

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ И УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
ПАО «УК «Арсагера» за 2018 год
(тыс. руб.)

Наименование статьи	Примечание	2018 год	2017 год
ПРИБЫЛИ И УБЫТКИ			
Выручка	10	31 999	28 436
Себестоимость продаж	12	(17 786)	(15 238)
Валовая прибыль		14 213	13 198
Прочий операционный доход	13	105 372	198 302
Административные расходы	14	(21 757)	(20 526)
Прочий операционный расход	15	(94 874)	(182 263)
Финансовые доходы		-	-
Финансовые расходы		-	-
Прочие доходы	16	6	-
Прочие расходы	17	(79)	-
Прибыль до налогообложения		2 881	8 711
Расход по налогу на прибыль	18	1 437	296
Прибыль за отчетный год		4 318	9 007
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД			
Переоценка финансовых активов		90	(1 602)
Расход по налогу на прибыль		(18)	320
Прочий совокупный доход за отчетный год	19	72	(1 282)
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД за год		4 390	7 725

Председатель Правления



Главный бухгалтер

26 апреля 2019 года

Соловьев В. Е.

Ланева А.Е.

В отчете о финансовом положении отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражены свернуто в составе отложенных налоговых активов на 31.12.2018 и в составе отложенных налоговых обязательств на 31.12.2017.

В отчете о прибыли и убытке и прочем совокупном доходе изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражено также свернуто в составе строки «Расход по налогу на прибыль».

В отчете о финансовом положении за 2018 год отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по некоторым статьям на 31.12.2017 показаны в иных величинах по сравнению с этими показателями в финансовой отчетности за 2017 год в связи с внесением уточняющих эти показатели корректировок. В отчете о прибыли и убытке и прочем совокупном доходе за 2018 год в графе «2017 год» показатель «Расход по налогу на прибыль», в состав которого входит изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств», также скорректирован.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на 31 декабря, а также их движение за период включают в себя следующие позиции:

1) Отложенные налоговые активы:

(тыс. руб.)

Наименование статьи	На 31.12.2018 (в ОФП)	За 2018 (в ОПУ и ПСД)	На 31.12.2017 (в ОФП)
НМА и прочие неисключительные права на программные продукты	113	(3)	116
Финансовые активы, оцениваемые через прочий совокупный доход	319	(18)	337
Запасы	26	(13)	39
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	713	(685)	1 397
Резерв по отпускам	515	94	421
Кредиторская задолженность	57	5	52
Налоговые убытки к переносу	675	-	675
Итого, в т.ч.:	2 418	(619)	3 037
отражено в «прибыли и убытки»	-	(601)	-
отражено в «прочий совокупный доход» (ПСД)	-	(18)	-

Показатели со знаком «плюс» означают начисление отложенных налоговых активов, со знаком «минус» - их уменьшение.

2) Отложенные налоговые обязательства:

(тыс. руб.)

Наименование статьи	На 31.12.2018 (в ОФП)	За 2018 (в ОПУ и ПСД)	На 31.12.2017 (в ОФП)
Основные средства	47	1	46
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости	981	(3 988)	4 969
Итого:	1 028	(3 987)	5 015
отражено в «прибыли и убытки»	-	(3 987)	-
отражено в «прочий совокупный доход» (ПСД)	-	-	-

Показатели со знаком «плюс» означают начисление отложенных налоговых обязательств, со знаком «минус» - их уменьшение.

Свернутые величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств (в итоге на 31.12.2018 представлено ОНА, на 31.12.2017 представлено ОНО):

(тыс. руб.)

	На 31.12.2018 (в ОФП) - ОНА	За 2018 (в ОПУ и ПСД)	На 31.12.2017 (в ОФП) - ОНО
Итого, в т.ч.:	1 390	3 368	1 978
отражено в «прибыли и убытки»	-	3 386	-

<i>страховые взносы</i>	<i>(3 043)</i>	<i>(3 005)</i>
<i>резерв на оплату отпусков</i>	<i>(1 315)</i>	<i>(1 259)</i>
<i>Материалы</i>	<i>(103)</i>	<i>(172)</i>
<i>Амортизация</i>	<i>(42)</i>	<i>(32)</i>
<i>Прочие</i>	<i>(2 410)</i>	<i>(668)</i>
<i>Итого Себестоимость:</i>	<i>(17 786)</i>	<i>(15 238)</i>

В отчете о прибыли и убытке и прочем совокупном доходе за 2018 год себестоимость продаж за 2017 год показана в скорректированной величине по сравнению с этим показателем в финансовой отчетности за 2017 год.

13. Прочий операционный доход

(тыс. руб.)

<i>Наименование статьи</i>	<i>За год</i>	
	<i>2018</i>	<i>2017</i>
<i>Полученные дивиденды</i>	<i>10 932</i>	<i>10 619</i>
<i>Доходы от реализации ценных бумаг</i>	<i>85 645</i>	<i>109 255</i>
<i>Доходы от переоценки ценных бумаг</i>	<i>8 685</i>	<i>78 294</i>
<i>Положительные курсовые разницы при покупке валюты</i>	<i>-</i>	<i>1</i>
<i>Прочие</i>	<i>110</i>	<i>134</i>
<i>Итого Прочий операционный доход:</i>	<i>105 372</i>	<i>198 302</i>

14. Административные расходы

(тыс. руб.)

<i>Наименование статьи</i>	<i>За год</i>	
	<i>2018</i>	<i>2017</i>
<i>Оплата труда</i>	<i>(7 901)</i>	<i>(7 543)</i>
<i>Страховые взносы</i>	<i>(2 246)</i>	<i>(2 410)</i>
<i>Резерв на оплату отпусков</i>	<i>(997)</i>	<i>(898)</i>
<i>Материалы</i>	<i>(387)</i>	<i>(692)</i>
<i>Амортизация</i>	<i>(244)</i>	<i>(85)</i>
<i>Прочее, в т.ч.:</i>	<i>(9 982)</i>	<i>(8 898)</i>
<i>аренда помещения</i>	<i>(5 799)</i>	<i>(5 576)</i>
<i>аренда прочего имущества</i>	<i>(17)</i>	<i>(102)</i>
<i>Аудит</i>	<i>(429)</i>	<i>(373)</i>
<i>Прочие</i>	<i>(3 737)</i>	<i>(2 847)</i>
<i>Итого Административные расходы:</i>	<i>(21 757)</i>	<i>(20 526)</i>

15. Прочий операционный расход

(тыс. руб.)

<i>Наименование статьи</i>	<i>За год</i>	
	<i>2018</i>	<i>2017</i>
<i>Расходы по реализации ценных бумаг</i>	<i>(84 363)</i>	<i>(103 624)</i>
<i>Расходы от переоценки ценных бумаг</i>	<i>(10 264)</i>	<i>(77 816)</i>
<i>Расходы по оплате услуг банка</i>	<i>(165)</i>	<i>(201)</i>
<i>Прочие</i>	<i>(82)</i>	<i>(622)</i>
<i>Итого Прочий операционный расход:</i>	<i>(94 874)</i>	<i>(182 263)</i>

В отчете о прибыли и убытке и прочем совокупном доходе за 2018 год прочий операционный расход за 2017 год показан в скорректированной величине по сравнению с этим показателем в финансовой отчетности за 2017 год.