	-	-
Вписываемые показатели (стр. 1375), в том числе:					
		13751	-	-	-
		13752	-	-	-
Заемные средства (стр. 1410), в том числе:					
		14101	-	-	-
		14102	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420), в том числе:					
		14201	-	-	-
Оценочные обязательства (стр. 1430), в том числе:					
		14301	-	-	-
		14302	-	-	-



ИНН 7 7 0 5 9 1 8 1 0 6 - -

КПП 9 9 7 9 5 0 0 0 1 Стр. 0 0 9

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Вписываемые показатели (стр. 1435), в том числе:					
		14351	-	-	-
		14352	-	-	-
Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450), в том числе:					
		14501	-	-	-
Заемные средства (стр. 1510), в том числе:					
		15101	-	-	-
Кредиторская задолженность (стр. 1520), в том числе:					
		15201	-	-	-
		15202	-	-	-
		15203	-	-	-
		15204	-	-	-
		15205	-	-	-
		15206	-	-	-
		15207	-	-	-
Доходы будущих периодов (стр. 1530), в том числе:					
		15301	-	-	-
Оценочные обязательства (стр. 1540), в том числе:					
		15401	-	-	-
		15402	-	-	-
Вписываемые показатели (стр. 1545), в том числе:					
		15451	-	-	-
		15452	-	-	-
Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550), в том числе:					
		15501	-	-	-



ИНН 7 7 0 5 9 1 8 1 0 6 - -

КПП 9 9 7 9 5 0 0 0 1 Стр. 0 1 0

Форма по ОКУД 0710002

Отчет о финансовых результатах

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
-	Выручка ²	2110	987117	2549788
-	Себестоимость продаж	2120	(405002)	(1030312)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	582115	1519476
-	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
-	Управленческие расходы	2220	(111434)	(115203)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	470681	1404273
-	Доходы от участия в других организациях	2310	2973	-
-	Проценты к получению	2320	34742	25069
-	Проценты к уплате	2330	(8)	(787)
-	Прочие доходы	2340	2120749	239537
-	Прочие расходы	2350	(268264)	(49502)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2360873	1618590
-	Текущий налог на прибыль	2410	(107220)	(289087)
-	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(364955)	(34630)
-	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
-	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
-	Прочее	2460	-	-
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	2253653	1329503
-	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 ³	2500	2253653	1329503
СПРАВОЧНО				
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	21	12
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

3 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода».



ИНН 7 7 0 5 9 1 8 1 0 6 - -

КПП 9 9 7 9 5 0 0 0 1 Стр. 0 1 1

Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
Выручка (стр. 2110), в том числе:				
	выручка от продажи услуг	21101	763301	1695088
	выручка от продажи ценных бумаг	21102	222968	854685
	выручка прочее	21103	847	15
Себестоимость продаж (стр. 2120), в том числе:				
	себестоимость от продажи услуг	21201	(180900)	(174154)
	себестоимость от продажи ценных бумаг	21202	(223255)	(856143)
	себестоимость прочее	21203	(847)	(15)
Валовая прибыль (убыток) (стр. 2100), в том числе:				
		21001	-	-
		21002	-	-
Коммерческие расходы (стр. 2210), в том числе:				
		22101	(-)	(-)
Управленческие расходы (стр. 2220), в том числе:				
		22201	(-)	(-)
Прибыль (убыток) от продаж (стр. 2200), в том числе:				
		22001	-	-
		22002	-	-
Доходы от участия в других организациях (стр. 2310), в том числе:				
		23101	-	-
Проценты к получению (стр. 2320), в том числе:				
		23201	-	-
Проценты к уплате (стр. 2330), в том числе:				
		23301	(-)	(-)
Прочие доходы (стр. 2340), в том числе:				
		23401	-	-
		23402	-	-
		23403	-	-
Прочие расходы (стр. 2350), в том числе:				
		23501	(-)	(-)
		23502	(-)	(-)
		23503	(-)	(-)



ИНН 7 7 0 5 9 1 8 1 0 6 - -

КПП 9 9 7 9 5 0 0 0 1 Стр. 0 1 2

Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 2300), в том числе:				
		23001	-	-
		23002	-	-
В том числе постоянные налоговые обязательства (активы) (стр. 2421), в том числе:				
		24211	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 2430), в том числе:				
		24301	-	-
Изменение отложенных налоговых активов (стр. 2450), в том числе:				
		24501	-	-
Прочее (стр. 2460), в том числе:				
		24601	-	-
		24602	-	-
		24603	-	-
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2510), в том числе:				
		25101	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2520), в том числе:				
		25201	-	-



ИНН 7 7 0 5 9 1 8 1 0 6 - -

КПП 9 9 7 9 5 0 0 0 1 Стр. 0 1 3

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710003

1. Движение капитала

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
107000	(-)	-	3575	514451	625026
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
0	-	-	-	1329502	1329502
в том числе:				1329502	1329502
чистая прибыль (3211)					
переоценка имущества (3212)		-		-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)		-		-	-
дополнительный выпуск акций (3214)					
-	-	-			-
увеличение номинальной стоимости акций (3215)					
-	-	-		-	
реорганизация юридического лица (3216)					
-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
(0)	-	(-)	(-)	(420438)	(420438)
в том числе:				(-)	(-)
убыток (3221)					
переоценка имущества (3222)		(-)		(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)		(-)		(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)					
(-)	-	-		-	(-)
уменьшение количества акций (3225)					
(-)	-	-		-	(-)
реорганизация юридического лица (3226)					
-	-	-	-	-	(-)
дивиденды (3227)				(420438)	(420438)
Изменение добавочного капитала (3230)		-	-	-	
Изменение резервного капитала (3240)			1775	(1775)	



ИНН 7 7 0 5 9 1 8 1 0 6 - -

КПП 9 9 7 9 5 0 0 0 1 Стр. 0 1 4

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)					
107000	(-)	-	5350	1421740	1534090
(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3310)					
0	-	-	-	2253653	2253653
в том числе:					
чистая прибыль (3311)				2253653	2253653
переоценка имущества (3312)				-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313)				-	-
дополнительный выпуск акций (3314)					
-	-	-			-
увеличение номинальной стоимости акций (3315)					
-	-	-		-	
реорганизация юридического лица (3316)					
-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала – всего: (3320)					
(0)	-	(-)	(-)	(960000)	(960000)
в том числе:					
убыток (3321)				(-)	(-)
переоценка имущества (3322)				(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)				(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций (3324)					
(-)	-	-		-	(-)
уменьшение количества акций (3325)					
(-)	-	-		-	(-)
реорганизация юридического лица (3326)					
-	-	-	-	-	(-)
дивиденды (3327)				(960000)	(960000)
Изменение добавочного капитала (3330)				-	-
Изменение резервного капитала (3340)				-	-
Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)					
107000	(-)	-	5350	2715393	2827743



ИНН 7 7 0 5 9 1 8 1 0 6 - -

КПП 9 9 7 9 5 0 0 0 1 Стр. 0 1 5

2. Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	Изменение капитала за предыдущий год		На 31 декабря предыдущего года
1	2	3	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	6
			4	5	
Капитал – всего:					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала:					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	2827743	1534090	625026



ИНН 7 7 0 5 9 1 8 1 0 6 - -

КПП 9 9 7 9 5 0 0 0 1 Стр. 0 1 6

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710004

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	1738711	1109317
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1422456	1047284
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	255741	62033
прочие поступления	4119	60514	-
Платежи – всего	4120	(2601888)	(689443)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(97800)	(90664)
в связи с оплатой труда работников	4122	(169289)	(199552)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налог на прибыль	4124	(292597)	(115736)
прочие платежи	4129	(3851)	(40740)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(863177)	419874
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи – всего	4220	(2954)	(7142)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2954)	(7142)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
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	(2954)	(7142)



ИНН 7 7 0 5 9 1 8 1 0 6 - -

КПП 9 9 7 9 5 0 0 0 1 Стр. 0 1 7

Наименование показателя 1	Код строки 2	За отчетный год 3	За предыдущий год 4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	2041000	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2000000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	41000	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи – всего	4320	(1150000)	(420438)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(960000)	(420438)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(190000)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	891000	(420438)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	24869	(7706)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	17763	25447
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	42586	17763
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(46)	21



ИНН 7 7 0 5 9 1 8 1 0 6 - -

КПП 9 9 7 9 5 0 0 0 1 Стр. 0 1 8

Расшифровка отдельных показателей отчета о движении денежных средств

Лист представляется при наличии расшифровок

Наименование показателя 1	Код строки 2	За отчетный период 3	За предыдущий год 4
Вписываемые показатели (стр. 4114), в том числе:			
	41141	-	-
	41142	-	-
Прочие поступления (стр. 4119), в том числе:			
	41191	-	-
	41192	-	-
Вписываемые показатели (стр. 4125), в том числе:			
расчеты по налогам и сборам	41251	(1570)	(511)
приобретение финансовых вложений	41252	(2036781)	(242240)
Прочие платежи (стр. 4129), в том числе:			
	41291	(-)	(-)
	41292	(-)	(-)
Вписываемые показатели (стр. 4215), в том числе:			
	42151	-	-
	42152	-	-
Прочие поступления (стр. 4219), в том числе:			
	42191	-	-
	42192	-	-
Вписываемые показатели (стр. 4225), в том числе:			
	42251	(-)	(-)
	42252	(-)	(-)
Прочие платежи (стр. 4229), в том числе:			
	42291	(-)	(-)
	42292	(-)	(-)
Вписываемые показатели (стр. 4315), в том числе:			
	43151	-	-
	43152	-	-
Прочие поступления (стр. 4319), в том числе:			
	43191	-	-
	43192	-	-
Вписываемые показатели (стр. 4324), в том числе:			
	43241	(-)	(-)
	43242	(-)	(-)
Прочие платежи (стр. 4329), в том числе:			
	43291	(-)	(-)
	43292	(-)	(-)

**ПОЯСНЕНИЯ К
БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «Ай Кью Джи Управление Активами»
ЗА 2017 ГОД**

Москва 2018

Содержание

I.	Общие сведения.....	3
II.	Учетная политика.....	4
II.1.	Основа составления.....	4
II.2.	Активы и обязательства в иностранных валютах.....	4
II.3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	5
II.4.	Финансовые вложения.....	5
II.5.	Задолженность покупателей и заказчиков.....	5
II.6.	Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	5
II.7.	Расчеты по налогу на прибыль.....	5
II.8.	Признание доходов.....	6
II.9.	Признание расходов.....	6
III.	Раскрытие существенных показателей.....	6
III.1.	Нематериальные активы.....	6
III.2.	Основные средства.....	7
III.3.	Прочие внеоборотные активы.....	8
III.4.	Запасы.....	8
III.5.	Финансовые вложения.....	8
III.6.	Дебиторская задолженность.....	9
III.7.	Денежные средства и их эквиваленты.....	9
III.8.	Прочие оборотные активы.....	9
III.9.	Капитал и резервы.....	10
III.10.	Кредиты и займы.....	10
III.11.	Кредиторская задолженность.....	10
III.12.	Оценочные обязательства.....	10
III.13.	Налоги.....	11
III.14.	Выручка от продаж.....	11
III.15.	Себестоимость продаж.....	11
III.16.	Управленческие расходы.....	12
III.17.	Прочие доходы и прочие расходы.....	12
IV.	Прочие пояснения.....	13
IV.1.	Условные факты хозяйственной деятельности.....	13
IV.2.	Связанные стороны.....	13
IV.3.	Вознаграждение ключевого управленческого персонала в 2017 г.....	14
IV.4.	Распределение прибыли.....	14
IV.5.	Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	15
IV.6.	События после отчетной даты.....	17

АО «Ай Кью Джи Управление Активами»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Ай Кью Джи Управление Активами» (далее – «Общество») за 2017 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

I. Общие сведения

Полное фирменное наименование на русском языке:	Акционерное общество «Ай Кью Джи Управление Активами»
Сокращенное фирменное наименование на русском языке:	АО «Ай Кью Джи Управление Активами».
Место нахождения:	125009, город Москва, Переулок Старопименовский, дом 18, этаж 2.
Почтовый адрес:	125009, город Москва, Переулок Старопименовский, дом 18, этаж 2.
ИНН	7705918106
КПП:	771001001

Акционерное общество «Ай Кью Джи Управление активами» (сокращенное название АО «Ай Кью Джи Управление активами») зарегистрировано в ЕГРЮЛ Свидетельством о государственной регистрации 77№013637340 от 18.05.2010 г., ОГРН 1107746408087.

Акционерным обществом «Ай Кью Джи Управление Активами» был зарегистрирован устав новой редакции, что повлекло за собой изменение наименования. Изменения зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве «22» сентября 2017 г. за ГРН 7177748117221). Ранее общество было зарегистрировано под наименованием АО «ЕФГ Управление Активами».

С 01.11.2017 года Общество изменило адрес местонахождения: 125009, город Москва, Переулок Старопименовский, дом 18, этаж 2.

Акционеры Общества:

- ООО «Трастовые инвестиции» зарегистрировано в ЕГРЮЛ Свидетельством о государственной регистрации 77№012002404 от 17.11.2011 г., ОГРН 1107746408087 (доля участия - 100 %). Конечным бенефициаром является физическое лицо Мухачев В.М. (доля владения - 90%).

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:

- Капиталовложения в ценные бумаги;
- Деятельность по управлению активами негосударственных пенсионных фондов;
- Деятельность по управлению ценными бумагами;
- Управление недвижимым имуществом.

Персональный состав органов управления и контроля.

Состав Органов управления Общества по состоянию на 31.12.2017 г.

	Орган управления	Сведения об органе Управления
1	Общее собрание акционеров	Единственный акционер - Общество с ограниченной ответственностью «Трастовые инвестиции» Юридический Адрес. 127018, г. Москва, ул. Октябрьская, д.6. ОГРН, Дата, номер свидетельства о гос. Регистрации: ОГРН 1117746929486 от 17 ноября 2011 г.; свидетельство о гос. регистрации серия 77 № 012002404
2	Совет Директоров	1. Приголовко Павел Евгеньевич 2. Цыганов Александр Александрович 3. Шепелева Наталья Александровна 4. Знаменский Евгений Николаевич 5. Мухачев Вадим Михайлович
3	Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор	Мухачев Вадим Михайлович Документ назначения на должность – Решение Единственного акционера № 07/03/2017 от 07.03.2017 г.

Состав Органов контроля Общества по состоянию на 31.12.2017 г.

Контролёр АО «Ай Кью Джи Управление Активами» – Ашихмина Екатерина Александровна.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2017 составила 52 человека.

АО «Ай Кью Джи Управление Активами» не имеет представительств и филиалов.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

II.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

II.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость заемных средств, выраженных в

иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям в иностранной валюте при пересчете рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату), отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

II.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

II.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости ежемесячно. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе выручки по основным видам деятельности.

II.5. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

II.6. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

II.7. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

II.8. Признание доходов

В составе доходов от обычных видов деятельности учитываются:

- вознаграждение по договорам доверительного управления инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами,
- доходы от реализации ценных бумаг.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от участия в других организациях,
- проценты к получению,
- переоценка ценных бумаг,
- курсовые разницы,
- прочие доходы.

II.9. Признание расходов

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные:

- с выполнением работ, оказанием услуг (деятельность по доверительному управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами),
- с реализацией ценных бумаг.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих расходов учитываются:

- проценты по займам и кредитам;
- переоценка ценных бумаг,
- курсовые разницы;
- комиссия банка;
- прочие расходы.

III. Раскрытие существенных показателей

К форме «Бухгалтерский баланс»

III.1. Нематериальные активы.

В составе нематериальных активов по строке 1110 отражено:

1. Web сайт общества. Стоимость нематериального актива на 31.12.2017 составляет 105 тыс. руб. Амортизация начисляется ежемесячно. Срок полезного использования составляет 120 месяцев. Начисление амортизации производится с 01.07.2013 г.
2. Товарный знак общества. Стоимость нематериального актива на 31.12.2017 составляет 2 048 тыс. руб. Амортизация начисляется ежемесячно. Срок полезного использования составляет 108 месяцев. Начисление амортизации производится с 01.10.2017 г.

АО «Ай Кью Джи Управление Активами»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость (ПС)	Накопленная амортизация (НА)	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость (ПС)	Накопленная амортизация (НА)			
НМА, в т.ч.:	2017	192	(68)	2 106	-	-	(78)	2 298	(146)
	2016	192	(49)	-	-	-	(19)	192	(68)
Товарный знак	2017	-	-	2 106	-	-	(59)	2 106	(59)
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Web сайт	2017	192	(68)				(19)	192	(87)
	2016	192	(49)				(19)	192	(68)

III.2. Основные средства.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость (ПС)	Накопленная амортизация (НА)	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость (ПС)	Накопленная амортизация (НА)			
Основные средства, в т.ч.:	2017	6 829	(4 662)	62			(1 484)	6 891	(6 146)
	2016	3 962	(2 349)	2 867	-	-	(2 313)	6 829	(4 662)
Офисное оборудование	2017	6 829	(4 662)	62			(1 484)	6 891	(6 146)
	2016	3 962	(2 349)	2 867	-	-	(2 313)	6 829	(4 662)

Принятые сроки полезного использования основных средств

Группа основных средств	Принятые сроки полезного использования (месяцев)
Офисное оборудование	25-85

По состоянию на 31 декабря 2017 года Общество имеет следующие основные средства, полученные по договорам аренды и учитываемые за балансом:

Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Автомобиль Audi A6	3 099	-	-

Основные средства, переданные по договорам аренды и учитываемые за балансом отсутствуют.

Переоценка объектов основных средств не проводилась.

Изменений стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не было.

Незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

III.3. Прочие внеоборотные активы.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены программное обеспечение со сроком полезного использования более 12 месяцев после отчетной даты, а также незавершенные вложения по НМА.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Остаточная стоимость	Поступило	Списано	Остаточная стоимость
Прочие внеоборотные активы, в т.ч.:	2017	3 916	2 693	(4 290)	2 319
	2016	550	4 193	(827)	3 916
Программное обеспечение	2017	2 036	2 467	(2 184)	2 319
	2016	550	2 313	(827)	2 036
Незавершенное вложение в НМА	2017	1 880	226	(2 106)	-
	2016	-	1 880	0	1 880

III.4. Запасы

По строке баланса 1210 «Запасы» отражены материально-производственные запасы:

Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Материально-производственные запасы, в т.ч.:	1	8	437
- Канцелярские товары	1	8	9
- Прочие материалы	0	0	428

III.5. Финансовые вложения

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Акции Банк ВТБ (ПАО)	-	-	13 491
РЕПО 1 часть. Обл. Russia-30	-	76 700	-
Облигация ООО "СЖИ" 4B02-01-36443R, погашение 14.12.2021, ставка 10,37 %.	69	70	570
Пай Интервальный ПИФ «Капитал-Универсальный»	4 769	58 442	-
Акции РуссНефть 1-02-39134-Н	-	3 522	-
Акции САФМАР EPLN 1-02-56453-Р	194 730	190 262	-
Акции «МКБ» 10101978В	-	164 506	-
Депозит в ПАО «БИНБАНК»	-	-	40 000
Депозит в ПАО «БИНБАНК» (валютный)	-	10 881	14 004
Акции Алроса, ао 1-03-40046-Н	7	-	-
Депозитный счет в ПАО МКБ, срок размещения до 10.01.2018, ставка 8,15 %	90 000	-	-
Депозитный счет в БАНК ГПБ (АО), срок размещения до 10.01.2018, ставка 6,5 %	70 000	-	-
Займы прочие	1 019	-	-
Итого финансовые вложения	360 594	504 383	68 065

Финансовые активы Общества классифицированы как краткосрочные, т.к. приобретены с целью перепродажи в краткосрочной перспективе.

Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2017 не начислялся в силу отсутствия признаков устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

III.6. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности на 31.12.2017 по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие суммы:

Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Покупатели и заказчики	638 147	1 296 401	648 576
Авансы поставщикам и подрядчикам	1 917 947	5 219	1 235
Прочая дебиторская задолженность	403	3 701	2 381
Итого дебиторская задолженность	2 556 497	1 305 321	652 192

Аванс в сумме 1 917 947 тыс. руб. уплачен Государственной корпорации «Агентство по страхованию вкладов» за приобретение ценных бумаг ИСУ ГК-3.

Резерв по сомнительным долгам по результатам 2017 года не формировался.

III.7. Денежные средства и их эквиваленты

Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Средства на расчетных счетах (руб.)	42 563	17 605	25 447
Средства на расчетных счетах (вал.)	23	158	
Итого денежные средства	42 586	17 763	25 447

III.8. Прочие оборотные активы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Остаточная стоимость	Поступило	Списано	Остаточная стоимость
Прочие оборотные активы, в т.ч.:	2017	75	419	(101)	393
	2016	134	113	(172)	75
Программное обеспечение	2017	75	419	(101)	393
	2016	134	113	(172)	75

В строке баланса 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражена стоимость программного обеспечения со сроком полезного использования менее 12 месяцев после отчетной даты.

III.9. Капитал и резервы

III.9.1. Уставный капитал

Уставный капитал АО «Ай Кью Джи Управление Активами» в 2017 году не изменялся, составляет на конец 2017 года 107 000 тыс. руб. и разделен на 107 000 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 тыс. руб. каждая. 100 % акций общества принадлежат ООО «Трастовые инвестиции»

III.9.2. Резервный капитал

Резервный капитал сформирован в размере 5% от уставного капитала и составил на конец 2017 года 5 350 тыс. рублей.

III.10. Кредиты и займы

В 2017 году Общество не получало займов или кредитов, за исключением займа от материнской компании, указанного в разделе IV.2.

III.11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2017 г. составила 132 065 тыс. руб., в том числе:

Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Поставщики и подрядчики	97	2 768	470
Расчеты по налогам и сборам	104 727	286 859	113 381
Расчеты по социальным взносам	-	5 060	5 591
Расчеты с персоналом	21 474	-	-
Прочая кредиторская задолженность	19	-	-
Итого кредиторская задолженность	132 065	294 687	119 442

III.12. Оценочные обязательства

Резерв под оценочные обязательства по неиспользованным отпускам создается исходя из количества дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы каждого сотрудника на отчетную дату с учетом страховых взносов.

Остаток на начало года составляет 5 340 тыс. руб. Начислено резерва в 2017 г. - 14 730 тыс. руб. Погашено за 2017 год 14 576 тыс. руб.

На 31 декабря 2017 года была проведена инвентаризация резервов неиспользованного отпуска. Остаток резерва составил 5 495 тыс. руб.

III.13.Налоги

III.13.1. Налог на добавленную стоимость

У Общества основной вид деятельности – управление инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами (Лицензия № 21-000-1-00827 от 04/08/2011) – освобождается от налогообложения в части НДС, вся сумма НДС, уплаченная поставщикам по приобретенным товарам (работам, услугам), подлежит отнесению на расходы, в т.ч. по приобретенным основным средствам, НМА, товарно-материальным ценностям в соответствии с п. 5 ст. 170 НК РФ.

III.13.2. Налог на прибыль организации

Текущий налог на прибыль, отраженный в Отчете о финансовых результатах, за 2017 год составляет 107 220 тыс. руб.

При расчете налога на прибыль применяется ПБУ 18/02.

Условный расход по налогу на прибыль на 31 декабря 2017 года составил 472 175 тыс. рублей

Сумма постоянного налогового обязательства на 31 декабря 2017 года составила (364 955) тыс. рублей,

Сумма отложенного налогового обязательства (актива) на 31 декабря 2017 года – отсутствует.

К форме «Отчет о финансовых результатах»

III.14.Выручка от продаж

Вид дохода	2017 г.	2016 г.
Выручка, в том числе:	987 117	2 549 788
Вознаграждение управляющей компании	763 301	1 695 088
Выручка от продажи ценных бумаг	222 968	854 685
Прочее	847	15

III.15.Себестоимость продаж

Вид расхода	2017 г.	2016 г.
Себестоимость услуг, в том числе:	180 900	174 154
Заработная плата сотрудников	125 832	129 875
Юридические услуги	-	989
Резерв отпусков	10 311	10 510
Аренда помещения	24 257	18 436
Программное обеспечение	10 482	4 780
Амортизация НМА и ОС	1 562	2 332
Прочие расходы	8 456	7 232
Себестоимость ценных бумаг	223 255	856 143
Себестоимость прочая	847	15
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж»	405 002	1 030 312

III.16. Управленческие расходы

Вид расхода	2017 г.	2016 г.
Расходы на рекламу	35	26 020
Расходы на оплату труда	58 347	60 165
Расходы на аудит	1 006	350
Нотариальные услуги	1 141	434
Мед. страховка сотрудников	1 489	1 275
Обучение, семинары, тренинги	1 491	999
Консультационные услуги	5 339	-
Представительские расходы	303	209
Информационное обеспечение	7 715	7 223
Обслуживание офиса	13 317	1 873
Транспортные расходы	7 480	4 779
Командировочные расходы	688	804
Услуги по оценке	2 194	254
Расходы по лицензиям	927	1 827
НДС на расходы	4 604	6 219
Прочие	5 898	2 772
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы»	111 434	115 203

III.17. Прочие доходы и прочие расходы

Вид дохода / расхода	2017 г.		2016 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты по займам, НКД	34 742	8	25 069	787
Безвозмездная передача	-	1 382	-	1 871
Курсовые разницы	10 847	11 505	1 803	4 146
Благотворительная помощь	-	-	-	37 500
Гос. пошлина	-	138	-	356
Комиссия банка	-	334	-	381
Финансовая помощь учредителю	-	190 000	-	-
Комиссия биржи, брокера	-	467	-	-
Пополнение оборотных средств от материнской компании	41 000	-	190 262	-
Прощение беспроцентного займа от материнской компании	2 000 000	-	-	-
НДС с безвозмездной передачи	-	249	-	337
Штрафы, пени, неустойки	-	-	-	563
Переоценка ценных бумаг	68 308	63 045	47 406	1 269
Доходы от участия в других организациях	2 973	-	-	-
Прочие доходы /расходы	594	1 144	66	3 079
Итого прочие доходы/ прочие расходы	2 158 464	268 272	264 606	50 289

IV. Прочие пояснения

IV.1. Условные факты хозяйственной деятельности

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

К условным фактам относятся незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды.

По состоянию на отчетную дату Общество не участвует в судебных разбирательствах. Судебные разбирательства, возникшие после отчетной даты, указаны в разделе IV.6 «События после отчетной даты».

IV.2. Связанные стороны

На 31.12.2017 года связанными сторонами АО «Ай Кью Джи Управление активами» являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания
1.	Мухачев Вадим Михайлович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа (Генерального директора) АО «Ай Кью Джи Управление Активами»	10 марта 2017 г.
		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «Ай Кью Джи Управление Активами»	10 марта 2017 г.
		Член Совета директоров	15 марта 2017 г.
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Трастовые инвестиции»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % от общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции АО «Ай Кью Джи Управление Активами»	20 января 2012 г.
		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «Ай Кью Джи Управление Активами»	20 января 2012 г.
3.	Приголовко Павел Евгеньевич	Член Совета директоров	15 марта 2017 г.
4.	Цыганов Александр Александрович	Член Совета директоров	15 марта 2017 г.
5.	Шепелева Наталья Александровна	Член Совета директоров	15 марта 2017 г.
6.	Знаменский Евгений Николаевич	Член Совета директоров	15 марта 2017 г.
7.	Deblocki Trading Limited	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «Ай Кью Джи Управление Активами»	03 декабря 2012 г.
8.	Карен Аршакян	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «Ай Кью Джи Управление Активами»	18 октября 2013 г.
9.	Марина Самбоур	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «Ай Кью Джи Управление Активами»	18 октября 2013 г.
10.	Саямов Сергей Рафаэлович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «Ай Кью Джи Управление Активами»	15 марта 2017 г.

Информация об операциях со связанными сторонами:

Вид хозяйственной операции	За 2017 год	За 2016 год
Приобретение продукции, работ, услуг		
Общество с ограниченной ответственностью «Трастовые инвестиции»	5 400	3 120
Получение займов		
Общество с ограниченной ответственностью «Трастовые инвестиции»	2 000 000	2 000 000
Процентные расходы по полученным займам	-	-
Списание задолженности по займам в связи с прощением долга	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «Трастовые инвестиции»	2 000 000	2 000 000

Сальдо расчетов со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2017 составляет 0 руб.

IV.3. Вознаграждение ключевого управленческого персонала в 2017 г.

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора и его заместителей, а также сотрудников, входящих в состав членов совета директоров.

Вознаграждение ключевого управленческого персонала в целом в 2017 году составило 63 199 тыс. руб., в том числе:

- краткосрочные вознаграждения работникам (начисление з/п) 63 199 тыс. руб.

В сопоставимом периоде, в 2016 году, вознаграждение ключевого управленческого персонала составило 59 859 тыс. руб., в том числе:

- краткосрочные вознаграждения работникам (начисление з/п) 59 859 тыс. руб.

IV.4. Распределение прибыли.

В 2017 году Общество получило чистую прибыль в размере 2 253 653 тыс. руб.

Базовая прибыль/ убыток на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение совокупного финансового результата за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2500 отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	За 2017 год	За 2016 год
Совокупный финансовый результат периода	2 253 653	1 329 503
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук	107 000	107 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	21,062	12,425

События, разводняющие прибыль на акцию, в 2017 году отсутствовали.

У Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые могут привести к разводнению прибыли на акцию.

На основании решения единственного акционера № 15/03/2017 от 15.03.2017 было принято решение:

1. Чистую прибыль по результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2016 год в размере 1 329 502 464 не распределять.
2. Дивиденды по результатам деятельности Общества за 2016 год не выплачивать.

На основании решения единственного акционера № 11/04/2017 от 11.04.2017 было принято решение:

1. Направить на выплату дивидендов 77,82% от чистой прибыли за 1 кв. 2017г. в сумме 960 000 000 руб. 00 копеек.
2. Оставшуюся часть – 22,18% от чистой прибыли по результатам 1 квартала 2017 года, в размере 273 626 050 руб. 65 копеек не распределять.

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31 декабря 2017 г. составляет 2 715 393 тыс. руб.

IV.5. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной систем, которые отвечали бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода реформ в указанных областях, а также от эффективности предпринимаемых правительством и Банком России мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижению темпов экономического роста в других странах мира. Мировой финансовый кризис привел к неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования и стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества. В 2015 - 2017 годах США, страны Европейского союза и ряд других стран продлили санкции в отношении некоторых секторов российской экономики, компаний и физических лиц. Эти санкции не относятся напрямую к деятельности Общества, но могут оказать косвенный эффект на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество в рамках управления капиталом и в рамках управления средствами клиентов в рамках договоров доверительного управления (по которым Общество может нести как прямые, так и косвенные обязательства) понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты Общества не выполняют свои обязательства по финансовому инструменту. Общество слабо подвержено кредитному риску, связанному с ее операционной деятельностью и деятельностью в части управления собственными средствами. Ограничение кредитных рисков Общества в процессе управления средствами институциональных инвесторов ограничено применением лимитирования.

По каждому долговому финансовому инструменту, допустимому для инвестирования собственных средств и средств клиентов, Департамент риск-менеджмента Общества на основе скоринговых моделей, описанных в методиках по управлению кредитными рисками, рассчитывает внутренние кредитные рейтинги и лимиты для

соответствующих инвестиционных портфелей. Лимиты по отдельным эмитентам / финансовым инструментам и лимитные ведомости по допустимым для инвестирования долговым финансовым инструментам утверждаются Инвестиционным комитетом Общества (не реже чем на ежеквартальной основе).

Процентный риск

Ограничение и управление процентным риском происходит благодаря оценкам влияния возможного изменения процентных ставок на облигационную часть инвестиционного портфеля Общества (расчет дюрации облигационного портфеля и расчет возможных потерь от изменения процентных ставок – Методика управления процентным риском). Величина процентного риска прямо пропорциональна модифицированной дюрации портфеля облигаций и зависит от изменения рыночной конъюнктуры доходностей к погашению индекса, описывающего поведение рынка облигаций.

Процентный риск вызван, в основном, возможностью роста процентной ставки по долгосрочным долговым обязательствам Общества с плавающей процентной ставкой. Существует риск значительного повышения процентных ставок по новым кредитам и повышения фиксированных процентных ставок по действующим кредитам.

У Общества отсутствуют долгосрочные долговые обязательства.

Валютный риск

Валютный риск – это риск изменения справедливой стоимости или будущих потоков денежных средств по финансовому инструменту вследствие изменения кросс-курса валют активов и пассивов Общества.

У Общества в течение года, имеются депозиты, выраженные в иностранной валюте, однако, влияние валютного риска на динамику изменения капитала Общества незначительное. Общество придерживается консервативного подхода в вопросе сбалансированности активов и пассивов в разрезе валютных позиций. У Общества отсутствуют валютные обязательства, а величина валютных активов Общества крайне мала для влияния курсовых разниц на изменение размера капитала Общества. Валютный риск при доверительном управлении средствами клиентами Общество традиционно не принимает.

Риск ликвидности

Риск балансовой ликвидности для Общества представляет собой риск возникновения трудностей при попытке Общества мобилизовать средства для выполнения своих обязательств. В силу специфики деятельности Общества данный риск представляет невозможность обеспечить требования к капиталу с учетом расходов на операционную деятельность Общества. Влияние этого риска нивелировано для Общества существенным превышением размеров собственных средств над минимальным нормативным требованием, а также благодаря получению Обществом в отчетном периоде инвестиционного дохода от управления средствами клиентов, позволяющим покрывать текущие затраты по операционной деятельности. Между тем, собственные средства Общества размещены в ликвидные активы (по Методике оценки рыночной ликвидности финансовых инструментов), что позволяет в случае необходимости мобилизовать достаточное количество средств для осуществления текущих затрат по операционной деятельности Общества. В рамках текущих законодательных требований Общество на ежемесячной основе осуществляет расчет размера собственных средств.

IV.6. События после отчетной даты.

1. 29 января 2018 года на основании решения № 150118 Общество выплатило дивиденды в размере 215 000 тыс. руб. единственному акционеру ООО «Трастовые инвестиции».
2. 24 января 2018 года Арбитражным судом г. Москвы было принято исковое заявление (Дело А40-9332/18-138-62).

По информации, указанной в Определении о принятии искового заявления к производству, подготовке дела к судебному разбирательству и назначении предварительного судебного заседания, исковое заявление о признании договора от 14.12.2017 № ДКП141217-12 недействительным, признании взаимосвязанных сделок, опосредующих куплю-продажу акций, недействительными и применении последствий недействительности сделки подано ПАО «Промсвязьбанк» в отношении нескольких ответчиков (всего 6 ответчиков), в том числе к Акционерному обществу «Ай Кью Джи Управление Активами» Д.У. средствами пенсионных накоплений для финансирования накопительной пенсии АО НПФ «САФМАР». Размер иска в отношении АО «Ай Кью Джи Управление Активами» Д.У. средствами пенсионных накоплений для финансирования накопительной пенсии АО НПФ «САФМАР» составляет 5 137 183 тыс. руб.

Предварительное судебное заседание назначено на 15.05.2018 г. в Арбитражном суде г. Москвы.

Руководство Общества оценивает вероятность судебного решения в пользу Общества как высокую.

Генеральный директор

Мухачев В.М.

Главный бухгалтер

Лукьянова О.В.

12.03.2018

