

**Консолидированный отчет о финансовом положении
По состоянию на 31 декабря 2015 г.**

(в тысячах российских рублей)

	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
АКТИВЫ			
Оборотные активы			
Денежные средства и денежные эквиваленты	32 190	23 930	11 813
Финансовые вложения	287 274	187 243	216 436
Дебиторская задолженность	53 499	45 788	46 537
Запасы	12	9 966	2 256
Прочие оборотные активы	125	89	106
Итого оборотные активы	373 100	267 018	277 147
Внеоборотные активы			
Финансовые вложения	2 715 525	2 202 904	2 164 536
Основные средства	33 984	33 732	33 809
Незавершенное строительство	73 246	18 052	17 178
Итого внеоборотные активы	2 822 755	2 254 688	2 215 523
ИТОГО АКТИВЫ	3 195 855	2 521 706	2 492 670
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность	11 930	10 477	11 038
Заемные средства	8 953	4 095	3 892
Прочие обязательства	7 822	7 440	0
Итого краткосрочные обязательства	28 704	22 011	14 930
Капитал			
Акционерный капитал	140 000	120 000	100 000
Добавочный капитал	24 437	24 437	24 437
Резервный капитал	4 350	4 000	4 000
Нераспределенная прибыль	2 998 364	2 351 258	2 349 302
Итого капитал	3 167 150	2 499 695	2 477 739
Итого капитала и обязательств	3 195 855	2 521 706	2 492 670

Руководитель
26 апреля 2016 г.

Дронов В.Г.

Главный бухгалтер _____ Белоусова О.А.

Примечания составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности

**Консолидированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе
за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.**

(в тысячах российских рублей)

Наименование показателя	За годы, оканчивающиеся 31 декабря	
	20 <u>15</u> г.	20 <u>14</u> г.
Выручка от реализации	18 029	38 368
Себестоимость	(2 265)	(28 989)
Управленческие и общехозяйственные расходы	(105 717)	(75 081)
Прибыль (убыток) от продаж	(89 953)	(65 702)
Доходы от участия в других организациях	192 352	102 752
Проценты к получению	17 587	9 718
Проценты к уплате	(7)	(4)
Прочие доходы	578 963	119 647
Прочие расходы	(38 530)	(164 415)
Прибыль (убыток) до налогообложения	660 411	1 995
Текущий расход по налогу на прибыль		(292)
Чистая прибыль	660 411	1 703
Чистая прибыль, на одну обыкновенную акцию (руб.)	5,26	0,02
Прочий совокупный доход (дополнительный выпуск акций, изменение резервного капитала)	20 350	20 000
Итого совокупный доход	680 411	21 956
Средневзвешенное количество акций в обращении (тыс.шт.)	125 534	110 411



Руководитель
26 апреля 2016 г.

Дронов В.Г.

Главный бухгалтер

Белоусова О.А.

**Консолидированный отчет об изменениях в капитале
за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.**

(в тысячах российских рублей)

Наименование показателя	Акционер ный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого капитал
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>13</u> г.	100 000	24 437	4 000	2 349 302	2 477 739
прибыль за отчетный период	x	x	x	1 956	1 956
дополнительный выпуск акций	20 000		x	x	20 000
изменение добавочного капитала					2
изменение резервного капитала	x	x			x
Итого совокупный доход	20 000			1 956	21 956
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>14</u> г.	120 000	24 437	4 000	2 351 258	2 499 695
прибыль за отчетный период	x		x	660 411	660 411
дополнительный выпуск акций	20 000		x	x	20 000
Изменение добавочного капитала					
Изменение резервного капитала	x	x	350	-350	x
Итого совокупный доход	20 000		350	660 061	680 411
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>15</u> г.	140 000	24 437	4 350	2 351 258	3 180 106

Руководитель
26 апреля 2016 г.



Дронов В.Г.

Главный бухгалтер _____ Белоусова О.А.

**Консолидированный отчет о движении денежных средств
за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.**

(в тысячах российских рублей)

Наименование показателя	За 2015 г.	За 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	16 416	16 723
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	16 378	16 687
прочие поступления	38	35 790
Платежи - всего	(117 355)	(128 786)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(14 647)	(15 429)
в связи с оплатой труда работников	(69 841)	(84 638)
прочие платежи	(32 867)	(28 718)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(100 938)	(112 063)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	249 096	212 411
в том числе:		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	8 413	5 101
от продажи акций других организаций (долей участия)	768	18 538
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	9 512	51 544
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	192 995	103 201
прочие поступления	37 408	34 017
Платежи - всего	(101 911)	(129 397)
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(7 734)	(9 784)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	(39 441)	(104 226)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(15 461)	(5 776)
прочие платежи	(39 276)	(9 611)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	147 185	83 014
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	1 610 036	360 126
в том числе:		
получение кредитов и займов	5 781	435 169
денежных вкладов собственников (участников)	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	42 055	62 889
прочие поступления (возврат депозитов)	1 562 200	296 802
Платежи - всего	(1 653 500)	(323 889)
в том числе:		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(-1 000)	(435)
Прочие платежи (перечисление средств на депозит)	(-1 652 500)	(323 454)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(-43 464)	(36 237)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	2 782	(7 189)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	23 966	11 814
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	32 190	23 930
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	5 442	4 927

Руководитель
26 апреля 2016 г.

Дронов В.Г.

Главный бухгалтер

Белоусова О.А.

Примечания составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. Информация о компании.

Полное наименование: Публичное акционерное общество «Инновационный фонд «Аз-Капитал»

Сокращенное наименование: ПАО ИФ «Аз-Капитал»

ПАО «Инновационный фонд «Аз-Капитал» было зарегистрировано 23.04.1993 г. как Акционерное общество открытого типа "Чековый инвестиционный фонд "АСКО-КАПИТАЛ". В наименование общества вносились изменения:

В 1997 году общество было переименовано в Открытое акционерное общество "Чековый инвестиционный фонд "АСКО-КАПИТАЛ";

в 1998 году – в Открытое акционерное общество "Инвестиционный фонд "Аз-Капитал";

в 1999 году - в Открытое акционерное общество "Инновационный фонд "Аз-Капитал";

в 2015 году было принято действующее наименование - Публичное акционерное общество «Инновационный фонд «Аз-Капитал»

Юридический адрес: 620041 г. Екатеринбург, пер.Трамвайный,15.

Почтовый адрес: 620041 г. Екатеринбург, пер.Трамвайный,15.

Телефон: (343) 341-56-93

Адрес электронной почты: uk@azkapital.ru

Основной вид деятельности: инновационная деятельность. Помимо основной деятельности в ПАО «ИФ «Аз-Капитал» проводятся операции с ценными бумагами, осуществляется инвестиционная деятельность в рамках договора доверительного управления. Объектом доверительного управления являются денежные средства, предназначенные для инвестирования в ценные бумаги, а также денежные средства и ценные бумаги, получаемые в процессе управления денежными средствами.

Уставный капитал Общества: 140 000 000 (Сто сорок миллионов) рублей, состоит из 140 000 000 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль, полностью оплаченных акционерами.

Все акции Общества являются именными. Общество выпускает акции в бездокументарной форме.

Ведение и хранение реестра акционеров Общества осуществляется специализированным Регистратором.

Органы управления Общества: общее собрание акционеров Общества; Совет директоров, Генеральный директор

Основные виды деятельности дочерних и зависимых компаний группы, зарегистрированных в Российской Федерации, а также фактическая доля собственности в процентном соотношении представлены ниже:

Компания	Место нахождения	Основная деятельность	Доля участия 2015 г.	Доля участия 2014 г.	Доля участия 2013 г.
ООО «Урал-Инвест-Капитал»	620078 Россия, г. Екатеринбург, Гагарина 28 корп. Д	услуги по предоставлению помещений в аренду	82,72%	81,34%	77,4%
ООО «Лечение за рубежом»	УЦМС за 620014 Россия, г. Екатеринбург, Радищева 4	туристические услуги	90,59%	88,44%	86,65%

ООО «Венчурные инвестиции «Аз-Капитал»	620078 Россия, г. Екатеринбург, Гагарина 28 корп. Д	инвестиционная деятельность в сфере инновационных проектов	100%	100%	100%
ООО Управляющая компания «Инвестиции и инновации»	620041 Россия, Екатеринбург, Трамвайный пер. 15 оф. 102	Деятельность по управлению ценными бумагами	95,32%	95,32%	94,83%
ОАО «Регистратор-Капитал»	620041, г. Екатеринбург, пер. Трамвайный, д.15 оф.101	Ведение реестров владельцев ценных бумаг	30 %	30 %	30 %
ООО «Инвестиционный капитал»	620027, г. Екатеринбург, ул. Свердлова д.8	Управление активами	2,36 % - доля участия ПАО ИФ «Аз-Капитал»; 53,59% - доля участия дочернего общества ПАО ИФ «Аз-Капитал»; (ООО Урал-Инвест-Капитал) 5,60% - доля участия зависимого общества ПАО ИФ «Аз-Капитал»; (ОАО Регистратор-Капитал)	2,36 % - доля участия ПАО ИФ «Аз-Капитал»; 53,59% - доля участия дочернего общества ПАО ИФ «Аз-Капитал»; (ООО Урал-Инвест-Капитал) 5,60% - доля участия зависимого общества ПАО ИФ «Аз-Капитал»; (ОАО Регистратор-Капитал)	2,5 % - доля участия ПАО ИФ «Аз-Капитал»; 49% - доля участия дочернего общества ПАО ИФ «Аз-Капитал»; (ООО Урал-Инвест-Капитал)

Общее количество акционеров ПАО ИФ «Аз-Капитал» по состоянию на 31.12.2015 составило 213 529.

Структура акционеров ПАО ИФ «Аз-Капитал», владеющих более чем 5% в уставном капитале общества (владеющих более чем 5% обыкновенных акций общества)

Полное наименование	Место нахождения	доля участия на 31.12.2015 %	доля участия на 31.12.2014 %
Закрытое акционерное общество "Деп-АК"	620027, г. Екатеринбург, ул. Свердлова, д. 8, кв. 11	11.81%	11.81%
Закрытое акционерное общество "Форвард"	620078, г. Екатеринбург, ул. Мира, д. 39	5,32%	5,32%
Открытое акционерное общество "Капитал-Жилище"	620041, Свердловская обл., г. Екатеринбург, Трамвайный пер., д. 15	12.08%	12.08%

Полное наименование	Место нахождения	доля участия на 31.12.2015 %	доля участия на 31.12.2014 %
Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционный Капитал"	620027, г. Екатеринбург, Свердловка ул., д. 8	5.23%	5.23%
Общество с ограниченной ответственностью "Сервисная компания "Урал"	620041, г. Екатеринбург, пер. Трамвайный, д. 15, кв. 106	17,43%	16,51%
Общество с ограниченной ответственностью "Уралметконструкция"	620027, г. Екатеринбург, Дзержинского ул., д. 2, кв. 12	19,85%	20,00%
Общество с ограниченной ответственностью "Уралэкспортимпорт"	620078, г. Екатеринбург, Мира ул., д. 39, кв. 36	19.71%	19.83%

2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности.

Консолидированная финансовая отчетность группы за год, завершившийся 31 декабря 2015 года, была утверждена 26 апреля 2016 года.

Настоящая консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) в редакции утвержденной Советом по Международным стандартам финансовой отчетности (Совет по МСФО).

Консолидированная финансовая отчетность представлена в тысячах рублей.

Компании Группы ведут свою бухгалтерскую документацию в соответствии с законами и нормативными актами Российской Федерации и Российскими стандартами бухгалтерского учета. Соответственно, консолидированная финансовая отчетность отражает корректировки, необходимые для представления такой консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО.

Ниже приводятся основные положения учетной политики, использованной при подготовке настоящей консолидированной финансовой отчетности.

3. Основные положения учетной политики

Консолидированная финансовая отчетность включает в себя финансовую отчетность ПАО ИФ «Аз-Капитал» и других предприятий, контролируемых ПАО ИФ «Аз-Капитал» (его дочерних компаний). ПАО ИФ «Аз-Капитал» получает контроль, если имеет право управления финансовой и текущей политикой предприятия с целью получения прибыли от его деятельности.

Дочерние и зависимые общества, операции со связанными сторонами

Дочерними предприятиями являются все организации, в отношении которых ПАО ИФ «Аз-Капитал» имеет право руководства финансовой и операционной политикой, обычно возникающее при владении акциями, на которые приходится более половины от общего количества прав голосов.

Зависимыми предприятиями являются все организации, в которых ПАО ИФ «Аз-Капитал» владеет акциями, на которые приходится более 20 % от общего количества прав голосов.

Вознаграждение, переданное при приобретении дочернего предприятия, оценивается по справедливой стоимости активов, переданных бывшим собственникам приобретаемой компании, и понесенных или принятых перед ними обязательств, а также по справедливой стоимости акций, выпущенных Группой, включая справедливую стоимость активов и обязательств по договоренностям об условном возмещении. Затраты, связанные с приобретениями, отражаются в расходах по мере того, как они понесены. Результаты деятельности дочерних предприятий, приобретенных или проданных в течение года, включаются в консолидированную прибыль или убыток за год, считая от даты вступления в силу приобретения или, в зависимости от обстоятельств, до даты вступления в силу продажи. Идентифицируемые приобретенные активы и идентифицируемые обязательства, и условные обязательства, принятые при объединении бизнеса, первоначально оцениваются по справедливой стоимости на дату приобретения, независимо от размеров долей любых неконтролирующих акционеров. Группа признает любую неконтролирующую долю пропорциональной части признанной компании в сумме, равной приходящейся на неконтролирующую долю пропорциональной части признанной стоимости идентифицируемых чистых активов приобретаемой организации. Если вознаграждение меньше

справедливой стоимости чистых активов приобретаемого дочернего предприятия, разница признается в составе прибыли или убытка.

Внутренние операции, балансы и нереализованный доход от операций между компаниями Группы исключаются.

Данные финансовой отчетности дочерних обществ ООО УЦМС «Лечение за рубежом», ООО «Венчурные инвестиции «Аз-Капитал», ООО «Инвестиционный капитал», ООО «Управляющая компания «Инвестиции и инновации» не включены в состав консолидированной отчетности исходя из принципа существенности (валюта баланса каждого из указанных обществ составляет менее 5% валюты баланса консолидированной отчетности).

Данные финансовой отчетности зависимого общества (ОАО «Регистратор-Капитал») не включены в состав консолидированной отчетности, поскольку ПАО ИФ «Аз-Капитал» не может определять решения, принимаемые зависимым обществом.

Компания	Доля участия в 2015 г.	Валюта баланса (стоимость активов) на 31.12.15 тыс.руб.	Стоимость активов для включения в консолидированную отчетность	Доля в сумме активов всех компаний группы
ПАО ИФ Аз-Капитал	100%	3 137 474	3 137 474	82,12
ООО Урал-Инвест-Капитал	82,72%	356 240	294 682	7,71
ООО УЦМС Лечение за рубежом	90,59%	45 252	40 994	1,07
ООО Венчурные инвестиции Аз-Капитал	100,00%	9	9	0,00
ООО УК Инвестиции и инновации	95,32%	139 954	133 404	3,49
ОАО Регистратор-Капитал	30,00%	387 803	116 341	3,05
ООО Инвестиционный капитал	61,54%	158 836	97 748	2,56
ИТОГО		4 225 568	3 820 651	100

Стоимостная оценка участия ПАО ИФ «Аз-Капитал» в зависимом обществе, а также в дочерних обществах, не включенных в консолидированную отчетность, отражены в консолидированной бухгалтерской отчетности в сумме фактических затрат.

Бухгалтерская отчетность головной организации и дочерних обществ объединена в консолидированную бухгалтерскую отчетность путем строчного суммирования соответствующих данных. При этом в консолидированную отчетность включаются показатели отчетности дочерних обществ в размере, соответствующем доле головного предприятия в дочернем обществе.

Неконтролируемая доля, принадлежащая другим участникам, составила в ООО «Урал-Инвест-Капитал» 17,28%.

В консолидированную бухгалтерскую отчетность объединена бухгалтерская отчетность ПАО ИФ «Аз-Капитал», ООО «Урал-Инвест-Капитал», составленная за 2015 год (по состоянию на 31.12.2015 г.).

При составлении консолидированной бухгалтерской отчетности использовалась единая учетная политика в отношении аналогичных статей имущества и обязательств, доходов и расходов бухгалтерской отчетности головной организации и дочерних обществ.

Финансовые вложения, доходы от участия в других организациях и проценты к получению

Финансовые активы и обязательства

Группа признает финансовые активы и обязательства в консолидированном отчете о финансовом состоянии в то время, когда она становится стороной по договорным положениям соответствующего инструмента.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают кассовую наличность. Денежные средства в иностранной валюте пересчитаны в валюту Российской Федерации (рубль) по курсу Центрального Банка России на дату отчета.

Финансовые вложения

Финансовые вложения в составе внеоборотных активов включают в себя долгосрочные инвестиции. Стоимость акций в составе долгосрочных инвестиций учтена по рыночной стоимости, сложившейся на биржевых торгах, которая приблизительно соответствует их текущей справедливой стоимости.

Финансовые вложения в составе оборотных активов включают в себя банковские депозиты до востребования, либо со сроком погашения до трех месяцев и прочие краткосрочные высоколиквидные инвестиции.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и займы выданные

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и займы, выданные первоначально отражаются по справедливой стоимости, а в дальнейшем оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Обычно результатом является их признание по номинальной стоимости за вычетом всех резервов под обесценение.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам

Задолженность поставщикам и подрядчикам и прочая кредиторская задолженность первоначально признается по справедливой стоимости, а в дальнейшем оценивается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Прекращение признания финансовых активов

Группа прекращает признание финансовых активов в случаях:

- выкупа активов или истечения срока действия прав на потоки денежных средств от таких активов по иным причинам;
- передачи ею прав на потоки денежных средств от финансовых активов или заключение квалифицируемых соглашений о передаче поступлений, при
 - одновременной передаче практически всех существенных рисков и выгод, связанных с правом собственности на активы; или
 - без передачи и без сохранения почти всех существенных рисков и выгод, связанных с правом собственности на активы, но без сохранения контроля.

Прекращение признания финансовых обязательств

Группа прекращает признание финансовых обязательств (или части финансового обязательства), отраженных в отчете о финансовом состоянии, только если обязательство, указанное в соответствующем договоре, исполнено или аннулировано, или срок его действия истек. Существенное изменение условий существующих финансовых обязательств учитывается путем прекращения признания первоначального финансового обязательства и признания нового финансового обязательства. Группа считает изменение условий существенным, если дисконтированная текущая стоимость денежных потоков по новым условиям хотя бы на 10% отличается от дисконтированной текущей стоимости остающихся денежных потоков по первоначальному финансовому обязательству, либо если существенно меняется характер обязательства.

Любая разница между балансовой стоимостью прекращенного финансового обязательства и уплаченным вознаграждением, включая любые переданные неденежные активы или принятые обязательства, признается в составе прибыли или убытка.

Уставный капитал и добавочный капитал

Номинальная стоимость долей классифицируется как уставный капитал. Любое превышение справедливой стоимости полученного вознаграждения над номинальной стоимостью доли отражается в качестве добавочного капитала в составе капитала. Прибыль и убыток от сделок с собственниками в этом их качестве, включая взносы, осуществленные собственниками, и распределения, осуществленные в пользу собственников, а также изменения в долях собственности дочерних предприятий, не ведущие к утрате контроля, признаются в составе добавочного капитала в капитале.

Расчеты по налогам и сборам

Деятельность Группы осуществляется на территории Российской Федерации. Соответственно, налоговые последствия совершаемых сделок определяются налоговым законодательством России. Налоговое законодательство РФ состоит из Налогового кодекса и принятых в соответствии с ним федеральных законов о налогах и сборах. По состоянию на 31 декабря 2015 года и в течение всего года, заканчивающегося указанной датой, ставка налога на прибыль в Российской Федерации составляла 20% (2014, 2013: 20%).

Текущий налог представляет собой сумму, которую, как ожидается, придется уплатить налоговым органам в связи с налогооблагаемыми прибылями текущего периода и предшествующих периодов.

Налог на добавленную стоимость (НДС) с реализации товаров (продукции, работ, услуг) подлежит признанию на наиболее раннюю из следующих дат:

- а) получение денежных средств от покупателя;
- б) отгрузка продукции (товаров, работ, услуг) покупателю.

НДС с реализации может быть уменьшен на суммы НДС по приобретенным Группой ценностям при наличии надлежаще оформленных документов и выполнении некоторых других условий.

В отчете о финансовом состоянии НДС с реализации продукции (товаров, работ, услуг), подлежащий уплате в бюджет, и НДС по приобретенным ценностям отражаются развернуто, кроме случаев, когда соответствующий НДС невозмещаем. В отчете о финансовых результатах доходы и расходы отражаются за вычетом соответствующих сумм НДС, кроме тех случаев, когда НДС невозмещаем. В отчете о движении денежных

средств денежные потоки по НДС отражаются в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее отражаются свернуто, кроме случаев, когда соответствующий НДС невозмещаем. Основная деятельность, осуществляемая Группой, не облагается налогом на добавленную стоимость. НДС по приобретенным ценностям, не подлежащий возмещению из бюджета, включается в состав расходов по обычным видам деятельности.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности (выручка) включают в себя доходы от реализации ценных бумаг и доходы от сдачи имущества в аренду.

Расходы по обычным видам деятельности включают в себя первоначальную стоимость реализованных ценных бумаг отражаемые по статье «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах, а также управленческие расходы.

К прочим доходам отнесены доходы от участия в других организациях (дивиденды полученные), проценты к получению.

4. Раскрытие информации

4.1. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают:

	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
Денежные средства в кассе и на банковских счетах – рубли	7 872	5 834
Денежные средства в кассе и на банковских счетах – доллары США	24 318	18 096
Итого денежные средства и их эквиваленты	32 190	23 930

Денежные средства и их эквиваленты не являются обесцененными, просроченными и заложенными активами. Денежные средства на расчетных счетах размещены в крупных российских банках с рейтингами от AA+ до AAA-. Рейтинг определен в соответствии с критериями, принятыми в международном рейтинговом агентстве Standart&Poor's.

4.2. Финансовые вложения

Финансовые вложения в составе оборотных активов включают:

	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
Депозиты со сроком погашения до трех месяцев в российских рублях	55 000	142 700
Депозиты со сроком погашения до трех месяцев в швейцарских франках	182 415	0
Займы, выданные на срок до трех месяцев	49 210	43 408
Ценные бумаги	649	1 135
Итого финансовые вложения	287 274	187 243

Депозиты размещены в банках, осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации. Депозиты, размещенные в банках, являются текущими и не обесцененными и не имеют обеспечения. Компания размещает средства в банках на депозитах на краткосрочной основе в российских рублях и в швейцарских франках. Ставки по договорам признаны рыночными. Ценные бумаги в составе финансовых вложений отражены по справедливой стоимости.

4.3. Краткосрочная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	53 499	45 788
в т.ч.		
Авансы выданные	183	433
Расчеты с покупателями	8 222	5 194
Расчеты с прочими дебиторами	45 094	40 161

4.4. Долгосрочные финансовые вложения

В составе долгосрочных финансовых вложений учтены акции российских эмитентов, доли в уставных капиталах обществ с ограниченной ответственностью, вложения в которые носят инвестиционный характер и не предполагаются быть проданными в течение ближайших 12 месяцев.

Стоимость акций в составе долгосрочных инвестиций, торгующихся на бирже, учтена по рыночной стоимости, сложившейся на биржевых торгах, которая приблизительно соответствует их текущей справедливой стоимости. Стоимость акций не имеющих рыночной котировки и долей в ООО отражена по стоимости приобретения.

4.5. Основные средства и незавершенное строительство

Основная часть основных средств и незавершенного строительства представлена недвижимостью, стоимость которой оценивается по справедливым ценам.

Наименование	Период	На начало года	Изменения			На конец года
		Справедливая стоимость	Поступления	Выбытие	Изменение справедливой стоимости	Справедливая стоимость
Всего ОС	2014	33 809	2 634	2 332	-379	33 732
	2015	33 732	440	-	-188	33 984
Недвижимое имущество	2014	33 383	-	2 332	-177	30 874
	2015	30 874	-	-	467	31 341
Офисное оборудование	2014	426	2 634	-	-202	2 858
	2015	2 858	440	-	-656	2 642

Сумма незавершенного капитального строительства, которое включено в состав основных средств на 31 декабря 2015 и 2014 гг. составляла 3330 тыс.руб. и 3330 тыс.руб., соответственно.

Наименование	Период	На начало года	Изменения			На конец года
		Справедливая стоимость	Поступления	Выбытие	Изменение справедливой стоимости	Справедливая стоимость
Всего незавершенного строительства	2014	17 178	-	-	874	18 052
	2015	18 052	54 887	-	307	73 246
Недвижимое имущество	2014	17 178	-	-	874	18 052
	2015	18 052	54 887	-	307	73 246

4.6. Краткосрочная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Краткосрочная кредиторская задолженность всего, в т.ч.	11 930	10 477
Задолженность перед поставщиками	713	915
Авансы полученные	610	410
Задолженность по налогам и взносам	1 718	3 682
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	8 889	5 470

4.7. Уставный капитал

Уставный капитал общества на 31.12.14 составлял 120 000 тыс.руб. В 2015 году произведен дополнительный выпуск акций на сумму 20 000 тыс.руб. Уставный капитал оплачен на 31.12.2015 полностью и составляет 140 000 тыс.рублей.

4.8. Выручка по основному виду деятельности

Выручку общества составляют доходы от сдачи недвижимого имущества в аренду и доходы от реализации ценных бумаг

Наименование показателя	За 2015 год	За 2014 год
Выручка всего, в т.ч.	18 029	38 368
Доходы от сдачи имущества в аренду	15 774	17 376
Доходы от реализации ценных бумаг	2 225	20 992

4.9. Доходы от участия в других организациях и процентные доходы

Представляют собой дивиденды по акциям российских предприятий и доходы, полученные от размещения денежных средств на депозитах кредитных организаций.

В 2014 году сумма по полученным дивидендам составила 102 752 тыс. руб., в 2015 году – 192 352 тыс. руб.

В 2014 году сумма по начисленным и полученным процентам составила 9 718 тыс. руб., в 2015 году – 17 587 тыс. руб.

4.10. Административные расходы

	За 2015 год	За 2014 год
Амортизация ОС	495	459
Оплата труда	76 307	50 837
Страховые взносы	13 989	7 691
Материальные расходы	5 256	6 270
Прочие расходы	9 670	9 824
Итого Управленческие расходы	105 717	75 081

5. Управление финансовыми рисками

Факторы финансовых рисков

Компания в результате осуществления своей деятельности подвергается рыночному риску (риску изменения процентных ставок, кредитному риску и риску ликвидности, связанными с принадлежащими Компании финансовыми инструментами. Политика управления рисками Компании описывается ниже. Основные задачи функции управления финансовым риском заключаются в установлении лимитов риска, обеспечении соблюдения этих лимитов, а также в обеспечении надлежащего функционирования внутренних процедур, минимизирующих финансовые риски Компании.

Рыночный риск

Рыночный риск определяется как риск колебаний справедливой стоимости или будущих денежных потоков финансового инструмента в результате изменений в рыночных ценах. Рыночный риск состоит из трёх видов рисков: валютные риски, процентные риски и прочие ценовые риски. Компания уязвима для рыночных рисков, связанных с процентными ставками.

Задача Компании заключается в том, чтобы сократить там, где она сочтёт это уместным, колебания в доходах и денежных потоках, связанных с изменениями процентных ставок и рыночных котировок ценных бумаг. Компания не осуществляет никаких финансовых операций, связанных с рисками, которые не могут быть количественно оценены в момент совершения операции.

Процентный риск

Процентный риск определяется как риск колебания справедливой стоимости или будущих денежных потоков финансового инструмента в результате изменений в рыночных процентных ставках.

У Компании нет формальной политики и процедур для управления и наблюдения за процентными рисками.

Кредитный риск

Кредитный риск определяется как риск того, что одна из сторон финансового инструмента вызовет финансовые убытки у другой стороны, не выполнив свои обязательства.

Финансовые активы, создающие потенциальную уязвимость для кредитных рисков, состоят, в основном, из денежных средств и их эквивалентов и дебиторской задолженности.

Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на время депонирования имеют минимальный риск дефолта. Уязвимость рискам тщательно отслеживается и удерживается в пределах заранее определённых параметров. Никакие из банковских остатков и срочных депозитов не были ни просрочены, ни обесценены.

У Компании нет формальной политики и процедур для управления и наблюдения за кредитными рисками.

Риск ликвидности

Риск ликвидности определяется как риск того, что предприятие столкнется с трудностями при исполнении финансовых обязательств.

Конечная ответственность за управление риском ликвидности лежит на руководстве Компании. Компания обеспечивает соблюдение своих требований ликвидности, используя краткосрочные и долгосрочные прогнозы движения денежных средств.

Управление рисками капитала

Задачей Компании в области управления капиталом является обеспечение способности Компании продолжать непрерывную деятельность, обеспечивая акционерам приемлемый уровень доходности, соблюдая интересы других партнеров и поддерживая оптимальную структуру капитала, позволяющую минимизировать затраты на капитал.

5. Операции со связанными сторонами

Для целей составления данной финансовой отчетности стороны считаются связанными, если одна из них имеет возможность контролировать другую, находится под общим контролем или может оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При рассмотрении взаимоотношений со всеми связанными сторонами принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

Ниже приведены статьи доходов и расходов за год по операциям, осуществленным со связанными сторонами. Доля ПАО ИФ «Аз-Капитал» в уставном капитале ООО «Урал-Инвест-Капитал» составляет 267 123 тыс. руб., которая учтена в отчете о финансовом положении в размере 260 900 тыс. руб. В результате в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов отражена прибыль в размере 6 223 тыс. руб.

6. Условные обязательства

Условные факты в хозяйственной деятельности ПАО ИФ «Аз-Капитал» в 2014-2015 г. отсутствовали. По состоянию на отчетную дату Общество не участвует в судебных разбирательствах, в которых выступало бы ответчиком.

7. События после отчетной даты

Событий, возникших после отчетной даты, у Общества не выявлено.

Генеральный директор

В.Г.Дронов

Главный бухгалтер

О.А.Белоусова

26 апреля 2016 г.

