

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**АО «Национальный капитал»**  
**за 2017 год**

**Раздел I. Общие сведения**

Полное наименование организации: Акционерное общество «Национальный капитал», ранее Открытое акционерное общество, в дальнейшем «Общество».

Юридический адрес Общества: 107078, г. Москва, ул. Маши Порываевой, д. 34, помещение II, офис 12.33

Почтовый адрес Общества: 107078, г. Москва, ул. Маши Порываевой, д. 34

Дата государственной регистрации: 03 августа 2006 года.

Основной государственный регистрационный номер: 1067746970884

По состоянию на 31 декабря 2017г. Участниками является:

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале Общества
1	ООО "ТЕТИС Кэпитал" Д.У. ЗПИФ прямых инвестиций "Континент" под управлением ООО "ТЕТИС Кэпитал" - Номинальный держатель Банк ВТБ (ОАО)	80,1
2	ЗАО «Стабильные инвестиции»	19,9
Всего		100

Общество действует на основании Устава и законодательства Российской Федерации. Требования Устава обязательны для исполнения.

Общество создано без ограничения срока его действия.

Уставный капитал общества на 31 декабря 2017 г. составляет 1 000 тыс. рублей. Количество акций 1 000 000 штук. Стоимостью одной акции 1 рубль.

В соответствии с пунктом 3.3 Уставом Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законом, в том числе:

- финансовое посредничество, связанное с размещением финансовых средств;
- капиталовложения в акции, облигации, векселя, ценные бумаги доверительных паевых фондов;
- капиталовложения в собственность;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Согласно пункту 3.5 Устава вышеуказанный перечень видов деятельности Общества не является исчерпывающим. Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством при условии соблюдения п. 3.4. Устава.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества.

В обществе действует Совет директоров в составе 5 человек.

Контролирующим органом Общества, является ревизор.

Ревизор Общества, Черняева Елена Владимировна, избран общим собранием акционеров Общества сроком на 2017 год.

Среднесписочная численность работающих за 2017 г. составила 10 человек.

Среднесписочная численность работающих за 2016 г. составила 12 человек.

На основании статьи 5 Федерального закона от 30.12.2008 г. 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» Общество подлежит обязательному аудиту.

Аудит годовой бухгалтерской отчетности за 2017 г. проводится аудиторской компанией: Акционерное общество «2К» (АО «2К»).

Место нахождения: 127055, г. Москва, Бутырский вал, 68/70, стр.2

Телефон: (495) 777-08-95, (495) 777-08-94, (495) 626-30-40, (495) 721-14-57

На заседании годового общего собрания акционеров Общества от 22 июня 2017 г. Протокол № 70 принято решение в связи с получением по данным бухгалтерского учета за 2016 финансовый год убытка, прибыль не распределять и дивиденды по размещенным обыкновенным акциям Общества не выплачивать.

Чистые активы Общества на 31 декабря 2017 г. составляют 183 207 тыс. руб.

Основные сведения о ценных бумагах эмитента, находящихся в обращении:  
**сведения об облигациях Эмитента:**

**1. вид: биржевые облигации на предъявителя Серия: БО-06**  
Срок погашения облигаций выпуска: 22.04.2019г.

*Размеры процентной ставки по купону:*

*1-10 купонные периоды с 28.04.2014г. по 22.04.2019г. 9,25 процентов годовых.*

*Условия обеспечения:* Не предусмотрено

Количество биржевых облигаций серия БО-06 находящихся в обращении по состоянию на 31 декабря 2017г. составляет 1 000 000 (Один миллион) штук

**2. вид: биржевые облигации на предъявителя Серия: БО-07**  
Срок погашения облигаций выпуска: 22.04.2019г.

*Размеры процентной ставки по купону:*

*1-10 купонные периоды с 28.04.2014г. по 22.04.2019г. 9,25 процентов годовых.*

*Условия обеспечения:* Не предусмотрено

Количество биржевых облигаций серия БО-07 находящихся в обращении по состоянию на 31 декабря 2017г. составляет 1 000 000 (Один миллион) штук

**3. вид: биржевые облигации на предъявителя Серия: БО-08**  
Срок погашения облигаций выпуска: 15.09.2020г.

*Размеры процентной ставки по купону:*

*1 купонный период с 22.09.2015г. по 22.03.2016г. 13,0 процентов годовых;*

*2 купонный период с 23.03.2016г. по 20.09.2016г. 13,5 процентов годовых;*

*3 купонный период с 21.09.2016г. по 21.03.2017г. 10,5 процентов годовых;*

*4-10 купонные периоды с 22.03.2017г. по 15.09.2020г. – процентная ставка не определена.*

*Условия обеспечения:* Не предусмотрено

Количество биржевых облигаций серия БО-08 находящихся в обращении по состоянию на 31 декабря 2017г. составляет 1 000 000 (Один миллион) штук.

#### 4. вид: облигации серия: 03

Срок погашения облигаций выпуска: 25.07.2018 г.

Размеры процентной ставки по купону:

1-10 купонные периоды с 31.07.2013 г. по 25.07.2018 г. 9,5 процентов годовых.

Условия обеспечения: Не предусмотрено

Количество облигаций серия 03 находящихся в обращении по состоянию на 31 декабря 2017г. составляет 5 000 000 (Пять миллиона) штук.

### 3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

#### 3.1. Основные средства (статья 1150)

Таблица 1  
В тыс. руб.

Номер по порядку	Наименование	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
1	2	3	4	5
1	Основные средства	14 239	14 418	825
	в т.ч.			
	Земельные участки	14 160	14 160	0
	Движимое имущество (офисное оборудование)	79	38	163
	Транспортные средства	0	220	662
2	Вложение во внеоборотные активы (строительство Корпус № 3 Монино)	13 065	11 780	0
<b>Всего: (строка 1150 баланса)</b>		<b>27 304</b>	<b>26 198</b>	<b>825</b>

#### 3.2. Доходные вложения в материальные ценности (статья 1160)

Таблица 1  
В тыс. руб.

Номер по порядку	Наименование	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
1	2	3	4	5
1	Здание, сданное в аренду	60 457	62 591	0
<b>Всего: (строка 1150 баланса)</b>		<b>60 457</b>	<b>62 591</b>	<b>0</b>

### 3.3. Финансовые вложения

Отнесение финансовых вложений с состав долгосрочных и краткосрочных производится исходя из предполагаемого срока их владения.

#### Долгосрочные финансовые вложения (статья 1170)

Таблица 2  
В тыс. руб.

Регистрационный номер финансового инструмента	Код финансового инструмента	Количество	Балансовая стоимость с учетом корректировки по рыночной цене, руб.	Дата погашения
1	2	5	6	7
<b>Акции</b>				
1-01-81092-Н	ЗАО «Титан»	49	5	-
1-01-29612-Н	ЗАО УК «ТрансФинГруп»	25 250	27 270	-
2-01-33168-Е-001D	АО «Передний край» с учетом создания резерва под обеспечение финансовых вложений (66 072 тыс. руб.)	40 000 000	30 728	-
Итого:			<b>58 003</b>	
<b>ПАИ</b>				
ЗПИФН РВМ "Социальные инвестиции" под управлением ЗАО УК РВМ Капитал		6 870	687 300	-
ЗПИФ особо рискованных (венчурных) инвестиций "Ясная поляна" (для квали. инвестиров) под управлением УК «ТрансФинГруп»		25 000	18 674	-
Итого:			<b>705 974</b>	
<b>Вклады в У.К.</b>				
ООО «Атлант»		100%	12	-
ООО «Энергопромсбыт»		24,5%	2	-
ООО «КИТ Финанс Холдинговая компания»		0,01%	35	
Итого:			<b>49</b>	
<b>Всего: (строка 1170 баланса)</b>			<b>764 026</b>	

## Краткосрочные финансовые вложения (статья 1240)

Таблица 3  
В тыс. руб.

Регистрационный номер финансового инструмента	Код финансового инструмента	Количество	Балансовая стоимость с учетом корректировки по рыночной цене, руб.	Дата погашения
1	2	5	6	7
<b>ПАИ</b>				
ОПИФ рыночных финанс. инструментов "ТФГ - Рублевые облигации"		346 488,34067	99 719	
ЗПИФ недвиж. "Коммерческая недвижимость"		0,7724		
Итого:			<b>99 719</b>	
<b>Облигации</b>				
4-02-50156-A	ООО «ТрансФин-М», обл. БО-28	378	378	07.10.2018
4В02-02-10420-A	ТКГ-2 бирж. Об 02	355 600	132 377	10.10.2018
4В02-29-36182-R	ООО «ТрансФин-М», обл. БО-29	159 770	159 788	17.06.2024
4В02-30-36182-R	ООО «ТрансФин-М», обл. БО-30	80 675	80 685	05.07.2024
4-02-79711-Н	Ипотечный агент Абсолют 1	745 400	735 402	12.11.2040
4-01-81210-Н	Ипотечный агент Абсолют 2	1 315 949	1 315 949	12.08.2041
Итого:			<b>2 424 579</b>	
<b>Займы</b>				
ЗАО «Титан»			4 783 853	01.03.2018
ООО «Т-Капитал» (ранее ЗАО «Тринфико Капитал»)			150 000	21.12.2018
ООО «Системы безопасности»			50 000	31.07.2018
Итого:			<b>4 983 853</b>	
<b>Всего: (строка 1240 баланса)</b>			<b>7 508 151</b>	

### 3.4. Запасы( статья 1210)

Таблица 4  
В тыс. руб.

Номер по порядку	Наименование	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
1	2	3	4	5
1	Сырье и материалы	16	4	7
	в т.ч.			
	Расходные материалы к оргтехники, канцтовары	13	3	5
	Бензин АИ-95	3	1	2
2	Товар на продажу	643	2 574	2 574
	в т.ч.			
	Ангарно-материальный цех (Валдай)	2 574	2 574	2 574
	Создан резерв под снижение стоимости товара	-1 931	0	0
	<b>Всего: (строка 1210 баланса)</b>	<b>659</b>	<b>2 578</b>	<b>2 581</b>

### 3.5. Налог на добавленную стоимость (статья 1220)

Таблица 5  
В тыс.руб.

Номер по порядку	Наименование	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
1	2	3	4	5
1	Приобретение Здания (Монино)	11 546	11 546	0
2	Строительство Корпус № 3 (Монино)	2 244	2 013	0
	<b>Всего: (строка 1220 баланса)</b>	<b>13 790</b>	<b>13 559</b>	<b>0</b>

### 3.6. Дебиторская задолженность (статья 1230)

Таблица 6  
В тыс. руб.

Номер по порядку	Наименование кредитора	Всего задолженность на 31.12.2017	Всего задолженность на 31.12.2016	Всего задолженность на 31.12.2015
1	2	3	4	5
	<b>Расчеты с покупателями и заказчиками – всего:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>173</b>

	в т.ч.			
1	АВАНТИ (аренда имущества)	72	72	72
2	Создан резерв по сомнительной задолженности по АВАНТИ (63 сч.)	-72	-72	-72
	<b>Авансы выданные – всего:</b>	<b>329</b>	<b>603</b>	<b>1 191</b>
	в т.ч.			
1	Викинг АБ (ремонтные работы Корп. 2 в Монино)	5 643	5 643	5 643
2	Создан резерв по сомнительной задолженности по Викинг АБ (63 сч.)	- 5 643	- 5 643	- 5 643
3	Юс-Сервис (проектные работы в Монино)	0	13 657	13 657
4	Создан резерв по сомнительной задолженности по ЮС-Сервис (63 сч.)	0	- 13 657	- 13 657
5	Стриминвест девелопмент (аренда офиса)	0	0	912
6	2К (аудит)	100	78	78
7	Почта России (аренда а/я)	11	16	23
8	ТЛСГРУП (информационные услуги Консультанк+ и журнал «Главная книга»)	152	140	128
9	СЕВ.Р.ПРОЕКТ разработка проектной документации к строительству Корпус № 3 в Монино)	0	345	0
10	Контур (продление программного продукта)	50	0	0
11	Прочие	16	24	50
	<b>Прочая дебиторская задолженность - всего</b>	<b>27 787</b>	<b>207 121</b>	<b>201 286</b>
	в т.ч.			
1	НКД уплаченный при приобретении ц.б.	3 892	15 324	4 626
2	НКД по ц.б. начисленный на отчетную дату	3 379	30 578	27 518
3	Абсолют Банк ранее Кит Финанс Инвестиционный банк (% к получению по блокировке средств на расч. счете)	84	52	120
4	Титан (% к получению по займу выданному)	0	0	44 879
5	Транс-Инвест (% к получению по займу выданному)	0	0	3 165
6	Транс-Инвест (задолженность по договору к-п доли в у.к.)	0	0	80 065
7	Процент и дисконт начисленный по вексялям «Передний край»	0	0	37 523
8	НКО ЗАО НРД (хранение и учет ц.б.)	89	179	294
9	Тринфико Пропети Менеджмент (задолженность по оплате по	0	160 350	0

	договору к.п. ц.б.)			
10	КИТ Финанс ООО (денежные средства на брокерском счете)	11	4	1 659
11	Расчеты по налогам и госпошлина	110	0	1 295
12	Расчеты по социальному страхованию	0	3	1
13	Военно-мемориальная компания (задолженность по возврату расторгнутых договоров займа)	139 000	139 000	0
14	Военно-мемориальная компания (% к получению по займам выданным)	3 456	3 456	0
15	Создание резерва по сомнительной задолженности по ВМК на сумму займа и % к получению	-142 456	-142 456	0
16	Т- Капитал ранее Тринфиико – Капитал (% по договору займа)	19 980	480	0
17	Прочие	242	151	141
<b>Всего: (строка 1230 баланса)</b>		<b>28 116</b>	<b>207 724</b>	<b>202 650</b>

### 3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250)

Таблица 7  
В тыс. руб.

Номер по порядку	Наименование банка	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
1	2	3	4	5
1	АКБ "Абсолют Банк" (ПАО) в г. Москве	148 451	99 925	78 757
2	ВТБ 24 (ПАО) в г. Москве	10	31	9
<b>Всего: (строка 1250 баланса)</b>		<b>148 461</b>	<b>99 956</b>	<b>78 766</b>

### 3.8. Уставный капитал (статья 1310 Баланса)

Таблица 8  
В тыс. руб.

Состав участников	Доля участия в Уставном капитале, %			Величина Уставного капитала на 31.12.2017г., тыс. руб.	Величина Уставного капитала на 31.12.2016г., тыс. руб.	Величина Уставного капитала на 31.12.2015г., тыс. руб.
	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015			
ООО "ТЕТИС Кэпитал" Д.У. ЗПИФ прямых инвестиций "Континент" под управлением ООО "ТЕТИС Кэпитал". Номинальный держатель Банк ВТБ	80,1	80,1	80,1	801	801	801



ЗАО «Стабильные инвестиции»	19,9	19,9	19,9	199	199	199
Итого	100	100	100	1 000	1 000	1 000

### 3.9. Нераспределенная прибыль (статья 1370 Баланса)

Таблица 9  
В тыс. руб.

	Сумма
Нераспределенная прибыль прошлых лет	153 601
в т.ч. Результат от переоценки временных разниц (ПБУ 18/02 корректировка налога на прибыль был 24% стал 20 ПО оно)	824
Прибыль отчетного периода	27 427
<b>Всего нераспределенная прибыль:</b>	<b>181 028</b>

### 3.10. Долгосрочные обязательства (статья 1410)

Таблица 10  
В тыс. руб.

Номер по порядку	Наименование	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
1	2	3	4	5
	Облигационный заём			
	в т.ч.			
	Биржевые облигации сер. 06 (погашение 22.04.2019г.)	1 000 000	1 000 000	1 000 000
	Биржевые облигации сер. 07 (погашение 22.04.2019г.)	1 000 000	1 000 000	1 000 000
	Биржевые облигации сер. 08 (погашение 15.09.2020г.)	1 000 000	276 276	0
	Облигации Сер. 03 (погашение 24.01.2018г.)	0	5 000 000	5 000 000
	<b>Всего: (строка 1410 баланса)</b>	<b>3 000 000</b>	<b>7 276 276</b>	<b>7 000 000</b>

### 3.11. Краткосрочные обязательства (статья 1510)

Таблица 11  
В тыс. руб.

Номер по порядку	Наименование	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
1	2	3	4	5
1	Облигационный заём	5 000 000	0	0
	в т.ч.			
	Облигации Сер. 03 (погашение 24.01.2018г.)	5 000 000		
2	Накопленный купонный доход по облигационному займу	269 930	246 866	235 160
	в т.ч.			
	БО-06 8-й купонный период (выплата 23.04.2018г.)	17 490	17 230	16 730
	БО-07 8-й купонный период (выплата 23.04.2018г.)	17 490	17 230	16 730
	БО-08 5-й купонный период (выплата 20.03.2018г.)	29 350	8 106	0
	Облиг. Сер. 03 9-й купонный период (выплата 24.01.2018г.)	205 600	204 300	201 700
	<b>Всего: (строка 1510 баланса)</b>	<b>5 269 930</b>	<b>246 866</b>	<b>235 160</b>

### 3.12. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520)

Таблица 12  
В тыс. руб.

Номер по порядку	Наименование кредитора	Всего задолженность на 31.12.2017	Всего задолженность на 31.12.2016	Всего задолженность на 31.12.2015
1	2	3	4	5
	<b>Расчеты с поставщиками и подрядчиками - Всего</b>	<b>88 097</b>	<b>88 525</b>	<b>54</b>
	в т.ч.			
1	РВМ Капитал (управление проектом строит-ва Корп. 3 в Монино)	0	413	0
2	ЗАО Управляющая компания " РВМ Капитал" Д.У. ЗПИФ недвижимости " РВМ Социальные инвестиции" (задолженность по оплате недвижимости расположенной в Монино)	87 808	87 808	0
3	Трансфингруп (аренда помещения)	289	172	
4	Вашь юридический поверенный «Коллегия адвокатов» (юридические услуги)	0	120	0
5	Прочие	0	12	54