

## Приложение 1

к Указанию Банка России от 5 сентября 2016 года № 4128-У

«О внесении изменений в Положение Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45383000	45116875	1027739003489	062.707

### БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.03.2018

Акционерное общество "Управляющая компания УРАЛСИБ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119435, Москва г, Саввинская набережная, дом 23, стр. 1

Код формы по ОКУД: 0420002

Квартальная

руб.

Номер строки	Наименование статьи бухгалтерского баланса	Примечания к строкам	31.03.2018	01.01.2018
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	56 401 182.29	1 178 246.08
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток в том числе:		0.00	0.00
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6		
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7		
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в том числе:		1 046 766 639.78	973 714 172.82
6	долговые инструменты	8	1 046 766 639.78	973 714 172.82
7	долевые инструменты	9		
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости в том числе:		56 650 782.37	140 774 691.94
9	средства в кредитных организациях и банках-	10	1 177 779.70	13 715 590.40
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11		
11	дебиторская задолженность	12	55 473 002.67	127 059 101.54
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13		
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14		
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	334 383 997.40	334 383 997.40
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16		
16	Инвестиционное имущество	17		
17	Нематериальные активы	18	8 462 816.49	8 775 324.74
18	Основные средства	19	7 086 270.69	7 223 431.00
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48		
20	Отложенные налоговые активы	48	6 225 960.94	2 152 600.94
21	Прочие активы	20	16 694 367.07	15 615 626.00
22	Итого активов		1 532 672 017.03	1 483 818 090.92
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0.00	0.00
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21		
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22		
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости в том числе:		17 107 517.64	9 508 639.71
27	средства клиентов	23		
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24		
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25		
30	кредиторская задолженность	26	17 107 517.64	9 508 639.71
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16		

32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27		
			1 080 077.37	1 165 162.37
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	18 438.64	28 618.64
34	Отложенные налоговые обязательства	48		
35	Резервы - оценочные обязательства	28		
36	Прочие обязательства	29	78 933 212.69	59 831 008.84
37	Итого обязательств		97 139 246.34	70 533 429.56
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	92 144 881.56	92 144 881.56
39	Добавочный капитал	30	70 000 000.00	70 000 000.00
40	Резервный капитал	30	12 889 526.63	12 889 526.63
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30		
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный			
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий		71 737 291.33	61 529 345.98
44	Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов			
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, классифицированных как учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска			
47	Резерв переоценки (активов) обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27		
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий			
49	Резерв хеджирования денежных потоков			
50	Прочие резервы			
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 188 761 071.17	1 176 720 907.19
52	Итого капитала		1 435 532 770.69	1 413 284 661.36
53	Итого капитала и обязательств		1 532 672 017.03	1 483 818 090.92

И.о. Генерального директора  
(должность руководителя)

28.04.2018



А.А. Каленский  
(инициалы, фамилия)

«О внесении изменений в Положение Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45383000	45116875	1027739003489	062.707

## ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 квартал 2018 г.

Акционерное общество "Управляющая компания УРАЛСИБ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119435, Москва г, Саввинская набережная, дом 23, стр. 1

Код формы по ОКУД: 0420003

Квартальная

руб.

Номер строки	Наименование статьи отчета о финансовых результатах	Примечания к строкам	1 квартал 2018 г.	1 квартал 2017 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		4 852 304.76	-1 093 114.69
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль	32		
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению	33		
4	процентные доходы	34	12 956 157.33	-2 589 692.61
5	дивиденды и доходы от участия			
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	1 699 681.11	8 003 524.86
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36		
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости			
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	-9 557 623.61	
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38		
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-245 910.07	-6 506 946.94
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40		
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41		
16	Расходы на персонал	42	-47 900 639.26	-43 895 217.37
17	Прямые операционные расходы	43	-64 449.25	
18	Процентные расходы	44		

19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению	45		
20	Общие и административные расходы	46	-51 679 304.81	-46 915 541.04
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16		
22	Прочие доходы	47	113 903 072.20	98 461 583.45
23	Прочие расходы	47	-371 536.66	-472 656.44
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		18 739 446.98	6 085 053.91
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-6 699 283.00	-4 447 964.34
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-10 782 823.00	-8 665 232.60
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	4 083 540.00	4 217 268.26
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16		
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		12 040 163.98	1 637 089.57
<b>прочий совокупный доход</b>				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0.00	0.00
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0.00	0.00
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов			
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19		
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48		
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0.00	0.00
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе:		0.00	0.00
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами			
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами			
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		0.00	0.00
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска			
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска			
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0.00	0.00
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		10 207 945.35	21 693 489.27

50	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0.00	0.00
51	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
53	переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		10 207 945.35	21 693 489.27
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		10 207 945.35	21 693 489.27
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
58	переклассификация в состав прибыли или убытка			
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или			
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:		0.00	0.00
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков			
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков			
63	переклассификация в состав прибыли или убытка			
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка			
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		10 207 945.35	21 693 489.27
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		22 248 109.33	23 330 578.84

И.о. Генерального директора  
(должность руководителя)

28.04.2018



А.А. Каленский  
(инициалы, фамилия)

«О внесении изменений в Положение Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45383000	45116875	1027739003489	062.707

## ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 31.03.2018

Акционерное общество "Управляющая компания УРАЛСИБ"  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес

Код формы по ОКУД: 0420003

Квартальная

руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 квартал 2018 г.	1 квартал 2017 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		189 222 887.12	219 598 460.86
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-29 491 104.98	-35 549 580.79
5	Проценты полученные		137 677.25	375 683.57
6	Проценты уплаченные			
7	Поступления в результате распределения прибыли (дивидендов) от дочерних ассоциированных совместно контролируемых предприятий			
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		-35 974 855.23	-127 404 891.35
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-42 060 086.06	-39 480 368.39
10	Оплата прочих административных и операционных расходов			
11	Уплаченный налог на прибыль		-10 868 095.82	-7 866 860.00
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-5 984 491.12	7 515 548.86
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		64 981 931.16	17 187 992.76
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
14	Поступления от продажи основных средств			
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества			
16	Поступления от продажи нематериальных активов			
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств			
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов			
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества			
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных совместно контролируемых предприятий			
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных совместно контролируемых предприятий			
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду			
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности			
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности			
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		0.00	0.00
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			

34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)			
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)			
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников			
39	Выплаченные дивиденды			
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
42	Прочие поступления от финансовой деятельности			
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		0.00	0.00
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		64 981 931.16	17 187 992.76
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период			
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-13 105.49	-24 677.11
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 384 986.64	4 628 845.99
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	66 353 812.31	21 792 161.64

И.о. Генерального директора  
(должность руководителя)

28.04.2018



А.А. Каленский  
(инициалы, фамилия)

Имя организации на ОГРН/ОГРНИП  
 ОГРН/ОГРНИП  
 ОГРН/ОГРНИП  
 ОГРН/ОГРНИП

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

Акционерное общество "Уральская компания УРАЛСИБ"  
 (полное фирменное и сокращенное фирменные наименования)

за 1 квартал 2018 г.

Почтовый ящик 19433, Москва г. Савинская набережная, дом 23, стр. 1  
 Код формы по ОКУД 042/004  
 Акт утверждения

Номер строки	Наименование показателя	Привлечения в строки	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственный капитал (без учета, предусмотренного законодательством (участников))	Резерв переопределения стоимости, возникающий в результате переоценки нематериальных активов	Резерв переопределения стоимости, возникающий в результате переоценки финансовых инструментов	Резерв переопределения стоимости, возникающий в результате переоценки финансовых инструментов, не относящихся к финансовым инструментам	Резерв переопределения стоимости, возникающий в результате переоценки финансовых инструментов, не относящихся к финансовым инструментам	Резерв переопределения стоимости, возникающий в результате переоценки финансовых инструментов, не относящихся к финансовым инструментам	Резерв переопределения стоимости, возникающий в результате переоценки финансовых инструментов, не относящихся к финансовым инструментам	Прочие резервы	Переопределение стоимости (убыток)	Итого
1.00	Остаток на 01.01.2017 г.	3,00	4,00	5,00	6,00	7,00	8,00	9,00	10,00	11,00	12,00	13,00	14,00	15,00	18,00
2.00	Изменения вследствие выведения ошибок														
3.00	Изменения вследствие изменения учетной политики														
4.00	Остаток на 01.01.2017 г., пересчитанный														
5.00	Прибыль (убыток) после налогообложения														
6.00	Прочий совокупный доход (риск), не подлежащий переопределению в том числе:														
7.00	доходы от переоценки финансовых инструментов, не подлежащих переопределению в том числе:														
8.00	прочий совокупный доход (риск), не подлежащий переопределению в том числе:														
9.00	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, акция с купоном, лот, лотерея и т.д.)														
10.00	Выкуп у акционеров (участников) (процентов) собственных акций (долей) (участков)														
11.00	Ликвидация и иные выходы из капитала в пользу владельцев														
12.00	Изменения вследствие выведения ошибок														
13.00	Изменения вследствие изменения учетной политики														
14.00	Прочие изменения капитала														
15.00	Остаток на 01.01.2018 г.		92 144 881,56	70 000 000,00	12 889 526,63	12 889 526,63	4 724 047,12	56 805 298,86	4 724 047,12	56 805 298,86	4 724 047,12	56 805 298,86	56 805 298,86	56 805 298,86	56 805 298,86
16.00	Изменения вследствие выведения ошибок														
17.00	Изменения вследствие изменения учетной политики														
18.00	Прочий совокупный доход (риск), не подлежащий переопределению в том числе:														
19.00	доходы от переоценки финансовых инструментов, не подлежащих переопределению в том числе:														
20.00	прочий совокупный доход (риск), не подлежащий переопределению в том числе:														
21.00	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, акция с купоном, лот, лотерея и т.д.)														
22.00	Выкуп у акционеров (участников) (процентов) собственных акций (долей) (участков)														
23.00	Ликвидация и иные выходы из капитала в пользу владельцев														
24.00	Изменения вследствие выведения ошибок														
25.00	Изменения вследствие изменения учетной политики														
26.00	Прочие изменения капитала														
27.00	Остаток на 01.04.2018 г., в том числе:		92 144 881,56	70 000 000,00	12 889 526,63	12 889 526,63	4 724 047,12	56 805 298,86	4 724 047,12	56 805 298,86	4 724 047,12	56 805 298,86	56 805 298,86	56 805 298,86	56 805 298,86
28.00	капитал, относящийся к участникам (выбывающим группам), и к участникам (выбывающим группам), не подлежащий переопределению в том числе:														
29.00	Остаток на 01.04.2018 г., в том числе:														
30.00	Итого														

И.о. Генерального директора (подпись)  
 И.о. заместителя генерального директора (подпись)  
 И.о. начальника филиала (подпись)  
 И.о. руководителя (подпись)  
 28.04.2018

Примечание 1. Основная деятельность некредитной  
финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	1) 045-06475-001000 2) 21-000-1-00037
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	1) Без ограничения срока действия 2) Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	1) от 5 марта 2003 г. 2) 14 июля 2000 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	1) На осуществление деятельности по управлению ценными бумагами 2) На осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	-
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Акционерное общество «Финансовая корпорация УРАЛСИБ» (материнское предприятие); Коган Владимир Игоревич (конечный владелец (бенефициар))
8	МСФО (IAS) 1,	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная	город Москва

	МСФО (IAS) 24	финансовая организация	
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	119435, г. Москва, Саввинская набережная, дом 23, строение 1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119435, г. Москва, Саввинская набережная, дом 23, строение 1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	70
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	рубли

Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Конъюнктура мировой и российской экономики и финансовых рынков. В особенности - динамика номинальных и реальных процентных ставок, а также курса рубля к основным мировым валютам.</p> <p>Динамика реальных располагаемых доходов населения и разрыва в доходах между различными слоями домохозяйств.</p> <p>Ликвидность рынков и отдельных финансовых инструментов, определяющая возможность их оперативной реализации без дополнительных потерь</p> <p>Изменения в регулировании деятельности по управлению активами и финансового сектора в целом.</p> <p>Геополитическая напряженность и вводимые ограничения</p> <p>Компания реагирует на ухудшение перспектив российской экономики и финансового рынка расширением работы с зарубежными финансовыми инструментами, а также более активным использованием инструментов хеджирования</p> <p>На снижение процентных ставок - активизацией продвижения конкурентных продуктов с фиксированным доходом, удлинением дюрации облигационных вложений.</p> <p>На неустойчивую конъюнктуру мировых рынков и слабость мировой экономики - усилением диверсификации вложений и продуктов, ужесточением рисков лимитов и требований к эмитентам, увеличением доли консервативных инструментов в портфелях и их приоритезацией в клиентских рекомендациях.</p> <p>На снижение реальных располагаемых доходов населения и увеличение разрыва в доходах - более четкой сегментацией потенциальных клиентов и концентрацией на наиболее приоритетных сегментах, развитием адресных продуктовых предложений, адаптированных к различным профилям риска и уровням благосостояния.</p> <p>Политический ландшафт достаточно сильно меняется. РФ находятся под санкциями, примененными правительствами других стран. Степень и влияния вводимых ограничений достаточно сложно оценить, особенно при введении персональных санкций против компаний.</p>

			Реакция на рост геополитической напряженности – приобретение хеджирующих инструментов, а также максимально широкая диверсификация портфелей для минимизации специфических рисков
--	--	--	--

## Примечание 3. Основы составления отчетности

## Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 №532-п "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров", в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учёта по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой или амортизированной стоимости. Базы оценки по конкретным видам активов, использованные при составлении финансовой отчетности Общества раскрываются в Таблице 4.1 (Примечание 4) к настоящей Отчётности. Принципы учётной политики, использованные при подготовке отчетности, применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	-
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	-
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	-
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учётной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное	-

		влияние ретроспективного пересчёта или реклассификации остатков на начало предшествующего отчётного периода в связи с исправлением ошибок	
--	--	---	--

Примечание 4. Принципы учётной политики,  
важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения  
в применении учётной политики

Краткое изложение принципов учётной политики, важные оценки  
и профессиональные суждения в применении учётной политики

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учётной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отражённые в бухгалтерской (финансовой) отчётности	-
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчётности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	<p>Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчётности требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления отчётности, а также суммы доходов и расходов в течение отчётного периода.</p> <p>Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчётном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.</p> <p>Ниже приведены статьи отчётности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход</li> <li>• Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости</li> </ul>
3	МСФО	Ключевые подходы к оценке	Финансовые инструменты отражаются по справедливой

	(IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	финансовых инструментов	стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от классификации. Общество оценивает справедливую стоимость инструмента с использованием котировок данного инструмента на активном рынке.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль.</p> <p>Все операции, выраженные не в функциональной валюте Общества, представляют собой операции в иностранной валюте.</p> <p>Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции.</p> <p>Все денежные статьи в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу закрытия – курсу ЦБ РФ на конец отчётного периода.</p> <p>Денежные статьи – наличные денежные средства, а также активы и обязательства, выраженные фиксированным количеством денежных средств.</p> <p>Денежные статьи включают в себя:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• денежные средства и их эквиваленты;</li> <li>• депозиты в банках;</li> <li>• дебиторская задолженность и займы;</li> <li>• долговые ценные бумаги;</li> <li>• другие статьи.</li> </ul> <p>Все неденежные активы и обязательства в иностранной валюте пересчитываются по официальному обменному курсу на дату приобретения актива или возникновения обязательства, кроме активов и обязательств, учитываемых по справедливой стоимости, которые должны пересчитываться по курсу на дату оценки справедливой стоимости.</p> <p>Неденежные статьи – все прочие статьи, которые не отвечают определению денежных статей.</p> <p>Неденежные статьи включают в себя:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• основные средства;</li> <li>• инвестиционное имущество;</li> <li>• нематериальные активы;</li> <li>• запасы;</li> <li>• долгосрочные активы, предназначенные для продажи;</li> <li>• другие статьи.</li> </ul> <p>Доходы и расходы в иностранной валюте пересчитываются по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции.</p>
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Предполагается, что у Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности. Общество действует и будет действовать в обозримом будущем.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчёта показателей	В период до 1 января 2003 года экономика Российской Федерации отвечала определению гиперинфляционной в

		предыдущих периодов с учётом изменений общей покупательной способности рубля	соответствии с критериями, представленными в МСФО 29 «Финансовая отчётность в условиях гиперинфляции». Влияние применения МСФО 29 заключается в том, что неденежные статьи финансовой отчётности, включая статьи капитала, относящиеся к операциям Общества, совершенным до 31 декабря 2002 года, были пересчитаны в единицах измерения за 31 декабря 2002 года путём применения соответствующих индексов инфляции к первоначальной стоимости, и в последующие периоды учёт осуществлялся на основе полученной пересчитанной стоимости. Указанные индексы рассчитаны Обществом на основании темпов инфляции, опубликованных Государственным комитетом по статистике Российской Федерации.
--	--	--	--

Раздел II. Изменения в учётной политике

7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учётной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надёжную и уместную корректировку, и даётся описание влияния изменений учётной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	-
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учётной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчётность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	-

Раздел III. Принципы учётной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчётности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов

9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты включают деньги в кассе и на текущих счетах Общества, а также эквиваленты денежных средств, представляющие собой краткосрочные, высоколиквидные вложения, которые могут быть реализованы в целях незамедлительного получения заранее известной суммы денежных средств, и подвергающиеся незначительному риску изменения их стоимости. Денежные эквиваленты у Общества на отчётную дату отсутствуют.
10	МСФО	Критерии признания и база	На отчётную дату у Общества отсутствуют денежные

	(IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	оценки средств, размещённых в кредитных организациях и банках-нерезидентах	средства, размещённые в депозитах и банковских вкладах в кредитных организациях и банках-нерезидентах
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учёта финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учёта финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>При первоначальном признании приобретённые Обществом ценные бумаги отражаются в балансе по справедливой стоимости.</p> <p>Для ценных бумаг отнесённых к категории оцениваемых через прочий совокупный доход справедливая стоимость определяется с учётом издержек, связанных с приобретением ценных бумаг.</p> <p>К дополнительным издержкам (затратам), прямо связанным с приобретением ценных бумаг относятся:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• расходы на оплату услуг специализированных организаций и иных лиц за консультационные, информационные и регистрационные услуги;</li> <li>• вознаграждения, уплачиваемые посредникам;</li> <li>• вознаграждения, уплачиваемые организациям, обеспечивающим заключение и исполнение сделок;</li> <li>• другие затраты, непосредственно связанные с приобретением ценных бумаг.</li> </ul> <p>Если затраты, связанные с приобретением и выбытием (реализацией) ценных бумаг, осуществляются в валюте, отличной от валюты номинала (обязательства), то такие затраты переводятся в валюту номинала (обязательства) по официальному курсу на дату приобретения и выбытия (реализации).</p> <p>После первоначального признания ценные бумаги подлежат переоценке до их справедливой стоимости на последний день каждого месяца.</p> <p>По долговым ценным бумагам Общество рассчитывает амортизированную стоимость с использованием метода Эффективной ставки процента со следующей периодичностью:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• при осуществлении операций с данными долговыми ценными бумагами на дату такой операции;</li> <li>• в случае, если в течение квартала операции с долговыми ценными бумагами Обществом не осуществлялись – расчёт амортизированной стоимости осуществляется на последний день квартала.</li> </ul> <p>После первоначального признания долговых ценных бумаг в случае отличия ЭСП от процентной ставки, установленной условиями выпуска долговой ценной бумаги, осуществляется корректировка их стоимости.</p> <p>Общество при наличии признаков обесценения финансовых активов рассчитывает величину резерва под обесценение.</p>
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО	Порядок признания и последующего учёта финансовых активов, оцениваемых по	При первоначальном признании финансовые активы, в последующем измеряемые по амортизированной стоимости с применением метода ЭСП, измеряются Обществом по

	(IFRS) 7	амортизированной стоимости	<p>текущей справедливой стоимости, увеличенной на затраты, непосредственно связанные с приобретением финансового актива. При расчёте ЭСП используются ожидаемые денежные потоки и ожидаемый срок обращения финансовых активов, предусмотренные договором.</p> <p>Общество при наличии признаков обесценения финансовых активов рассчитывает величину резерва под обесценение.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учёта инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	<p>Если Общество осуществляет контроль над управлением акционерным обществом, паевым инвестиционным фондом или оказывает существенное (Обществу принадлежит более 50% акций акционерного общества или более 50% акций (долей) Управляющей компании соответствующего паевого инвестиционного фонда) влияние на деятельность акционерного общества, паевого инвестиционного фонда, то акции таких акционерных обществ и паи паевых инвестиционных фондов учитываются на балансовом счёте №601 «Участие в дочерних и зависимых акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах».</p> <p>Определение контроля и значительного влияния осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28</p> <p>Стоимость акций, паёв, номинированных в иностранной валюте, которые при приобретении отражаются на балансовом счёте №601 «Участие в дочерних и зависимых акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах», определяется в рублях по официальному курсу на дату приобретения.</p> <p>Акции, учитываемые на счёте №601 «Участие в дочерних и ассоциированных акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах» после первоначального признания не подлежат переоценке.</p> <p>В случае наличия признаков обесценения указанных ценных бумаг по ним создаётся резерв под обесценение.</p>
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учёта прочих активов	<p>В составе прочих активов Общество отражает дебиторскую задолженность, не содержащую существенного компонента финансирования (не предполагающую отсрочку платежа на срок свыше одного года). Такая дебиторская задолженность учитывается при первоначальном признании и последующем учёте по цене договора, в рамках которого осуществляется признание дебиторской задолженности.</p> <p>Также в составе прочих активов отражаются:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- драгоценные металлы в монетах и памятных медальях, учитываемые по цене приобретения согласно заключённым сделками купли-продажи;</li> <li>- суммы переплат по налогу на добавленную стоимость, подлежащие возмещению (возврату) из бюджета;</li> <li>- суммы налога на добавленную стоимость, уплаченные по приобретённым материальным ценностям (выполненным работам и оказанным услугам) и подлежащие отнесению на расходы либо возмещению из бюджета;</li> <li>- расчёты по социальному страхованию;</li> <li>- расчёты с работниками по подотчётным суммам</li> </ul>
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО	Порядок признания и последующего учёта финансовых обязательств, оцениваемых по	-

	(IFRS) 9	справедливой стоимости через прибыль или убыток	
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учёта финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Кредиторская задолженность признается Обществом при выполнении контрагентом своих обязательств и отражается по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачётов финансовых активов и финансовых обязательств	-

#### Раздел IV. Порядок признания и последующего учёта хеджирования

19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	-
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	-
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	-

#### Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества

22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учёта инвестиционного имущества	-
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	-
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчётности) основана на оценке, произведённой независимым оценщиком, обладающим	-

		соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	<p>Основным средством признается объект имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• объект способен приносить некредитной финансовой организации экономические выгоды в будущем;</li> <li>• первоначальная стоимость объекта может быть надёжно определена;</li> <li>• стоимость имущества превышает 100 000 (Сорок тысяч) рублей.</li> </ul> <p>Первоначальной стоимостью основных средств, приобретённых за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость.</p> <p>Для последующей оценки основных средств Общество применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учёта по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>Общество на конец каждого отчётного года проводит проверку на обесценение объектов основных средств. Убытки от обесценения объектов основных средств подлежат признанию на дату их выявления.</p> <p>При наличии признаков возможного обесценения актива Общество определяет возмещаемую стоимость объекта основных средств как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость объекта основных средств меньше балансовой стоимости основного средства, балансовая стоимость основного средства уменьшается до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения.</p> <p>На конец каждого отчётного года Общество определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения объекта основных средств, признанный в предыдущие отчётные периоды, больше не существует либо уменьшился. При наличии признаков того, что убыток от обесценения объекта основных средств, признанный в предыдущих отчётных периодах, больше не существует либо уменьшился, осуществляется его (полное или частичное) восстановление в пределах стоимости объекта основных средств (за вычетом амортизации), которая сложилась бы на счетах</p>

			бухгалтерского учёта при отсутствии признаков обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Общество для всех классов основных средств применяет линейный метод начисления амортизации.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утверждённой Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 № 640 «О внесении Изменений в Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» с учётом профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств.

Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Объект принимается к учёту в качестве нематериального актива, если в отношении данного актива единовременное выполнение следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества;</li> <li>• Общество имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем (в т.ч. Общество имеет надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование самого актива и права Общества на результат интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации);</li> <li>• имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объектом (далее – контроль над объектом);</li> <li>• возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;</li> <li>• объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев (независимо от стоимости);</li> <li>• первоначальная стоимость объекта может быть достоверно определена;</li> <li>• отсутствие у объекта материально-вещественной формы.</li> </ul> <p>При выполнении вышеуказанных условий, к нематериальным активам относятся, например, программы для электронных вычислительных машин; изобретения; полезные модели; секреты производства (ноу-хау). Неисключительные права на объекты интеллектуальной собственности, полученные Обществом, подтверждённые соответствующим договором и предназначенные для использования в течение более чем 12 месяцев, относятся к нематериальным активам. Нематериальными активами не являются: расходы, связанные с образованием юридического лица</p>
----	---------------	---	--

			<p>(организационные расходы); интеллектуальные и деловые качества персонала Общества, его квалификация и способность к труду.</p> <p>У Общества имеются следующие классы нематериальных активов:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Лицензии на программное обеспечение для ЭВМ;</li> <li>• Сайты.</li> </ul>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Для последующей оценки нематериальных активов после их признания Общество применяет модель учёта по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределённым сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	-
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>Для всех классов нематериальных активов Общество применяет линейный метод начисления амортизации.</p> <p>Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом;</li> <li>• ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.</li> </ul> <p>Для программного обеспечения срок полезного использования устанавливается исходя из условий договора, но не более срока деятельности Общества.</p>
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учёта затрат на создание нематериальных активов собственными силами	-
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учёта вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребёнком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	<p>К вознаграждениям работникам относятся все формы возмещения, которые Общество предоставляет работникам в обмен на осуществление работниками трудовых функций, а также при прекращении трудовых отношений.</p> <p>Расходы, связанные с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, учитываются в том периоде, в котором работником выполнены трудовые функции (соответствующие работы) в размере недисконтированной величины. Расходы, связанные с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребёнком, - при их наступлении.</p> <p>Общество ежегодно выплачивает вознаграждения</p>

			<p>работникам по итогам года.</p> <p>Расходы по страховым взносам в государственные внебюджетные фонды, которые возникают или возникнут при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации, учитываются в том отчётном периоде, в котором Общество учитывает соответствующие расходы.</p>
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	-
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	-
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчётности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	-
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учёта других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учёта долгосрочных активов, предназначенных для продажи	-
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учёта резервов - оценочных обязательств	-
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учёта, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	-
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учёта, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости, скорректированной до эквивалента покупательной способности российского рубля по состоянию за 31 декабря 2002 года, для взносов в уставный капитал, осуществлённых до 1 января 2003 года. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций.

			<p>Величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов, зарегистрированных в установленном порядке. Записи по счету уставного капитала производятся в случаях увеличения и уменьшения капитала после внесения соответствующих изменений в учредительные документы.</p> <p>Добавочный капитал и резервный фонд сформированы в порядке и случаях, предусмотренных законодательством и уставом Общества.</p>
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	-
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	<p>В соответствии с Уставом Общество создаёт Резервный фонд в размере пятнадцати процентов от уставного капитала путём обязательных ежегодных отчислений в размере пяти процентов от чистой прибыли до достижения размера, установленного Уставом.</p> <p>Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.</p>
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учёта, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Временные разницы определяются как разницы между остатками на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатков на счетах по учёту капитала, и их налоговой базой, учитываемой при расчёте налога на прибыль в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. При этом под налоговой базой понимается сумма, относимая на актив или обязательство в налоговых целях.</p> <p>Если уменьшение остатка на активном (пассивном) балансовом счёте при прекращении признания в будущих отчётных периодах объектов бухгалтерского учёта не окажет влияния на увеличение (уменьшение) налогооблагаемой прибыли в порядке, установленном законодательством РФ о налогах и сборах, то налоговая база остатка на активном (пассивном) балансовом счёте равна его балансовой стоимости. В таких случаях временные разницы не возникают и признание отложенного налогового обязательства/отложенного налогового актива не происходит.</p> <p>В бухгалтерском учёте отражаются возникновение и изменение размера отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов за отчётный период. В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учёте изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство/отложенный налоговый актив учитывается в корреспонденции со счетами по учёту финансового результата или со счетами по учёту добавочного капитала.</p> <p>Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учёте при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчётных периодах. В той мере, в</p>

			<p>которой Общество не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию. Непризнанный отложенный налоговый актив не отражается в бухгалтерском учёте, пересматривается на последний календарный день каждого квартала и подлежит признанию в той мере, в которой появляется вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, позволяющей возместить отложенный налоговый актив. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	-