

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

**ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ
«АУРУМ ИНВЕСТМЕНТ» ЗА ГОД,
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА, И
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

Оглавление

Подтверждение руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности	3
Аудиторское заключение	4
Отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2018 года	7
Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за 2018 год	8
Отчет об изменениях в собственном капитале за 2018 год	9
Отчет о движении денежных средств за год, завершившийся 31 декабря 2018 года	10
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года.....	11

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ОКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018

Руководство Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Аурум Инвестмент» (далее – Компания) отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале Компании за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО и раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в примечаниях к финансовой отчетности;
- подготовку финансовой отчетности, исходя из допущения, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Компании;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Российской Федерации, в которой Компания осуществляет свою деятельность;
- принятие мер в пределах своей компетенции для сохранности активов Компании;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Настоящая финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, была утверждена Генеральным директором ООО УК «Аурум Инвестмент» 17 апреля 2019 года.

Генеральный директор



Поздняков Э. В.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

УЧАСТНИКАМ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ
«АУРУМ ИНВЕСТМЕНТ»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

- **Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Аурум Инвестмент» (далее – ООО УК «Аурум Инвестмент»).
- **Государственная регистрация:** свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 05 июня 2007 года серия 77 № 008254028 за основным государственным регистрационным номером 5077746875355.
- **Место нахождения:** 129090, г. Москва, ул. Щепкина, дом 28, этаж 5, пом. I, комната 5.

АУДИТОР

- **Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «СА «Аудит» (далее – ООО «СА «Аудит»).
- **Государственная регистрация:** свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 22 марта 2015 года серия 77 № 016991267 за основным государственным регистрационным номером 1157746240354.
- **Место нахождения:** 115419, Москва, улица Орджоникидзе, дом 11, строение 40, эт. 3, пом. 1, ком. 15.
- **Является членом:** саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее – СРО ААС).
- **ОИНЗ** - 11506023371.

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности ООО УК «Аурум Инвестмент», состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, об изменениях в собственном капитале и о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, и примечаний к финансовой отчетности.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО УК «Аурум Инвестмент» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления финансовой отчетности, установленными Международными стандартами финансовой отчетности.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что Аудиторское заключение о финансовой отчетности за 2018 год

полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ФИНАНСОВУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с правилами составления финансовой отчетности, установленными Международными стандартами финансовой отчетности, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудиторской
проверки



Головкина Елена Сергеевна

Генеральный директор
ООО «СА «Аудит»

Селеджиева Александра Олеговна

«23» апреля 2019 года

Отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2018 года

(в тысячах рублей)

	Прим.	На 31.12.2018	На 31.12.2017
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	3	400	990
Отложенные налоговые активы	10	3 247	2 246
Итого внеоборотные активы		3 647	3 236
Оборотные активы			
Запасы		236	386
Торговая и прочая дебиторская задолженность	4.1	9 512	26 376
Авансы выданные	4.1	655	714
Налог к получению		2 732	3 526
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4.1	21 391	18 280
Прочие финансовые активы	4.1	391	9 056
Денежные средства в кассе и банках	5	3 252	6 152
Итого оборотные активы		38 169	64 490
ИТОГО АКТИВЫ		41 816	67 726
Собственный капитал и обязательства			
Зарегистрированный капитал	6	170 084	170 084
Нераспределенная прибыль	6	(113 208)	(107 004)
Прочий капитал (вклады участников)		3 000	3 000
Собственные доли уставного капитала организации		(19 865)	-
ИТОГО КАПИТАЛ		40 011	66 080
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Отложенные налоговые обязательства	10	25	301
Итого долгосрочные обязательства		25	301
Краткосрочные обязательства			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	4.2	300	821
Резервы начисленные (краткосрочные)		1 480	524
Итого краткосрочные обязательства		1 780	1 345
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		1 805	1 646
Итого собственный капитал и обязательства		41 816	67 726

Генеральный директор

17 апреля 2019 г.



Поздняков Э. В.

Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за 2018 год

(в тысячах рублей)	Прим.	2018	2017
Продолжающаяся деятельность			
Выручка	7	21 966	12 633
Себестоимость		-	-
Валовая прибыль		21 966	12 633
Прочие доходы	8.1	6 522	7 742
Административные расходы	8.2	(18 854)	(13 904)
Прочие расходы	8.3	(18 131)	(151 016)
Операционная прибыль/(убыток)		(8 497)	(144 545)
Финансовые доходы	9.1	2 095	996
Финансовые расходы	9.2	(152)	(9 109)
Прибыль/(убыток) до налогообложения		(6 554)	(152 658)
Расход по налогу на прибыль	10	350	255
Прибыль/(убыток) за год от продолжающейся деятельности		(6 204)	(152 403)
ПРИБЫЛЬ/(УБЫТОК) ЗА ГОД		(6 204)	(152 403)
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД/(УБЫТОК) ЗА ГОД		(6 204)	(152 403)

Генеральный директор

17 апреля 2019 г.

Поздняков Э. В.



Отчет об изменениях в собственном капитале за 2018 год

(в тысячах рублей)	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	Собственные доли уставного капитала организации	Итого
На 31 декабря 2016 года	170 084	48 398	-	218 482
Прибыль за год	-	(152 403)	-	(152 403)
Прочий совокупный доход за год за вычетом налога на прибыль	-	-	-	-
Итого совокупный доход за год	-	(152 403)	-	(152 403)
Прочие изменения собственного капитала	-	-	-	-
На 31 декабря 2017 года	170 084	(104 005)	-	66 080
Прибыль за год	-	(6 204)	-	(6 204)
Прочий совокупный доход за год за вычетом налога на прибыль	-	-	-	-
Итого совокупный доход за год	-	(6 204)	-	(6 204)
Прочие изменения собственного капитала	-	-	(19 865)	(19 865)
На 31 декабря 2018 года	170 084	(110 208)	(19 865)	40 011

Генеральный директор

17 апреля 2019 г.

Поздняков Э. В.



Отчет о движении денежных средств за год, завершившийся 31 декабря 2018 года

(в тысячах рублей)

	2018	2017
Операционная деятельность		
Денежные поступления от покупателей	18 186	11 024
Прочие поступления, связанные с операционной деятельностью	-	29 924
Денежные платежи поставщикам	(4 835)	(5 773)
Денежные платежи работникам	(11 899)	(6 030)
Уплаченный налог на прибыль	(135)	-
Уплаченные прочие налоги и сборы	(2 272)	(1 611)
Прочие платежи, связанные с операционной деятельностью	(633)	(9 908)
Чистые денежные потоки от операционной деятельности	(1 588)	17 626
Инвестиционная деятельность		
Платежи по приобретению финансовых инструментов	(2 500)	(20 119)
Поступления от финансовых активов, учитываемых по амортизируемой стоимости	-	135
Поступления от финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	358	7 594
Проценты полученные	830	-
Чистые денежные потоки, (использованные в)/ полученные от инвестиционной деятельности	(1 312)	(12 390)
Финансовая деятельность		
Чистые денежные потоки от финансовой деятельности	-	-
Чистый прирост денежных средств и их эквивалентов.	(2 900)	5 236
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	6 152	916
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	3 252	6 152

Генеральный директор

17 апреля 2019 г.



Поздняков Э. В.

Примечания к финансовой отчетности ООО УК «Аурум Инвестмент» за год, закончившийся 31 декабря 2018 года

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Информация о компании.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Аурум Инвестмент» (далее Компания) зарегистрировано по адресу: 129090, Москва, ул. Щепкина, д. 28, этаж 5, пом. I, комната 5.

Компания ведет деятельность по управлению паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами. Компания имеет лицензию № 21-000-1-00923 от 05.10.2012 года, выданную ФСФР России.

Компания зарегистрирована и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации с 2007 года.

Компания не имеет филиалов, представительств и дочерних компаний.

Владельцами долей в уставном капитале Компании являются:

	Доля в уставном капитале	Стоимость доли, руб.
Жук Евгений Андреевич	73,62%	125 211 000
Доля в уставном капитале, принадлежащая Компании	26,38%	44 873 367
ИТОГО	100%	170 084 367

Конечным бенефициаром Компании является: Жук Евгений Андреевич.

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, утверждена Генеральным директором ООО УК «Аурум Инвестмент» 17 апреля 2019 года.

1. Основа подготовки финансовой отчетности и существенные положения учетной политики.

1.1 Основа подготовки финансовой отчетности.

Финансовая отчетность Компании за период, закончившийся 31 декабря 2018 года, подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) в редакции, утвержденной Советом по Международным стандартам финансовой отчетности (Совет по МСФО).

1.2 Существенные положения учетной политики.

1) Классификация активов и обязательств на оборотные (краткосрочные) и внеоборотные (долгосрочные)

В отчете о финансовом положении Компания представляет активы и обязательства на основе их классификации на оборотные (краткосрочные) и внеоборотные (долгосрочные), Актив является оборотным, если:

- ✓ Его предполагается реализовать или он предназначен для продажи или потребления в рамках обычного операционного цикла;
- ✓ Он предназначен в основном для целей торговли;
- ✓ Его предполагается реализовать в течение двенадцати месяцев после отчетного периода; или
- ✓ Он представляет собой денежные средства и эквиваленты, за исключением случаев наличия ограничений на его обмен или использование для погашения обязательств в течение как минимум двенадцати месяцев после отчетного периода.

Все прочие активы классифицируются в качестве внеоборотных.

Обязательство является краткосрочным если:

- ✓ Его предполагается погасить в рамках обычного операционного цикла;
- ✓ Оно удерживается в основном для целей торговли;
- ✓ Оно подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетного периода; или
- ✓ У Компании отсутствует безусловное право отсрочить погашение обязательств в течение как минимум двенадцати месяцев после отчетного периода.

Компания классифицирует все прочие обязательства в качестве долгосрочных.

Отложенные налоговые активы и обязательства классифицируются как внеоборотные (долгосрочные) активы и обязательства.

2) Признание выручки

Выручка от обычной деятельности – оказания услуг по управлению ЗПИФ – признается в течение действия правил доверительного управления паевым фондом.

3) Налог на прибыль.

Расходы по налогу на прибыль включают текущий и отложенный налог.

Текущий налог

Сумма текущего налога определяется налогооблагаемой прибылью за год. Налогооблагаемая прибыль отличается от прибыли до налогов из отчета о Прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за счет включения части доходов и расходов в налогооблагаемую прибыль других лет, а также исключения вообще не подлежащих обложению (вычету) доходов (расходов). Сумма текущего налога на прибыль рассчитывается по ставкам, утвержденным законодательством на отчетную дату.

Отложенный налог

Отложенный налог признается по временным разницам между балансовой стоимостью активов и обязательств, отраженных в отчетности, и соответствующими данными налогового учета, используемыми при расчете налогооблагаемой прибыли. Отложенные налоговые обязательства (ОНО), как правило, отражаются с учетом всех облагаемых временных разниц. Отложенные налоговые активы (ОНА) отражаются с учетом всех вычитаемых временных разниц при условии высокой вероятности достаточности будущей налогооблагаемой прибыли для использования этих временных разниц. ОНА/ОНО не отражаются в отчетности, если временные разницы возникают вследствие первоначального признания других активов и обязательств в рамках сделок, не влияющих ни на налогооблагаемую, ни на бухгалтерскую прибыль.

Балансовая стоимость ОНА пересматривается на каждую отчетную дату и уменьшается, если вероятность достаточности будущей налогооблагаемой прибыли для полного или частичного использования этих активов более не является высокой.

ОНА/ОНО рассчитываются по налоговым ставкам (а также положениям налогового законодательства), утвержденным или практически утвержденным законодательно на отчетную дату, которые, как

предполагается, будут действовать в период реализации ОНА/ОНО. Оценка ОНА/ОНО отражает налоговые последствия намерений Компании по возмещению или погашению балансовой стоимости активов и обязательств на отчетную дату.

Текущий и отложенный налог за год

Текущие и отложенные налоги признаются в прибылях и убытках, если только они не относятся к сделкам, отражаемым в прочем совокупном доходе или собственном капитале. В этом случае текущие и отложенные налоги также признаются в прочем совокупном доходе или в собственном капитале.

4) Основные средства

Основные средства учитываются по стоимости приобретения или создания за вычетом накопленной амортизации и убытка от обесценения. Сроки амортизации пересматриваются в конце каждого отчетного периода.

5) Нематериальные активы.

Нематериальные активы, приобретенные Компанией, отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.

Срок полезного использования нематериальных активов может быть либо ограниченным, либо неопределенным.

Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение этого срока и оцениваются на предмет обесценения, если имеются признаки обесценения этого нематериального актива.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования не амортизируются, а тестируются на предмет обесценения ежегодно.

6) Финансовые инструменты

Финансовые активы и обязательства оцениваются по справедливой или амортизируемой стоимости в зависимости от бизнес-модели в отношении использования конкретных финансовых инструментов.

Финансовые активы оцениваются на обесценение на каждую отчетную дату. Финансовые активы считаются обесцененными, если получены объективные данные об уменьшении предполагаемых будущих денежных потоков по ним в результате одного или нескольких событий, произошедших после принятия активов к учету.

По всем прочим финансовым активам объективным свидетельством обесценения может быть:

- значительные финансовые трудности эмитента или контрагента;
- нарушение договора, например, отказ или уклонение от уплаты процентов или основной суммы долга; или
- высокая вероятность банкротства или финансовой реорганизации заемщика; или
- исчезновение активного рынка для данного финансового актива по причине финансовых трудностей

Объективным признаком снижения стоимости дебиторской задолженности могут служить исторические данные о ее погашении, увеличение числа просрочек по погашению задолженности в течение среднего срока, установленного договорами Компании, а также ощутимые изменения в экономике, которые могут влиять на уровень погашения дебиторской задолженности.

Для финансовых активов, учитываемых по амортизируемой стоимости, убыток от обесценения рассчитывается как разница между балансовой стоимостью актива и приведенной стоимостью

прогнозируемых будущих денежных потоков, дисконтированной по эффективной процентной ставке, первоначально использованной для данного финансового актива.

7) Краткосрочные вознаграждения работникам

Компания признает обязательства по вознаграждению, причитающемуся сотрудникам, в части заработной платы, отпуска, оплаты больничного в том периоде, когда оказана соответствующая услуга, в сумме вознаграждения, которое Компания планирует выплатить, без учета эффекта дисконтирования.

Обязательства, признанные в отношении краткосрочных вознаграждений сотрудникам, оцениваются в сумме вознаграждения, которое Компания планирует выплатить за оказанные услуги, без учета эффекта дисконтирования.

2. Применение стандартов МСФО.

Компания в предыдущие периоды добровольно применила следующие новые и пересмотренные МСФО, вступившие в силу с 01.01.2018:

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»

МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с клиентами».

3. Основные средства.

	Офисная оргтехника	Неотделимые улучшения арендованного имущества	Прочие основные средства	Итого
Стоимость приобретения				
На 31 декабря 2017 г.	196	-	2 941	3 137
Поступление				0
Выбытие				0
На 31 декабря 2018 г.	196	-	2 941	3 137
Амортизация				
На 31 декабря 2017 г.	(195)	-	(1 952)	(2 147)
Амортизационные отчисления за год	(1)		(589)	(590)
Выбытие				0
На 31 декабря 2018 г.	(196)	-	(2 541)	(2 737)

Основные средства, полученные по договорам аренды

31 декабря 2018

Офисное помещение

19 361

4. Финансовые активы и финансовые обязательства.

4.1 Финансовые активы.

31 декабря 2018	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочие совокупные доходы	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости	Итого
Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	21 391		21 391
Займы выданные		391	391
Дебиторская задолженность		10 167	10 167
Итого	21 391	10 558	31 949

31 декабря 2017	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочие совокупные доходы	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости	Итого
Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	18 280		18 280
Займы выданные		9 056	9 056
Дебиторская задолженность		27 090	27 090
Итого	18 280	36 146	54 426

Финансовые активы, удерживаемые для торговли, на 31.12.2018 представляют собой инвестиции в долговые финансовые инструменты – ОФЗ № 26207RMFS ISIN RU000A0JS3W6 и ОФЗ № 29012RMFS ISIN RU000A0JX0H6, имеющие признаваемую котировку на активных рынках.

Финансовые активы, удерживаемые для торговли, на 31.12.2017 представляли собой инвестиции в долевые финансовые инструменты – акции ОАО «ГАЗПРОМ», имеющие признаваемую котировку на активных рынках и паи ЗПИФ «ДПИ СЛКТ-Товарные инвестиции». В связи с отсутствием наблюдаемых данных и активных рынков для данных паев их справедливая стоимость определялась с применением метода скорректированной стоимости чистых активов.

Займы выданные учитываются по амортизированной стоимости. На их стоимость может повлиять изменение кредитного риска контрагента. По состоянию на 31 декабря 2018 года займы почти полностью обесценены.

4.2 Финансовые обязательства.

	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Торговая и прочая кредиторская задолженность	300	821
Итого	300	821

Кредиторская задолженность оценивается по амортизированной стоимости. В 2018 году займов не было получено.

4.3 Справедливая стоимость.

Ниже представлено сравнение балансовой и справедливой стоимости финансовых инструментов Компании за исключением тех, справедливая стоимость которых приблизительно равна балансовой.

	На 31 декабря 2018		На 31 декабря 2017	
	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость
Финансовые активы				
Долевые ценные бумаги	0	0	320	358
Займы выданные	8 647	391		
Торговая и прочая дебиторская задолженность	10 823	9 512	-	-

Руководство Компании определило, что справедливая стоимость денежных средств, кредиторской задолженности и прочих краткосрочных обязательств приблизительно равна их балансовой стоимости ввиду непродолжительности сроков погашения данных инструментов.

Справедливая стоимость облигаций, предназначенных для продажи и имеющих признаваемую котировку, определялась на основе котировок цен на отчетную дату.

Амортизируемая стоимость займов и дебиторской задолженности на отчетную дату – это стоимость финансового актива, определенная при первоначальном признании, за вычетом прошедших выплат основной суммы долга, плюс или минус накопленная амортизация с применением метода эффективной ставки процента, разности между первоначальной стоимостью и стоимостью на момент погашения, с учетом резервов на обесценение.

5. Денежные средства.

Для целей отчета о движении денежных средств денежные средства Компании составляли.

	31 декабря 2018	31 декабря 2017
Денежные средства в банках	3 252	6 152
Итого	3 252	6 152

6. Зарегистрированный и прочий капитал.

	31 декабря 2018	31 декабря 2017
Объявленный и оплаченный уставный капитал	170 084	170 084
Нераспределенная прибыль	(113 208)	(107 004)
Прочий капитал (вклады участников)	3 000	3 000
Собственные доли уставного капитала организации	(19 865)	-
Итого собственный капитал	40 011	66 080

Прочий капитал состоит из денежного вклада бенефициарного владельца Компании.

7. Выручка от продолжающейся деятельности.

Выручка от основной деятельности	2018	2017
Вознаграждение за услуги по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами	21 966	12 633

Выручка Компании состоит из вознаграждения за оказание услуг по управлению закрытыми паевыми инвестиционными фондами. Размер и порядок выплаты вознаграждения определяется правилами доверительного управления фондами.

8. Прочие доходы и расходы.

8.1. Прочие доходы.

В составе прочих доходов Компании отражены доходы от переоценки ценных бумаг в нетто-оценке, от реализации ценных бумаг в нетто-оценке и прочие доходы, относящиеся к операционной деятельности Компании.

	2018	2017
Прочие доходы	4 576	7 466
Прибыль (убыток) от переоценки финансовых активов	1 900	-
Прибыль (убыток) от реализации финансовых активов	46	-
Прибыль (убыток) от реализации основных средств	-	275
Итого	6 522	7 742

8.2. Административные расходы

	2018	2017
Заработная плата	12 519	6 805
Профессиональные услуги (аудит., юридич.)	2 436	1 375
Аренда и эксплуатационные расходы	1 957	1 628
Прочие административные расходы	1 019	885
Амортизация основных средств и нематериальных активов	590	2 078
Расходы на связь	333	177
Прочие расходы на персонал (обязательства по оплате отпусков)	-	443
Материальные расходы	-	390
Прочие налоги	-	123
Итого административные расходы	18 854	13 904

8.3. Прочие расходы.

В составе прочих расходов учтены расходы от реализации ценных бумаг, имущественных прав в нетто-оценке и расходы, связанные с операционной деятельностью Компании.

	2018	2017
Прочие расходы	16 227	3 979
Прибыль (убыток) от переоценки ценных бумаг	1 904	3 510
Прибыль (убыток) от реализации финансовых активов	-	143 528
Итого	18 131	151 016

9. Финансовые доходы и расходы.

9.1. Финансовые доходы.

В составе финансовых доходов отражены процентные доходы по выданным займам и курсовые разницы.

	2018	2017
Процентный доход	2 095	990
Нетто-величина прибыли от изменения обменных курсов иностранных валют	-	6
Итого финансовые доходы	2 095	996

9.2. Финансовые расходы.

Финансовые расходы Компании состоят из расходов на услуги банков и убытка от обесценения задолженности по займам и дебиторской задолженности.

	2018	2017
Убыток от обесценения задолженности по займам	-	5 118
Убыток от обесценения дебиторской задолженности	-	3 781
Оплата услуг банка	152	209
Итого финансовые расходы	152	9 109

10. Налог на прибыль.

Ниже представлены основные компоненты по налогу на прибыль за годы, закончившиеся 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года.

	2018	2017
Текущий налог на прибыль		
Расходы по текущему налогу на прибыль	(928)	(222)
Отложенный налог		
Связанный с возникновением и уменьшением временных разниц	1 278	477
Расход по налогу на прибыль, отраженный в отчете о прибыли, убытке и прочем совокупном доходе	350	255

Отложенный налог

	На 31 декабря 2018 года	Отражено в прибылях и убытках	Отражено в прочем совокупном доходе
Отложенные налоговые активы			
Нематериальные активы	60	60	-
Резервы начисленные	105	105	-
Финансовые инструменты	121	121	-
Дебиторская задолженность	1 832	1 832	-
Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 129	1 129	-
Итого отложенные налоговые активы	3 247	3 247	-
Отложенные налоговые обязательства			
Основные средства	(25)	(25)	-
Итого отложенные налоговые обязательства	(25)	(25)	-

	На 31 декабря 2017 года	Отражено в прибылях и убытках	Отражено в прочем совокупном доходе
Отложенные налоговые активы			
Основные средства	135	135	-
Запасы	105	105	-
Займы выданные	1 016	1 016	-
Дебиторская задолженность	990	990	-
Итого отложенные налоговые активы	2 246	2 246	-
Отложенные налоговые обязательства			
Финансовые инструменты	(67)	(67)	-
Дебиторская задолженность	(234)	(234)	-
Итого отложенные налоговые обязательства	(301)	(301)	-

Отраженные в отчете о финансовом положении

	2018	2017
Отложенные налоговые активы	3 247	2 246
Отложенные налоговые обязательства	(25)	(301)

11. Раскрытие информации о связанных сторонах.

В период с 1 января 2018 года по 31 декабря 2018 года Компания проводила операции со связанными сторонами только в отношении ключевого управленческого персонала.

В связи со сменой учредителя Компании ООО «Компании АЙМАК», ООО «Гелиос Групп», ООО «Корпорация финансовых решений» больше не являются связанными сторонами с февраля 2018 года.

12. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу Компании.

	2018	2017
Краткосрочные вознаграждения работникам	4 646	3 151

Суммы, раскрытые в данной таблице, представляют собой суммы, отраженные в составе расходов за отчетный период.

13. Управление рисками.

Управление рисками является существенным элементом деятельности Компании.

Риск достаточности капитала.

Компания управляет своим капиталом с целью обеспечения непрерывной деятельности. Задачей руководства Компании в области управления капиталом является поддержание оптимальной структуры капитала. Структура капитала раскрыта в примечании 6.

Риск ликвидности

Компания подвержена риску ликвидности, который заключается в потенциальной неспособности Компании выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения. Целью руководства Компании по управлению ликвидностью является обеспечение, в пределах возможного, постоянного наличия у Компании ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств. Компания

осуществляет детальное планирование и прогнозирование денежных потоков для обеспечения ликвидности на достаточном уровне.

Кредитный риск

Компания подвержена кредитному риску, то есть риску неисполнения контрагентами своих договорных обязательств, в связи с чем Компания может потерпеть убытки.

Рыночный риск

Компания подвержена рыночному риску, который является риском финансовых потерь или снижения стоимости активов в результате неблагоприятного изменения рыночных цен (изменения процентных ставок).

Основными целями управления рыночным риском являются оптимизация соотношения риск - доходность, минимизация потерь при реализации неблагоприятных событий и снижения величины отклонения величины фактического финансового результата от ожидаемого.

14. События после отчетного периода.

Событий после отчетного периода, оказывающих существенное влияние на данные финансовой отчетности, не происходило.

Генеральный директор

17 апреля 2019 г.



Поздняков Э. В.



Всего пропущено,
пронумеровано и
скреплено печатью
20 листов