

**ПАО «Инновационный
фонд «Аз-Капитал»
Консолидированная
отчетность за год,
закончившийся 31 декабря
2018 года.**

**Консолидированный отчет о финансовом положении
По состоянию на 31 декабря 2018 г.**

(в тысячах российских рублей)

	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
АКТИВЫ			
Оборотные активы			
Денежные средства и денежные эквиваленты	360	20 028	25 252
Финансовые вложения	406 083	338 245	211 139
Дебиторская задолженность	99 808	50 383	71 610
Запасы	3 438	3 335	3 344
Прочие оборотные активы	92	127	102
Итого оборотные активы	509 781	412 117	311 448
Внеоборотные активы			
Финансовые вложения	3 268 951	3 229 002	3 091 307
Основные средства	95 548	90 533	50 617
Незавершенное строительство	81 590	79 542	76 736
Отложенные налоговые активы	1 882	0	0
Итого внеоборотные активы	3 447 971	3 399 077	3 218 660
ИТОГО АКТИВЫ	3 957 752	3 811 194	3 530 108
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность	2 795	7 831	2 687
Заемные средства	7 738	12 387	39 143
Оценочные обязательства	6 463	0	0
Прочие обязательства	31 291	23 467	0
Итого краткосрочные обязательства	48 288	43 684	41 830
Капитал			
Акционерный капитал	260 000	200 000	160 000
Добавочный капитал	24 437	24 437	24 437
Резервный капитал	4 350	4 350	4 350
Нераспределенная прибыль	3 620 678	3 538 723	3 299 491
Итого капитал	3 909 464	3 767 510	3 488 278
Итого капитала и обязательств	3 957 752	3 811 194	3 530 108

Руководитель _____ Дронов В.Г.
22 апреля 2019 г.

Главный бухгалтер _____ Белоусова О.А.

**Консолидированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе
за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.**

(в тысячах российских рублей)

Наименование показателя	За годы, оканчивающиеся 31 декабря	
	2018 г.	2017 г.
Выручка от реализации	118 366	68 308
Себестоимость	(60 381)	(10 806)
Управленческие и общехозяйственные расходы	(116 411)	(106 676)
Прибыль (убыток) от продаж	(58 426)	(49 174)
Доходы от участия в других организациях	202 022	263 027
Проценты к получению	22 468	19 270
Проценты к уплате	(853)	(2 665)
Прочие доходы	215 376	352 851
Прочие расходы	(300 450)	(343 812)
Прибыль (убыток) до налогообложения	80 136	239 497
Текущий расход по налогу на прибыль	0	(265)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	607 307	
Изменение отложенных налоговых обязательств	(63)	
Изменение отложенных налоговых активов	1 882	
Чистая прибыль	81 955	239 232
Чистая прибыль, на одну обыкновенную акцию (руб.)	0,32	1,20
Прочий совокупный доход (дополнительный выпуск акций, изменение резервного капитала)	60 000	40 000
Итого совокупный доход	142 956	279 232
Средневзвешенное количество акций в обращении (тыс.шт.)	240 932	189 260

Руководитель _____ Дронов В.Г.
22 апреля 2019 г.

Главный бухгалтер _____ Белоусова О.А.

**Консолидированный отчет об изменениях в капитале
 за год, закончившийся 31 декабря 2018 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 2016 г.	160 000	24 437	4 350	3 299 491	3 488 278
прибыль за отчетный период	х		х	239 232	239 232
дополнительный выпуск акций	40 000		х	х	40 000
изменение добавочного капитала					
изменение резервного капитала	х	х			х
Итого совокупный доход	40 000			239 232	279 232
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	200 000	24 437	4 350	3 538 723	3 767 510
прибыль за отчетный период	х		х	81 955	81 955
дополнительный выпуск акций	60 000		х	х	60 000
Изменение добавочного капитала					
Изменение резервного капитала	х	х			х
Итого совокупный доход	60 000			81 955	141 955
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	260 000	24 437	4 350	3 620 678	3 909 464

Руководитель _____ Дронов В.Г.
 22 апреля 2019 г.

Главный бухгалтер _____ Белоусова О.А.

**Консолидированный отчет о движении денежных средств
за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.**

(в тысячах российских рублей)

Наименование показателя ¹⁸	За 2018 г.	За 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	19 492	16 669
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	19 047	17 425
прочие поступления	445	243
Платежи - всего	(212 389)	(127 452)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(86 692)	(19 812)
в связи с оплатой труда работников	(89 100)	(75 929)
прочие платежи	(36 597)	(31 710)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(192 897)	(109 783)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	339 759	334 996
в том числе:		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	0	479
от продажи акций других организаций (долей участия)	64 002	52 297
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	34 576	3 145
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	216 645	263 042
прочие поступления	24 535	16 033
Платежи - всего	(324 327)	(308 443)
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(0)	(83 197)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	(222 880)	(155 713)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(75 932)	(63 615)
прочие платежи	(25 514)	(5 918)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	15 432	26 553
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	12 383 836	4 879 361
в том числе:		
получение кредитов и займов	0	27 982
денежных вкладов собственников (участников)		
от выпуска акций, увеличения долей участия	175 026	158 879
прочие поступления	12 208 810	4 692 500
Платежи - всего	(12 226 287)	(4 800 334)
в том числе:		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(5 692)	(24 834)
Прочие платежи	(12 220 595)	(4 775 500)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	157 549	79 028
Сальдо денежных потоков за отчетный период	(19 915)	(4 203)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	20 035	25 252
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	360	20 028
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	240	(1 020)

Руководитель _____ Дронов В.Г. Главный бухгалтер _____ Белоусова О.А.
22 апреля 2019 г.

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: 260 000 000 (Двести шестьдесят миллионов) рублей, состоит из 260 000 000 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 2018 г.	Доля участия 2017 г.	Доля участия 2016 г.
ООО «Урал-Инвест-Капитал»	620078 Россия, г. Екатеринбург, Гагарина 28 корп. Д	услуги по предоставлению помещений в аренду	91,21%	89,83%	86,66%
ООО «Лечение за рубежом»	620014 Россия, г. Екатеринбург, Радищева 4	туристические услуги	93,14%	93,14%	90,59%
ООО «Венчурные инвестиции «Аз-Капитал»	620078 Россия, г. Екатеринбург, Гагарина 28 корп. Д	инвестиционная деятельность в сфере инновационных	100%	100%	100%

Примечания составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности

ПАО «Инновационный фонд «Аз-Капитал»
Консолидированная финансовая отчетность за 2018 год

		проектов			
ООО Управляющая компания «Инвестиции и инновации»	620041 Россия, Екатеринбург, Трамвайный пер. 15 оф. 102	Деятельность по управлению ценными бумагами	95,32%	95,32%	95,32%
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	18,69 % - доля участия ПАО ИФ «Аз-Капитал»; 54,86% - доля участия дочернего общества ПАО ИФ «Аз-Капитал»; (ООО Урал-Инвест-Капитал) 15,54% - доля участия зависимого общества ПАО ИФ «Аз-Капитал»; (ОАО Регистратор-Капитал)	9,30 % - доля участия ПАО ИФ «Аз-Капитал»; 54,98% - доля участия дочернего общества ПАО ИФ «Аз-Капитал»; (ООО Урал-Инвест-Капитал) 5,20% - доля участия зависимого общества ПАО ИФ «Аз-Капитал»; (ОАО Регистратор-Капитал)	9,30 % - доля участия ПАО ИФ «Аз-Капитал»; 53,04% - доля участия дочернего общества ПАО ИФ «Аз-Капитал»; (ООО Урал-Инвест-Капитал) 5,20% - доля участия зависимого общества ПАО ИФ «Аз-Капитал»; (ОАО Регистратор-Капитал)
ООО «Фабрика-кухня №6»	620041, г. Екатеринбург, пер. Трамвайный, д.15 оф.106	Производство продукции из мяса убойных животных и мяса птицы	30,48 %	17,73 %	17,73%

Общее количество акционеров ПАО ИФ «Аз-Капитал» по состоянию на 31.12.2018 составило 213 235.

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 31.12.2018 %	доля участия на 31.12.2017 %
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%
Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционный Капитал"	620027, г. Екатеринбург, Свердлова ул., д. 8	5.24%	5.24%

Примечания составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности

Полное наименование	Место нахождения	доля участия на 31.12.2018 %	доля участия на 31.12.2017 %
Общество с ограниченной ответственностью "Сервисная компания "Урал"	620041, г. Екатеринбург, пер. Трамвайный, д. 15, кв. 106	18,86%	18,29%
Общество с ограниченной ответственностью "Уралметконструкция"	620027, г. Екатеринбург, Дзержинского ул., д. 2, кв. 12	19,99%	19,98%
Общество с ограниченной ответственностью "Уралэкспортимпорт"	620078, г. Екатеринбург, Мира ул., д. 39, кв. 36	19,94%	19,88%

2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности.

Консолидированная финансовая отчетность группы за год, завершившийся 31 декабря 2018 года, была утверждена 22 апреля 2019 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.

Компания готовит финансовую отчетность, за исключением информации о движении денежных средств, на основе метода начисления.

В отчетном году Компания применила все новые Международные стандарты финансовой отчетности и интерпретации, утвержденные Комитетом по интерпретациям Международных стандартов финансовой отчетности («КИМСФО»), являющиеся обязательными для применения при составлении годовой отчетности за периоды, начинающиеся 01 января 2018 года.

Перечисленные ниже изменения стандартов стали обязательными для Компании с 1 января 2018 года, но не оказали существенного влияния на отчетность Компании:

- Поправки к МСФО (IAS) 19 – «Пенсионные планы с установленными выплатами: взносы работников» (выпущены в ноябре 2013 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 июля 2014 г.);
- Ежегодные усовершенствования МСФО, 2012 г. (выпущены в декабре 2013 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 июля 2014 г. или после этой даты, если не указано иное);
- Ежегодные усовершенствования МСФО, 2013 г. (выпущены в декабре 2013 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 июля 2014 г. или после этой даты, если не указано иное);
- Ежегодные усовершенствования Международных стандартов финансовой отчетности, 2014 год (выпущены 25 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2016 года или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IAS) 12 - «Признание отложенных налоговых активов по нереализованным убыткам» - (выпущены в январе 2016 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2017 года или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IAS) 7 - «Инициатива в сфере раскрытия информации» - (выпущены 29 января 2016 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2017 года или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IFRS) 2 «Классификация и оценка операций по выплатам на основе акций» (выпущены 23 ноября 2016 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2018 года или после этой даты)
- КРМФО (IFRIC) 22 «Операции в иностранной валюте и предоплата возмещения» (выпущены 20 июля 2017 года и вступают в силу с 8 августа 2017 года или после этой даты)

Опубликован ряд новых стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты, и которые Компания не приняла досрочно:

- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» вышел 18 мая 2017 года, вступит в силу с 1 января 2021 года. В настоящее время Компания проводит оценку влияния этого стандарта на ее финансовую отчетность.

Примечания составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности

Данная финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

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 в приобретенной 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.

				31.12.2018
Компания	Доля участия на 31.12.18 г.	Валюта баланса (стоимость активов) на 31.12.18 тыс.руб.	Стоимость активов для включения в консолидированную отчетность	Доля в сумме активов всех компаний группы
ПАО ИФ Аз-Капитал	100,00%	4 088 996	4 088 996	78,23
ООО Урал-Инвест-Капитал	91,21%	759 494	692 734	13,25
ООО УЦМС Лечение за рубежом	93,14%	47 333	44 086	0,84
ООО Венчурные инвестиции Аз-Капитал	100,00%	9	9	0,00
ООО УК Инвестиции и инновации	95,32%	150 832	143 773	2,75
ОАО Регистратор-Капитал	30,00%	385 257	115 577	2,21
ООО Фабрика-кухня №6	30,48%	61 520	18 751	0,36
ООО Инвестиционный капитал	72,63%	169 147	122 851	2,35
ИТОГО		5 662 588	5 226 778	100

Данные финансовой отчетности дочерних обществ ООО «УЦМС Лечение за рубежом», ООО «Венчурные инвестиции «Аз-Капитал», ООО «Инвестиционный капитал», ООО «Управляющая компания «Инвестиции и инновации», ООО «Фабрика-кухня №6», а также других взаимосвязанных обществ 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.

Примечания составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности

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 построчного 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» 8,79%.

В консолидированную бухгалтерскую отчетность объединена бухгалтерская отчетность ПАО ИФ «Аз-Капитал», ООО «Урал-Инвест-Капитал», составленная за 2018 год (по состоянию на 31.12.2018 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.

Примечания составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности

Основные средства и прочие внеоборотные активы

Стоимость недвижимого имущества в составе основных средств и прочих внеоборотных активов учтена по кадастровой стоимости, которая приблизительно соответствует их текущей справедливой стоимости. Прочие виды основных средств и внеоборотных активов признаны по стоимости приобретения.

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 2018 года и в течение всего года, заканчивающегося указанной датой, ставка налога на прибыль в Российской Федерации составляла 20% (2017, 2016: 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.

Вознаграждения работникам

Заработная плата работников, относящаяся к трудовой деятельности текущего периода, признается в качестве расходов текущего периода.

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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Денежные средства в кассе и на банковских счетах –	360	809

Примечания составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности

рубли		
Денежные средства в кассе и на банковских счетах – доллары США	0	19 219
Итого денежные средства и их эквиваленты	360	20 028

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 BB+ до BBB-. 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 2018г.	На 31 декабря 2017 г.
Депозиты со сроком погашения до трех месяцев в российских рублях	232 700	207 000
Займы, выданные на срок до трех месяцев	173 383	131 245
Ценные бумаги	0	0
Итого финансовые вложения	406 083	338 245

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. Ставки по договорам признаны рыночными.

Ценные бумаги в составе финансовых вложений отражены по справедливой стоимости.

4.3. Краткосрочная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	99 808	50 383
в т.ч.		
Авансы выданные	4 872	358
Расчеты с покупателями	530	6 150
Расчеты с прочими дебиторами	94 406	43 875

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 в соответствии с МСФО 39, согласно которому при владении инвестором менее 20 % инвестируемой компании инвестиции отражаются по стоимости финансового вложения.

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	2017	50 617	38 750	-	1 165	90 533
	2018	90 533	10 095	-271	-4 808	95 548
Недвижимое имущество	2017	48 353	9 065	-	1 768	59 186
	2018	59 186			919	60 105

Примечания составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности

Офисное оборудование	2017	2 265	29 685	-	-603	31 347
	2018	31 347	10 095	-271	-5 727	35 444

Наименование	Период	На начало года	Изменения			На конец года
		Справедливая стоимость	Поступления	Выбытие	Изменение справедливой стоимости	Справедливая стоимость
Всего незавершенного строительства	2017	76 736	-	-	2 806	79 542
	2018	79 542	-	-	2 048	81 590
Недвижимое имущество	2017	76 736	-	-	2 806	79 542
	2018	79 542	-	-	2 048	81 590

4.6. Краткосрочная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Краткосрочная кредиторская задолженность всего, в т.ч.	2 795	7 831
Задолженность перед поставщиками	409	1 090
Авансы полученные	-	703
Задолженность по налогам и взносам	1 740	1 792
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	646	4 246

4.7. Уставный капитал

Уставный капитал общества на 31.12.17 составлял 200 000 тыс.руб. В 2018 году произведен дополнительный выпуск акций на сумму 60 000 тыс.руб. Уставный капитал оплачен на 31.12.2018 полностью и составляет 260 000 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 2018 год	За 2017 год
Выручка всего, в т.ч.	118 366	68 308
Доходы от сдачи имущества в аренду	16 965	15 570
Доходы от реализации ценных бумаг	101 401	52 738

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 2017 году сумма по полученным дивидендам составила 263 027 тыс. руб., в 2018 году – 202 022 тыс. руб.

В 2017 году сумма по начисленным и полученным процентам составила 19 270 тыс. руб., в 2018 году – 22 468 тыс. руб.

4.10. Административные расходы

	За 2018 год	За 2017 год
Амортизация ОС	705	293
Оплата труда	91 008	83 615
Страховые взносы	16 972	15 412
Материальные расходы	2 313	887
Прочие расходы	5 413	6 469
Итого Управленческие расходы	116 411	106 676

5. Управление финансовыми рисками

Примечания составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности

Политика ПАО ИФ «Аз-Капитал» в области управления рисками базируется на комплексном подходе к оценке рисков и способам их минимизации и заключается в постоянном мониторинге и анализе ситуации с целью своевременного выявления и предупреждения возможных рисков и минимизации возможных потерь. В случае возникновения одного или нескольких рисков, указанных в настоящем пункте, компания предпримет все возможные меры по ограничению их негативного влияния.

Отраслевые риски

Основным видом деятельности ПАО ИФ "Аз-Капитал" является инвестирование собственных средств преимущественно в ценные бумаги и другие активы российских предприятий, осуществляющих в том числе инновационную деятельность. Соответственно, под отраслевыми рисками понимаются риски, присущие инвестированию на фондовом рынке. Данная отрасль в Российской Федерации возникла под влиянием процессов формирования акционерной собственности и продолжает развиваться. Уже в настоящее время рынок ценных бумаг и иных активов является важной составной частью российской экономики и будет, по-видимому, приобретать все большее значение как один из основных источников финансирования субъектов хозяйствования.

ПАО ИФ "Аз-Капитал" в своей деятельности опирается на достаточно развитую инфраструктуру российского фондового рынка, в том числе пользуется услугами организаторов торговли. Вероятность существенного изменения качества предоставляемых услуг и возникновение операционных рисков, или существенного изменения тарифов на данные услуги незначительна. Это определяется, в первую очередь, достаточно высоким уровнем конкуренции на рынке.

ПАО ИФ "Аз-Капитал" не использует в своей деятельности какие-либо виды сырья и материалов, в связи с этим не подвержен рискам, связанным с колебанием цен на сырье. Аналогичным образом отсутствуют риски, связанные с изменением цен на продукцию услуг эмитента, поскольку основное направление деятельности ПАО ИФ "Аз-Капитал" не связано с производством и реализацией товарно-материальных ценностей или услуг для сторонних организаций.

Страновые и региональные риски

ПАО ИФ "Аз-Капитал" зарегистрирован в качестве налогоплательщика и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Деятельность эмитента территориально диверсифицирована, и это, при прочих равных условиях, уменьшает воздействие системных региональных рисков. Целесообразно структурировать факторы, влияние которых может оказаться важным для деятельности эмитента:

1) О федеральной власти, и проводимом политическом курсе.

Реализуемый политический курс является стабилизационным по своей сути. Сформированная система государственного управления демонстрирует высокую степень устойчивости, а проводимые изменения в целом направлены на ее эффективность.

2) Об экономической политике государства и совершенствовании законодательной базы, регулирующей экономические отношения.

Анализ мер, предпринимаемых федеральным Правительством, позволяет сделать вывод о том, что экономическая политика государства является понятной для большинства экономических агентов и направлена на стимулирование экономического роста за счет переориентации народного хозяйства на перерабатывающие отрасли. Это возможно при использовании механизма рыночного перераспределения рынка капиталов. Экономические инициативы Правительства в целом способствуют активизации рынка капиталов, что, положительно, влияет или должно повлиять на рост стоимостей компаний, в том числе и тех, акции которых входят в инвестиционный портфель эмитента. Работа Правительства, как на федеральном, так и на региональных уровнях ведется в едином направлении, которое определяется стратегией развития страны до 2020 года.

Законодательная база, регулирующая деятельность на рынке ценных бумаг, является достаточно эффективной. В этой связи, вероятность возникновения соответствующих рисков является средней. Негативное последствие, которое возможно для компании в результате реализации рисков данной группы, это временное нарушение стабильности работы из-за возникновения противоречий, связанных с несовершенством законодательства. Снижение вероятности подобных рисков компания планирует осуществлять за счет постоянного мониторинга законодательных инициатив и соответствующего исполнения действующих нормативных и правовых актов.

3) О судебной системе.

Совершенствование практики российской судебной системы не исключает ошибок, которые могут существенно отразиться на стабильности деятельности общества в случае возникновения спорной ситуации. Риск возникновения подобной ситуации не является высоким в силу того, что управление активами эмитента осуществляется профессиональными участниками рынка ценных бумаг с использованием надежных торговых систем. Проблемы данной группы рисков решаются проведением политики эмитента,

направленной на следование нормам закона, что должно при прочих равных условиях обеспечить нивелирование возможных рисков работы судебной системы.

4) О власти субъектов РФ.

Данный риск и вероятность его возникновения не оказывают существенного влияния на деятельность эмитента, так как политическая ситуация в регионах деятельности эмитента характеризуется как стабильная. Специфика деятельности ПАО ИФ "Аз-Капитал" заключается в том, что деятельность ПАО ИФ "Аз-Капитал" не привязана к какому-либо конкретному региону. ПАО ИФ "Аз-Капитал" инвестирует в ценные бумаги российских эмитентов, осуществляющих деятельность в различных регионах страны. В связи с этим, региональные риски для ПАО ИФ "Аз-Капитал" не значимы в силу высокой диверсификации. ПАО ИФ "Аз-Капитал" планирует в случае отрицательных изменений в стране и регионах присутствия продолжать осуществлять деятельность в рамках сформированного правового поля. Кроме того, за счет диверсификации активов по географическому признаку у эмитента существует возможность реформирования портфеля в зависимости от повышения различных рисков в отдельных регионах. Специалисты ПАО ИФ "Аз-Капитал" проводят постоянный мониторинг нормативных актов, издаваемых как федеральными, так и региональными органами власти, а также мониторинг информации, публикуемой в СМИ, в целях оперативного реагирования на те или иные изменения в политической и экономической ситуации в стране или регионах.

Рост напряженности геополитической ситуации в мире, связанный с угрозой со стороны террористических сил или даже отдельных государств, провоцирует увеличение вероятности рисков данной группы. В то же время, вероятность крупномасштабных конфликтов признается невысокой в силу того, что Россия позиционирует себя как нейтральное и мирное государство. Эскалация локальных конфликтов возможна лишь с рядом государств и их разрешение будет происходить на дипломатическом уровне. Анализ событий в стране, связанных с чрезвычайными ситуациями, показывает, что в случае возникновения таковых в отдельно взятом регионе это не сказывается на деятельности эмитента в целом, так как не влечет за собой значительной реакции рынка, на котором работает эмитент. Ситуация, когда в результате обстоятельств непреодолимой силы пострадает предприятие, в которое вложены средства эмитента, безусловно, отразится на стоимости принадлежащих ему активов. Тем не менее, за счет диверсификации вложений это не должно оказать существенного влияния на деятельность ПАО ИФ "Аз-Капитал".

Кроме того, ПАО ИФ "Аз-Капитал" в случае возникновения рисков данной группы планирует вывод капиталов из рискованных финансовых инструментов и реформирование активов в соответствии с ситуацией в сторону повышения доли безрисковых инструментов.

Географические особенности регионов, в которых осуществляется деятельность эмитента, а также тех, где находятся предприятия, в активы которых размещены средства эмитента, не несут специфических рисков и, в общем случае, не оказывают существенного влияния на деятельность эмитента. Вероятность наступления обстоятельств непреодолимой силы прогнозируется на низком уровне. В этой связи, снижение воздействия подобных рисков возможно за счет диверсификации инвестиционного портфеля.

Принимая во внимание уровень рисков, как региональных, так и страновых, представленных ведущими рейтинговыми агентствами, следует сделать вывод о том, что компания осуществляет деятельность в основном в регионах с низкими значениями политического риска, при стабильных прогнозах развития этих регионов и отсутствии прогнозов повышения этих рисков.

Финансовые риски

Увеличение процентной ставки, при прочих равных условиях, понижает альтернативную доходность активов эмитента.

Несмотря на сохранение достаточно высоких процентных ставок их уровень не затрагивает непосредственно деятельность компании в силу следующих причин. Во-первых, компания практически не использует заемные средства, а следовательно не зависит от ставки ссудного процента. Во-вторых, доля инвестиций в финансовые организации (наиболее подверженные процентному риску) крайне незначительна.

ПАО ИФ "Аз-Капитал" не осуществляет деятельности на валютных рынках. Влияние изменения обменного курса иностранных валют на деятельность эмитента осуществляется лишь опосредованно (через изменение котировок ценных бумаг российских эмитентов, находящихся в портфеле ПАО ИФ "Аз-Капитал").

Действия компании в случае роста курса иностранной валюты и, соответственно, снижения котировок ценных бумаг российских эмитентов, будут направлены на увеличение доли финансовых вложений, наименее подверженных влиянию изменения курса валют.

В 2019 году ожидается определенное повышение темпа инфляции. Однако, даже при усилении тенденции роста цен она не должна оказать существенного влияния на держателей акций, поскольку долевыми финансовыми инструментами имеют лучшую противoinфляционную защиту (в сравнении с облигациями).

Кроме того, в случае негативного изменения динамики инфляции, компания намерена осуществлять вложения средств в объекты собственности, наименее подверженные отрицательному влиянию инфляции (например - в объекты недвижимости).

Финансовыми показателями, наиболее подверженными влиянию всех вышеперечисленных финансовых рисков, являются балансовая прибыль эмитента и стоимость его долгосрочных финансовых вложений.

При этом, влияние всех выше перечисленных рисков на данные показатели осуществляется опосредовано (через изменение котировок ценных бумаг российских эмитентов и снижение их доходности). Следовательно, снижение балансовой прибыли компании или стоимости его финансовых вложений происходит за счет снижения стоимости отдельных акций.

В отдельные периоды времени, под влиянием всех вышеперечисленных финансовых рисков, наблюдается колебание стоимости акций эмитентов отдельных отраслей или регионов. Однако финансовые вложения ПАО ИФ "Аз-Капитал" в достаточной мере диверсифицированы (как по отраслевому, так и по региональному принципу), в связи с чем, специфические риски, связанные с деятельностью ПАО ИФ "Аз-Капитал", минимальны.

Следовательно, финансовые риски для компании существуют, но их негативное влияние в среднесрочной перспективе можно считать незначительным.

Важным является тот факт, что существование финансовых рисков напрямую сопряжено с доходностью финансовых вложений. Таким образом, существование их является объективным фактом для успешной деятельности компании.

Правовые риски

Политика в области инвестиционного регулирования направлена на формирование и стимулирование источников инвестиций и российские предприятия. В стране по-прежнему сохраняется режим валютного регулирования, который делает привлекательным привлечение зарубежных инвестиций и приток капитала в Российскую Федерацию. Наряду с ростом внутреннего инвестиционного спроса это способствует росту котировок ценных бумаг российских эмитентов, и соответственно, росту стоимости финансовых вложений ПАО ИФ "Аз-Капитал". Этому же способствует и сохраняющийся свободный характер валютного регулирования.

ПАО ИФ "Аз-Капитал" не относится к категории субъектов хозяйствования, в отношении которых установлен льготный порядок налогообложения. В связи с этим, ПАО ИФ "Аз-Капитал" подвержен рискам, связанным с изменением налогообложения в той же мере, как и большинство российских организаций.

ПАО ИФ «Аз-Капитал» не осуществляет деятельности, связанной с экспортированием или импортированием товаров, поэтому не подвергается рискам, связанным с изменением правил таможенного контроля и пошлин.

ПАО ИФ "Аз-Капитал" не осуществляет деятельности, подлежащей лицензированию.

ПАО ИФ "Аз-Капитал" не осуществляет деятельности, связанной с использованием прав на объекты, нахождение которых в обороте ограничено, и соответственно, не подвержен рискам, связанным с изменением порядка лицензирования таких прав.

Компания в своей деятельности ориентируется в первую очередь на разрешение возможных правовых конфликтов путем переговоров, то есть в досудебном порядке. Вместе с тем большое внимание уделяется мониторингу принимаемых законодательных актов, относящихся к сфере деятельности компании, в том числе связанных с изменением судебной практики. Политика компании, направленная на строгое соответствие требованиям законодательства, а также опережающий мониторинг законодательных актов уже на стадии разработки, позволяет свести к минимуму негативное влияние правовых рисков, в том числе связанных с изменением судебной практики.

Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Финансовое положение компании устойчиво.

За отчетный период судебные иски в отношении компании не подавались.

Управление финансовыми и правовыми рисками осуществляется на постоянной основе. Репутационный риск минимален.

Стратегический риск

Деятельность компании в большой степени зависит от ситуации в экономике РФ в целом и финансовом рынке в частности. Прогнозы экономических показателей в настоящее время характеризуются высокой степенью неопределенности. Часть прогнозов допускает дальнейшее ухудшение макроэкономической ситуации в стране, а их реализация на практике может привести к сокращению эффективности эмитента за счет снижения стоимости финансовых вложений.

В целях снижения указанного риска, компания руководствуется принципом диверсификации финансовых вложений (номенклатура финансовых вложений представлена ценными бумагами более 20-ти организаций).

Риски, связанные с деятельностью эмитента

Примечания составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности

Компания не участвует в судебных процессах, которые существенным образом могут отразиться на его основной деятельности, в связи с этим отсутствуют риски, связанные с текущими судебными процессами. ПАО ИФ "Аз-Капитал" не осуществляет деятельности, связанной с использованием прав на объекты, нахождение которых в обороте ограничено, и соответственно, не подвержен рискам, связанным лицензированием данного вида деятельности.

Компания не подвержена данному виду рисков, так как не предоставляла обеспечения и, в какой бы то ни было другой форме, не несет ответственности по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ эмитента.

Компания не подвержена данному виду рисков, так как специфика деятельности компании не предполагает производство продукции, оказание работ либо услуг.

6. 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 674 963 тыс. руб., которая учтена в отчете о финансовом положении в размере 668 740 тыс. руб. В результате в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов отражена прибыль в размере 6 223 тыс. руб.

В 2018 году были осуществлены следующие операции со связанными сторонами:

	Сторона сделки	Основание сделки	Сумма сделки
1	ОАО «Регистратор-Капитал»	Доп.соглашение от 13.04.18 к договору о реестровом обслуживании № Р/96 от 01.04.96 (проведение годового общего собрания акционеров)	3 100 тыс.руб.
2	ООО «Урал-Инвест-Капитал»	Решение общего собрания участников от 27.11.2017 (увеличение уставного капитала); Решение общего собрания участников от 06.06.2018 (увеличение уставного капитала); Решение общего собрания участников от 25.12.2018 (увеличение уставного капитала);	117 533 тыс.руб.
4	ООО «Фабрика-кухня №6»	Решение общего собрания участников от 06.04.2018 (увеличение уставного капитала)	20 000 тыс.руб.
5	ООО «Инвестиционный капитал»	Решение общего собрания участников от 26.04.2018 (увеличение уставного капитала); Решение общего собрания участников от 25.12.2018 (увеличение уставного капитала);	22 850 тыс.руб.

Задолженности по указанным операциям на 31.12.2018 г. отсутствуют:

Резервы по сомнительным долгам не образованы, т.к. кредиторская задолженность не является просроченной и отсутствуют признаки обесценения.

Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2018 год составило:

Наименование показателя	2018
Вознаграждение за участие в работе Совета директоров	0
Заработная плата	47 132
Премии	20 874
Комиссионные	0
Иные виды вознаграждений	14 665
ИТОГО	82 671

Примечания составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности

Все вышеуказанные вознаграждения являются краткосрочными. Долгосрочных обязательств по выплате вознаграждения основному управленческому персоналу общество не имеет.

7. Условные обязательства

Условные факты в хозяйственной деятельности ПАО ИФ «Аз-Капитал» в 2017-2018 г. отсутствовали. По состоянию на отчетную дату Общество не участвует в судебных разбирательствах, в которых выступало бы ответчиком.

8. События после отчетной даты

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

9. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность ПАО ИФ «Аз-Капитал» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. ПАО ИФ «Аз-Капитал» будет продолжать финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным периодом, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

По итогам 2018г. нет сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности в дальнейшем, поскольку:

- в отчетном году получена прибыль;
- стабильный рынок сбыта продукции (работ, услуг) общества;
- нам не известны события, которые могут вызвать значительные сомнения в способности общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Генеральный директор

В.Г.Дронов

Главный бухгалтер

О.А.Белоусова

22 апреля 2019 г.