

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код<br>территории<br>по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации |                                                         |                          |
|-------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------|
|                               | по ОКПО                                | основной<br>государственный<br>регистрационный<br>номер | регистрационный<br>номер |
| 45286470000                   | 81356457                               | 5077746875355                                           |                          |

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на « 31 » декабря 2018 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Аурум Инвестмент"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 129090, Москва г, Щепкина ул, дом № 28, этаж 5, помещение 1, комната 5

Код формы по ОКУД: 0420002  
Годовая (квартальная)  
(тыс. руб.)

| Номер строки                    | Наименование показателя                                                                                                                                        | Примечания к строкам | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. |
|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1                               | 2                                                                                                                                                              | 3                    | 4                     | 5                     |
| <b>Раздел I. Активы</b>         |                                                                                                                                                                |                      |                       |                       |
| 1                               | Денежные средства                                                                                                                                              | 5                    | 3 252                 | 6 152                 |
| 2                               | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                                                                |                      | 21 391                | 18 242                |
| 3                               | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток                                  | 6                    | 21 391                | 18 242                |
| 4                               | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации        | 7                    | 0                     | 0                     |
| 5                               | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:                                                           |                      | 0                     | 0                     |
| 6                               | долговые инструменты                                                                                                                                           | 8                    | 0                     | 0                     |
| 7                               | долевые инструменты                                                                                                                                            | 9                    | 0                     | 0                     |
| 8                               | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                                                     |                      | 8 224                 | 29 074                |
| 9                               | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                                        | 10                   | 0                     | 0                     |
| 10                              | займы выданные и прочие размещенные средства                                                                                                                   | 11                   | 391                   | 14 038                |
| 11                              | дебиторская задолженность                                                                                                                                      | 12                   | 7 833                 | 15 036                |
| 12                              | Инвестиции в ассоциированные предприятия                                                                                                                       | 13                   | 0                     | 0                     |
| 13                              | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия                                                                                                              | 14                   | 0                     | 0                     |
| 14                              | Инвестиции в дочерние предприятия                                                                                                                              | 15                   | 0                     | 0                     |
| 15                              | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи                                                                           | 16                   | 0                     | 0                     |
| 16                              | Инвестиционное имущество                                                                                                                                       | 17                   | 0                     | 0                     |
| 17                              | Нематериальные активы                                                                                                                                          | 18                   | 301                   | 382                   |
| 18                              | Основные средства                                                                                                                                              | 19                   | 277                   | 626                   |
| 19                              | Требования по текущему налогу на прибыль                                                                                                                       | 48                   | 2 732                 | 3 526                 |
| 20                              | Отложенные налоговые активы                                                                                                                                    | 48                   | 3 187                 | 3 459                 |
| 21                              | Прочие активы                                                                                                                                                  | 20                   | 2 569                 | 1 308                 |
| 22                              | Итого активов                                                                                                                                                  |                      | 41 933                | 62 771                |
| <b>Раздел II. Обязательства</b> |                                                                                                                                                                |                      |                       |                       |
| 23                              | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                                                         |                      | 0                     | 0                     |
| 24                              | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости                                                    | 21                   | 0                     | 0                     |
| 25                              | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 22                   | 0                     | 0                     |
| 26                              | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                                              |                      | 72                    | 16                    |
| 27                              | средства клиентов                                                                                                                                              | 23                   | 0                     | 0                     |
| 28                              | кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                                                                                                  | 24                   | 0                     | 0                     |
| 29                              | выпущенные долговые ценные бумаги                                                                                                                              | 25                   | 0                     | 0                     |
| 30                              | кредиторская задолженность                                                                                                                                     | 26                   | 72                    | 16                    |
| 31                              | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи                                                                             | 16                   | 0                     | 0                     |
| 32                              | Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами                                         | 27                   | 0                     | 0                     |
| 33                              | Обязательство по текущему налогу на прибыль                                                                                                                    | 48                   | 0                     | 0                     |
| 34                              | Отложенные налоговые обязательства                                                                                                                             | 48                   | 0                     | 0                     |
| 35                              | Резервы – оценочные обязательства                                                                                                                              | 28                   | 380                   | 0                     |
| 36                              | Прочие обязательства                                                                                                                                           | 29                   | 1 328                 | 1 348                 |
| 37                              | Итого обязательств                                                                                                                                             |                      | 1 780                 | 1 364                 |
| <b>Раздел III. Капитал</b>      |                                                                                                                                                                |                      |                       |                       |
| 38                              | Уставный капитал                                                                                                                                               | 30                   | 170 084               | 170 084               |
| 39                              | Добавочный капитал                                                                                                                                             | 30                   | 3 000                 | 3 000                 |
| 40                              | Резервный капитал                                                                                                                                              | 30                   | 0                     | 0                     |
| 41                              | Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)                                                                                        | 30                   | -19 865               | 0                     |
| 42                              | Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                                    |                      | 0                     | 0                     |
| 43                              | Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                                   |                      | 0                     | 0                     |
| 44                              | Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                              |                      | 0                     | 0                     |

|    |                                                                                                                                                    |    |          |          |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----------|----------|
| 45 | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов                                                                                        |    | 0        | 0        |
| 46 | Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска |    | 0        | 0        |
| 47 | Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | 27 | 0        | 0        |
| 48 | Резерв хеджирования долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                     |    | 0        | 0        |
| 49 | Резерв хеджирования денежных потоков                                                                                                               |    | 0        | 0        |
| 50 | Прочие резервы                                                                                                                                     |    | 0        | 0        |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                                                                                                       |    | -113 066 | -111 677 |
| 52 | Итого капитала                                                                                                                                     |    | 40 153   | 61 407   |
| 53 | Итого капитала и обязательств                                                                                                                      |    | 41 933   | 62 771   |

Генеральный директор

(должность руководителя)

Поздняков Э.В.

(инициалы, фамилия)

« 25 » марта 2019 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

| Код<br>территории<br>по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации |                                                         |                          |
|-------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------|
|                               | по ОКПО                                | основной<br>государственный<br>регистрационный<br>номер | регистрационный<br>номер |
| 528647000                     | 81356457                               | 5077746875355                                           |                          |

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Декабрь 2018 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Аурум Инвестмент"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 129090, Москва г, Щепкина ул, дом № 28, этаж 5, помещение 1, комната 5

Код формы по ОКУД: 0420003  
Годовая (квартальная)  
(тыс. руб.)



| Номер строки                              | Наименование показателя                                                                                                                                                                                                                            | Примечания к строкам | За Январь - Декабрь 2018 г. | За Январь - Декабрь 2017 г. |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1                                         | 2                                                                                                                                                                                                                                                  | 3                    | 4                           | 5                           |
| <b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>         |                                                                                                                                                                                                                                                    |                      |                             |                             |
| 1                                         | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:                                                                                                                                                                                                     |                      | -2 420                      | -152 025                    |
| 2                                         | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток                                      | 32                   | -74                         | -147 494                    |
| 3                                         | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации                 | 33                   | 0                           | 0                           |
| 4                                         | процентные доходы                                                                                                                                                                                                                                  | 34                   | 1 937                       | 990                         |
| 5                                         | дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия                                                                                                                                                                     |                      | 0                           | 0                           |
| 6                                         | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                                                               | 35                   | 0                           | 0                           |
| 7                                         | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                                                                | 36                   | 0                           | 0                           |
| 8                                         | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости                                                                              |                      | 0                           | 0                           |
| 9                                         | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток |                      | 0                           | 0                           |
| 10                                        | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости                                                                        | 37                   | -4 283                      | -5 521                      |
| 11                                        | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                           |                      | 0                           | 0                           |
| 12                                        | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом                                                                                                                                                    | 38                   | 0                           | 0                           |
| 13                                        | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой                                                                                                                                                          | 39                   | 0                           | 6                           |
| 14                                        | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)                                                                                                                                                                      | 40                   | 0                           | 0                           |
| 15                                        | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы                                                                                                                                                                                                    | 41                   | 21 966                      | 12 633                      |
| 16                                        | Расходы на персонал                                                                                                                                                                                                                                | 42                   | -12 519                     | -7 333                      |
| 17                                        | Прямые операционные расходы                                                                                                                                                                                                                        | 43                   | -173                        | 0                           |
| 18                                        | Процентные расходы                                                                                                                                                                                                                                 | 44                   | 0                           | 0                           |
| 19                                        | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации          | 45                   | 0                           | 0                           |
| 20                                        | Общие и административные расходы                                                                                                                                                                                                                   | 46                   | -5 613                      | -9 234                      |
| 21                                        | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи                                                                                     | 16                   | 0                           | 0                           |
| 22                                        | Прочие доходы                                                                                                                                                                                                                                      | 47                   | 129                         | 506                         |
| 23                                        | Прочие расходы                                                                                                                                                                                                                                     | 47                   | -1 559                      | -2 870                      |
| 24                                        | Прибыль (убыток) до налогообложения                                                                                                                                                                                                                |                      | -189                        | -158 321                    |
| 25                                        | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:                                                                                                                                                                                                  | 48                   | -1 200                      | 2 635                       |
| 26                                        | доход (расход) по текущему налогу на прибыль                                                                                                                                                                                                       | 48                   | -928                        | -222                        |
| 27                                        | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль                                                                                                                                                                                                    | 48                   | -272                        | 2 857                       |
| 28                                        | прибыль (убыток) от прекращения деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения                                   | 16                   | 0                           | 0                           |
| 29                                        | Прибыль (убыток) после налогообложения                                                                                                                                                                                                             |                      | -1 389                      | -155 687                    |
| <b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b> |                                                                                                                                                                                                                                                    |                      |                             |                             |
| 30                                        | Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих                                                                                                                                        |                      | 0                           | 0                           |
| 31                                        | чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:                                                                                                                                                        |                      | 0                           | 0                           |



|    |                                                                                                                                                                                                                   |    |   |   |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---|---|
| 32 | изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов                                                                                                                       |    | 0 | 0 |
| 33 | изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов                                                                                                                    | 19 | 0 | 0 |
| 34 | налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов                                                                                                             | 48 | 0 | 0 |
| 35 | чистое изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:                                                                  |    | 0 | 0 |
| 36 | изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                                                                       |    | 0 | 0 |
| 37 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                              |    | 0 | 0 |
| 38 | чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:                                         |    | 0 | 0 |
| 39 | изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами                                                              |    | 0 | 0 |
| 40 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами                     |    | 0 | 0 |
| 41 | чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:                            |    | 0 | 0 |
| 42 | изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска                                                 |    | 0 | 0 |
| 43 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска        |    | 0 | 0 |
| 44 | чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевого инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:                       |    | 0 | 0 |
| 45 | изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевого инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                            |    | 0 | 0 |
| 46 | влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевого инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход |    | 0 | 0 |
| 47 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций                                                                                                                                                               |    | 0 | 0 |
| 48 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций                                                                                                                           |    | 0 | 0 |
| 49 | Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:                                                                                   |    | 0 | 0 |
| 50 | чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:                                                                 |    | 0 | 0 |
| 51 | восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                                                      |    | 0 | 0 |
| 52 | влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                            |    | 0 | 0 |
| 53 | переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                                                              |    | 0 | 0 |
| 54 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                               |    | 0 | 0 |
| 55 | чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:                                                                  |    | 0 | 0 |
| 56 | изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                                                                       |    | 0 | 0 |
| 57 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                              |    | 0 | 0 |
| 58 | переклассификация в состав прибыли или убытка                                                                                                                                                                     |    | 0 | 0 |

|    |                                                                                                                                                                                                                                                               |  |  |        |          |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--------|----------|
| 59 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе: |  |  | 0      | 0        |
| 60 |                                                                                                                                                                                                                                                               |  |  | 0      | 0        |
| 61 | доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков                                                                                                                                                                                                             |  |  | 0      | 0        |
| 62 | налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков                                                                                                                                                                           |  |  | 0      | 0        |
| 63 | переклассификация в состав прибыли или убытка                                                                                                                                                                                                                 |  |  | 0      | 0        |
| 64 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или                                                                                                                                     |  |  | 0      | 0        |
| 65 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций                                                                                                                                                                                                           |  |  | 0      | 0        |
| 66 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций                                                                                                                                                                       |  |  | 0      | 0        |
| 67 | Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период                                                                                                                                                                                                     |  |  | 0      | 0        |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период                                                                                                                                                                                                            |  |  | -1 389 | -155 687 |

Генеральный директор

(должность руководителя)

Поздняков Э.В.

(инициалы, фамилия)

« 25 » марта 2019 г.







| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                  | Примечания к строкам | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участниками) | Резерв переоценки инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Оценочный резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | Резерв финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением | Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не относящимся | Резерв хеджирования долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв хеджирования валютных рисков | Прочие резервы | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого    |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------|--------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------|----------------------------------------------|----------|
| 1            | Остаток на 31 декабря 2016 г.                                                                                                            | 3                    | 4                | 5                  | 6                 | 7                                                                       | 8                                                                                                   | 9                                                                                                            | 10                                                                                                                          | 11                                                          | 12                                                                                                                     | 13                                                                                                              | 14                                                                                                             | 15                                  | 16             | 17                                           | 18       |
| 1            | Изменения вследствие выявленных ошибок                                                                                                   |                      | 170 084          | 3 000              | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                   | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                           | 0                                                           | 0                                                                                                                      | 0                                                                                                               | 0                                                                                                              | 0                                   | 0              | 44 010                                       | 217 094  |
| 2            | Изменения вследствие изменения учетной политики                                                                                          |                      | 0                | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                   | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                           | 0                                                           | 0                                                                                                                      | 0                                                                                                               | 0                                                                                                              | 0                                   | 0              | 0                                            | 0        |
| 3            | Остаток на 31 декабря 2016 г., пересмотренный                                                                                            |                      | 170 084          | 3 000              | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                   | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                           | 0                                                           | 0                                                                                                                      | 0                                                                                                               | 0                                                                                                              | 0                                   | 0              | 44 010                                       | 217 094  |
| 4            | Прибыль (убыток) после налогообложения                                                                                                   |                      | 0                | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                   | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                           | 0                                                           | 0                                                                                                                      | 0                                                                                                               | 0                                                                                                              | 0                                   | 0              | -155 687                                     | -155 687 |
| 5            | Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:                                                             |                      | 0                | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                   | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                           | 0                                                           | 0                                                                                                                      | 0                                                                                                               | 0                                                                                                              | 0                                   | 0              | 0                                            | 0        |
| 6            | полученный от переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением |                      | 0                | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                   | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                           | 0                                                           | 0                                                                                                                      | 0                                                                                                               | 0                                                                                                              | 0                                   | 0              | 0                                            | 0        |
| 7            | полученный от переоценки основных средств и нематериальных активов                                                                       |                      | 0                | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                   | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                           | 0                                                           | 0                                                                                                                      | 0                                                                                                               | 0                                                                                                              | 0                                   | 0              | 0                                            | 0        |
| 8            | полученный от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                      |                      | 0                | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                   | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                           | 0                                                           | 0                                                                                                                      | 0                                                                                                               | 0                                                                                                              | 0                                   | 0              | 0                                            | 0        |
| 9            | полученный от переоценки инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                               |                      | 0                | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                   | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                           | 0                                                           | 0                                                                                                                      | 0                                                                                                               | 0                                                                                                              | 0                                   | 0              | 0                                            | 0        |
| 10           | полученный от переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не относящимся                   |                      | 0                | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                   | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                           | 0                                                           | 0                                                                                                                      | 0                                                                                                               | 0                                                                                                              | 0                                   | 0              | 0                                            | 0        |
| 11           | полученный от переоценки валютных инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                      |                      | 0                | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                   | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                           | 0                                                           | 0                                                                                                                      | 0                                                                                                               | 0                                                                                                              | 0                                   | 0              | 0                                            | 0        |
| 12           | полученный от переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением |                      | 0                | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                   | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                           | 0                                                           | 0                                                                                                                      | 0                                                                                                               | 0                                                                                                              | 0                                   | 0              | 0                                            | 0        |
| 13           | полученный от переоценки основных средств и нематериальных активов                                                                       |                      | 0                | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                   | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                           | 0                                                           | 0                                                                                                                      | 0                                                                                                               | 0                                                                                                              | 0                                   | 0              | 0                                            | 0        |
| 14           | полученный от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                      |                      | 0                | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                   | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                           | 0                                                           | 0                                                                                                                      | 0                                                                                                               | 0                                                                                                              | 0                                   | 0              | 0                                            | 0        |
| 15           | полученный от переоценки инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                               |                      | 170 084          | 3 000              | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                   | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                           | 0                                                           | 0                                                                                                                      | 0                                                                                                               | 0                                                                                                              | 0                                   | 0              | -111 677                                     | 61 407   |
| 16           | полученный от переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не относящимся                   |                      | 0                | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                   | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                           | 0                                                           | 0                                                                                                                      | 0                                                                                                               | 0                                                                                                              | 0                                   | 0              | -111 677                                     | 61 407   |
| 17           | полученный от переоценки валютных инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением   |                      | 0                | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                   | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                           | 0                                                           | 0                                                                                                                      | 0                                                                                                               | 0                                                                                                              | 0                                   | 0              | 0                                            | 0        |
| 18           | полученный от переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением |                      | 170 084          | 3 000              | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                   | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                           | 0                                                           | 0                                                                                                                      | 0                                                                                                               | 0                                                                                                              | 0                                   | 0              | -111 677                                     | 61 407   |
| 19           | полученный от переоценки основных средств и нематериальных активов                                                                       |                      | 0                | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                   | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                           | 0                                                           | 0                                                                                                                      | 0                                                                                                               | 0                                                                                                              | 0                                   | 0              | -1 389                                       | -1 389   |
| 20           | полученный от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                      |                      | 0                | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                   | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                           | 0                                                           | 0                                                                                                                      | 0                                                                                                               | 0                                                                                                              | 0                                   | 0              | 0                                            | 0        |
| 21           | полученный от переоценки инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                               |                      | 0                | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                   | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                           | 0                                                           | 0                                                                                                                      | 0                                                                                                               | 0                                                                                                              | 0                                   | 0              | 0                                            | 0        |
| 22           | полученный от переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не относящимся                   |                      | 0                | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                   | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                           | 0                                                           | 0                                                                                                                      | 0                                                                                                               | 0                                                                                                              | 0                                   | 0              | 0                                            | 0        |
| 23           | полученный от переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением |                      | 0                | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                   | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                           | 0                                                           | 0                                                                                                                      | 0                                                                                                               | 0                                                                                                              | 0                                   | 0              | 0                                            | 0        |
| 24           | полученный от переоценки основных средств и нематериальных активов                                                                       |                      | 0                | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                   | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                           | 0                                                           | 0                                                                                                                      | 0                                                                                                               | 0                                                                                                              | 0                                   | 0              | 0                                            | -19 865  |
| 25           | полученный от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                      |                      | 0                | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                   | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                           | 0                                                           | 0                                                                                                                      | 0                                                                                                               | 0                                                                                                              | 0                                   | 0              | 0                                            | 0        |
| 26           | полученный от переоценки инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                               |                      | 0                | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                   | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                           | 0                                                           | 0                                                                                                                      | 0                                                                                                               | 0                                                                                                              | 0                                   | 0              | 0                                            | 0        |
| 27           | полученный от переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не относящимся                   |                      | 0                | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                   | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                           | 0                                                           | 0                                                                                                                      | 0                                                                                                               | 0                                                                                                              | 0                                   | 0              | 0                                            | 0        |
| 28           | полученный от переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением |                      | 0                | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                   | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                           | 0                                                           | 0                                                                                                                      | 0                                                                                                               | 0                                                                                                              | 0                                   | 0              | 0                                            | 0        |
| 29           | полученный от переоценки основных средств и нематериальных активов                                                                       |                      | 170 084          | 3 000              | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                   | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                           | 0                                                           | 0                                                                                                                      | 0                                                                                                               | 0                                                                                                              | 0                                   | 0              | -113 066                                     | 40 153   |
| 30           | полученный от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                      |                      | 0                | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                   | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                           | 0                                                           | 0                                                                                                                      | 0                                                                                                               | 0                                                                                                              | 0                                   | 0              | 0                                            | 0        |



Поздняков Э.В.  
(подпись, фамилия)

Генеральный директор  
(подпись, должность)

март 2019 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код<br>территории<br>по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации |                                                         |                          |
|-------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------|
|                               | по ОКПО                                | основной<br>государственный<br>регистрационный<br>номер | регистрационный<br>номер |
| 528647000                     | 81356457                               | 5077746875355                                           |                          |

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Декабрь 2018 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Аурум Инвестмент"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 129090, Москва г, Щепкина ул, дом № 28, этаж 5, помещение 1, комната 5

Код формы по ОКУД: 0420005  
Годовая (квартальная)  
(тыс. руб.)



| Номер строки                                                     | Наименование показателя                                                                                                                                                                                  | Примечания к строкам | За Январь - Декабрь 2018 г. | За Январь - Декабрь 2017 г. |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1                                                                | 2                                                                                                                                                                                                        | 3                    | 4                           | 5                           |
| <b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>    |                                                                                                                                                                                                          |                      |                             |                             |
| 1                                                                | Поступления от продажи и погашения финансовых активов или размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток |                      | 358                         | 7 594                       |
| 2                                                                | Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через                       |                      | -2 500                      | -11 570                     |
| 3                                                                | Денежные поступления от предоставления услуг и комиссии                                                                                                                                                  |                      | 18 186                      | 36 917                      |
| 4                                                                | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги                                                                                                                                                          |                      | -4 833                      | -5 772                      |
| 5                                                                | Проценты полученные                                                                                                                                                                                      |                      | 830                         | 0                           |
| 6                                                                | Проценты уплаченные                                                                                                                                                                                      |                      | 0                           | 0                           |
| 7                                                                | Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат                                                                                                                                                         |                      | 0                           | 0                           |
| 8                                                                | Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам                                                                                     |                      | 0                           | 0                           |
| 8.1                                                              | Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов                                                                                                                                                  |                      | 0                           | 0                           |
| 9                                                                | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам                                                                                                                                            |                      | -11 899                     | -6 728                      |
| 10                                                               | Оплата прочих административных и операционных расходов                                                                                                                                                   |                      | -2 244                      | -1 484                      |
| 11                                                               | Уплаченный налог на прибыль                                                                                                                                                                              |                      | -135                        | 0                           |
| 12                                                               | Прочие денежные потоки от операционной деятельности                                                                                                                                                      |                      | -663                        | 3 216                       |
| 13                                                               | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности                                                                                                                                                     |                      | -2 900                      | 22 173                      |
| <b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b> |                                                                                                                                                                                                          |                      |                             |                             |
| 14                                                               | Поступления от продажи основных средств                                                                                                                                                                  |                      | 0                           | 0                           |
| 15                                                               | Поступления от продажи инвестиционного имущества                                                                                                                                                         |                      | 0                           | 0                           |
| 16                                                               | Поступления от продажи нематериальных активов                                                                                                                                                            |                      | 0                           | 0                           |
| 17                                                               | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств                                                                                 |                      | 0                           | 0                           |
| 18                                                               | Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов                                                                                                                                        |                      | 0                           | 0                           |
| 19                                                               | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества                                                                                         |                      | 0                           | 0                           |
| 20                                                               | Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий                                                                                             |                      | 0                           | 0                           |
| 21                                                               | Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий                                                                                      |                      | 0                           | 0                           |
| 22                                                               | Поступления от продажи финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации                          |                      | 0                           | 0                           |
| 23                                                               | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации                 |                      | 0                           | 0                           |
| 24                                                               | Поступления от продажи финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                                                                           |                      | 0                           | 0                           |
| 25                                                               | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                                                                  |                      | 0                           | 0                           |
| 26                                                               | Поступления от продажи финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости                                                                                                                     |                      | 0                           | 949                         |
| 27                                                               | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости                                                                                                            |                      | 0                           | -17 886                     |
| 28                                                               | Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду                                                                                                                                          |                      | 0                           | 0                           |
| 29                                                               | Прочие поступления от инвестиционной деятельности                                                                                                                                                        |                      | 0                           | 0                           |
| 30                                                               | Прочие платежи по инвестиционной деятельности                                                                                                                                                            |                      | 0                           | 0                           |
| 31                                                               | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности                                                                                                                                                   |                      | 0                           | -16 937                     |
| <b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>    |                                                                                                                                                                                                          |                      |                             |                             |
| 32                                                               | Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации                  |                      | 0                           | 0                           |
| 33                                                               | Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации               |                      | 0                           | 0                           |
| 34                                                               | Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости                                                                                     |                      | 0                           | 0                           |
| 35                                                               | Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости                                                                                                      |                      | 0                           | 0                           |
| 36                                                               | Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)                                                                                                   |                      | 0                           | 0                           |



|    |                                                                                                                           |   |        |       |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--------|-------|
| 37 | Поступления от продажи собственных акций (долей участия)                                                                  |   | 0      | 0     |
| 38 | Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава    |   | 0      | 0     |
| 39 | Выплаченные дивиденды                                                                                                     |   | 0      | 0     |
| 40 | Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости      |   | 0      | 0     |
| 41 | Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости |   | 0      | 0     |
| 42 | Прочие поступления от финансовой деятельности                                                                             |   | 0      | 0     |
| 43 | Прочие платежи по финансовой деятельности                                                                                 |   | 0      | 0     |
| 44 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности                                                                        |   | 0      | 0     |
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный период                                                                                |   | -2 900 | 5 236 |
| 46 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю                                                  |   | 0      | 0     |
| 47 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного                                                            | 5 | 6 152  | 916   |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода                                                     | 5 | 3 252  | 6 152 |

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Поздняков Э.В.

(инициалы, фамилия)

« 25 » марта 2019 г.



Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации ООО УК "Аурум Инвестмент"

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации  
Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

| Номер строки | С тандарт МСФО              | Требования к раскрытию информации                                                                          | Описание                                                                                                                     |
|--------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1            | 2                           | 3                                                                                                          | 4                                                                                                                            |
| 1            | МСФО (IAS) 1                | Номер лицензии                                                                                             | 21-000-1-00923                                                                                                               |
| 2            | МСФО (IAS) 1                | Срок действия лицензии                                                                                     | без ограничения срока действия                                                                                               |
| 3            | МСФО (IAS) 1                | Дата выдачи лицензии                                                                                       | 05.10.2012                                                                                                                   |
| 4            | МСФО (IAS) 1                | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия                                                | деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами |
| 5            | МСФО (IAS) 1                | Информация о возобновлении действия лицензии                                                               | нет                                                                                                                          |
| 6            | МСФО (IAS) 1                | Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации                                           | ООО                                                                                                                          |
| 7            | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)                     | конечный владелец (бенефициар) – Жук Евгений Андреевич                                                                       |
| 8            | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация      | нет                                                                                                                          |
| 9            | МСФО (IAS) 1                | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации        | 0                                                                                                                            |
| 10           | МСФО (IAS) 1                | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств      | 0                                                                                                                            |
| 11           | МСФО (IAS) 1                | Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | нет                                                                                                                          |
| 12           | МСФО (IAS) 1                | Юридический адрес некредитной финансовой организации                                                       | 129090, Москва г, Щепкина ул, дом № 28, этаж 5, помещение 1, комната 5                                                       |
| 13           | МСФО (IAS) 1                | Фактический адрес некредитной финансовой организации                                                       | 129090, Москва г, Щепкина ул, дом № 28, этаж 5, помещение 1, комната 5                                                       |
| 14           | МСФО (IAS) 1                | Численность персонала некредитной финансовой организации                                                   | 11                                                                                                                           |
| 15           | МСФО (IAS) 21               | Валюта отчетности                                                                                          | руб.                                                                                                                         |

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации ООО УК "Аурум Инвестмент"

Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

| Номер строки | С тандарт МСФО | Требования к раскрытию информации                                                                                                                                              | Описание                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1            | 2              | 3                                                                                                                                                                              | 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1            | МСФО (IAS) 1   | Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения. | Основные факторы, определяющие финансовые результаты общества, формируются под воздействие политической и экономической ситуации в Российской Федерации и мире в целом. Общая геополитическая напряженность в отношениях с западными странами, санкционная политика отдельных стран в отношении РФ оказывают негативное влияние на экономику России. Как следствие, нестабильная ситуация на финансовых и товарных рынках, стагнация на рынке коммерческой недвижимости. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. |



Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

| Номер строки | С тандарт МСФО | Требования к раскрытию информации                                                                                                                                                                                                                                                   | Описание                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1            | 2              | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1            | МСФО (IAS) 1   | Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности                                                                                                                                                         | Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положением Банка России № 532-П от 03 февраля 2016 года. Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров» |
| 2            | МСФО (IAS) 1   | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности                                                                                                                                                                       | Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе действующих правил учета с отражением активов и обязательств в зависимости от применяемой модели по справедливой стоимости, амортизированной стоимости, первоначальной стоимости.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3            | МСФО (IAS) 1   | Причины реклассификации сравнительных сумм                                                                                                                                                                                                                                          | Не было                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 4            | МСФО (IAS) 1   | Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)                                                                                                                                                                     | нет                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 5            | МСФО (IAS) 1   | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации                                                                                                                                                                                                     | нет                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 6            | МСФО (IAS) 1   | Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок | Не применимо                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики  
Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

| Номер строки                         | Стандарт МСФО                               | Требования к раскрытию информации                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Описание                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1                                    | 2                                           | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Раздел I. Влияние оценок и допущений |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1                                    | МСФО (IAS) 1                                | Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности                                                                                  | Производимые в процессе формирования отчетности суждения, оценки и допущения имеют непосредственное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности. Вышеуказанные суждения и оценки постоянно подвергаются анализу исходя из накопленного практического опыта и ожидаемых событий в профессиональной деятельности общества. В процессе применения учетной политики используются также различные суждения, которые имеют влияние на показатели отчетности. Основопологающие допущения: Допущение имущественной обособленности Допущение последовательности применения учетной политики Допущение временной определенности фактов деятельности                                                                                                                                                                               |
| 2                                    | МСФО (IAS) 1                                | Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей) | Процессе применения учетной политики используются различные суждения и оценки. Оценки и допущения, лежащие в их основе, регулярно пересматриваются. Корректировки в оценках производятся в периоде их пересмотра и в последующих периодах. Профессиональные оценки и суждения имеют наибольшее влияние на следующие статьи отчетности: 1. Резервы на обесценение активов и возможные потери. 2. Тестирование на обесценение ОС и НМА. 3. Определение справедливой стоимости активов и обязательств. 4. Оценка возмещаемости отложенных налоговых активов.                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 3                                    | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов                                                                                                                                                                                                                                                                  | Финансовые активы и обязательства в зависимости от вида оцениваются и отражаются в отчетности по: 1. Справедливой стоимости. 2. Амортизированной стоимости. Справедливая стоимость – это цена, которая может быть получена при продаже актива или заплачена при передаче обязательства в обычной между участниками рынка на дату оценки. Определение справедливой стоимости осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 13 Оценка справедливой стоимости. Амортизируемая стоимость на отчетную дату – это стоимость финансового актива или финансового обязательства, 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 |
| 4                                    | МСФО (IAS) 21                               | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте                                                                                                                                                                                                                                                 | Функциональной валютой Общества является российский рубль. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, переоцениваются в рубли по курсу Банка России на дату совершения операций с данными активами и обязательствами и на отчетные даты.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 5                                    | МСФО (IAS) 1                                | Непрерывность деятельности                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения, что Общество не планирует прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

|                                                                                                                              |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6                                                                                                                            | МСФО (IAS) 29                                | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля                                                                                                                                                                                                                              | Общество не производило пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Раздел II. Изменения в учетной политике                                                                                      |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 7                                                                                                                            | МСФО (IAS) 8                                 | Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)     | В отчетном периоде изменений в учетную политику не вносилось                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 8                                                                                                                            | МСФО (IAS) 8                                 | Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО, с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено | МСФО (IFRS) 16 Аренда, вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2019. Данный стандарт устанавливает принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации об аренде. Все договоры аренды приводят к получению арендатором права использовать актив с момента начала действия договора аренды, а также к получению финансирования, если арендные платежи осуществляются в течении периода времени. В соответствии с этим, МСФО (IFRS) 16 отменяет классификацию аренды в качестве операционной или финансовой и вводит единую модель учета для арендаторов. Арендаторы должны будут признавать: (а) активы и обязательства в отношении всех договоров аренды со сроком действия более 12 месяцев, за исключением случаев, когда стоимость объекта аренды незначительна; (б) амортизацию объектов аренды отдельно от процентов по арендным обязательствам в отчете о финансовых результатах. Арендодатель продолжает классифицировать договоры аренды в качестве операционной или финансовой аренды. Применение данного стандарта не окажет существенного влияния на отчетность Общества. |
| Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Критерии признания и база оценки финансовых инструментов                                                                     |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 9                                                                                                                            | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7                  | Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Денежные средства и их эквиваленты включают в себя денежные средства в кассе, остатки средств на банковских расчетных счетах, средства на банковских депозитах со сроком погашения по договору не более трех месяцев.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 10                                                                                                                           | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7                  | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                                                                                                                                                                                   | На дату размещения средств по договору банковского вклада производится оценка по справедливой стоимости. При первоначальном признании справедливая стоимость, как правило, равна величине денежных средств, размещенных по договору банковского вклада. Определение справедливой стоимости производится в соответствии с МСФО (IFRS) 13 В последующем стоимость средств, размещенных по договорам банковского вклада оценивается по амортизированной стоимости с учетом начисляемых и/или получаемых процентов по вкладам. По размещенным по договорам банковского вклада средствам формируется резерв под обесценение, в размере ожидаемых кредитных убытков за 12 месяцев.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 11                                                                                                                           | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток                                                                                                                                                                                                                              | Финансовые инструменты (долевые и/или долговые ценные бумаги) приобретенные с целью перепродажи в краткосрочной перспективе (предназначенные для торговли), признаются как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если их справедливая стоимость может быть надежно определена.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |



|                                                                      |                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 12                                                                   | МСФО (IAS) 21, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9                               | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                                                                                 | Финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: 1. Финансовый актив приобретен в рамках бизнес-модели, цель которой является как получение предусмотренных договором денежных потоков, так и продажа этого актива. 2. Условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основного долга. |
| 13                                                                   | МСФО (IFRS) 9                                                              | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости                                                                                                                           | Финансовые активы оцениваются по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: 1. Финансовый актив приобретен в рамках бизнес-модели, цель которой является получение предусмотренных договором денежных потоков. 2. Условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основного долга.                                                           |
| 14                                                                   | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27, МСФО (IAS) 28, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия                                                                                                           | Общество не имеет дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 15                                                                   | МСФО (IAS) 1                                                               | Порядок признания и последующего учета прочих активов                                                                                                                                                                          | В составе «прочих активов» отражаются расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль; расчеты по социальному страхованию; требования по выплате краткосрочного вознаграждения сотрудникам; расчеты с поставщиками и подрядчиками; авансы и предоплаты уплаченные по другим операциям. Первоначальное признание производится по справедливой стоимости, в дальнейшем «прочие активы» оцениваются по амортизированной стоимости.                                                               |
| 16                                                                   | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9                                               | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток                                                                                                 | Финансовые обязательства, оцениваемое по справедливой стоимости через прибыль или убыток – это обязательства, выпущенные с целью их обратного выкупа в краткосрочной перспективе, и обязательства по поставке финансовых активов, не имеющих в наличии у продавца                                                                                                                                                                                                                                  |
| 17                                                                   | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9                                               | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости                                                                                                                      | При первоначальном признании финансовые обязательства, оцениваемое по амортизированной стоимости, отражаются по справедливой стоимости. Впоследствии, такие обязательства оцениваются по амортизированной стоимости с использованием линейного метода или метода ЭПС.                                                                                                                                                                                                                              |
| 18                                                                   | МСФО (IAS) 32                                                              | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств                                                                                                                                                  | Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету при следующих условиях: 1. Имеется юридически защищенное право провести зачет данных сумм. 2. Существует намерение произвести реализацию актива и погасить обязательство одновременно.                                                                                                                                                                                                                                           |
| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования       |                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 19                                                                   | МСФО (IFRS) 7                                                              | Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)                                                               | Хеджирование не применяется в связи с отсутствием данных операций                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 20                                                                   | МСФО (IFRS) 7                                                              | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)                                                                 | Хеджирование не применяется в связи с отсутствием данных операций                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 21                                                                   | МСФО (IFRS) 7                                                              | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)                                          | Хеджирование не применяется в связи с отсутствием данных операций                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества |                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 22                                                                   | МСФО (IAS) 40                                                              | Применяемая модель учета инвестиционного имущества                                                                                                                                                                             | Не применяется в связи с отсутствием инвестиционного имущества                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 23                                                                   | МСФО (IAS) 40                                                              | Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности | Не применяется в связи с отсутствием инвестиционного имущества                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

|                                                                    |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 24                                                                 | МСФО (IAS) 40 | Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект | Не применяется в связи с отсутствием инвестиционного имущества                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств        |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 25                                                                 | МСФО (IAS) 16 | База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: • объект способен приносить Компании экономические выгоды в будущем; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Компания осуществляет группировку основных средств, сходных с точки зрения своей природы и характера использования в деятельности Компании.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 26                                                                 | МСФО (IAS) 16 | Применяемый метод амортизации для каждого класса активов                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Амортизацией является систематическое в течение срока полезного использования объекта основных средств погашение его амортизируемой величины, которая определяется как первоначальная или переоцененная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. Расчетной ликвидационной стоимостью объекта основных средств понимается сумма, которую Компания получила бы от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств является незначительной, Компания ее не учитывает при расчете амортизируемой величины объекта.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 27                                                                 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Компьютеры и оргтехника 3-5 лет; офисная мебель 5 лет.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 28                                                                 | МСФО (IAS) 38 | Определение и состав нематериальных активов                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Нематериальные активы представляют собой идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы, используемые Компанией при оказании услуг или в административных целях. Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Компании экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • Компания имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Компании на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Компании на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Компания имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован |



|                                                                                                             |                              |                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 29                                                                                                          | МСФО (IAS) 1                 | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)                                                                                                                  | Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию в Компании, объединяются в однородную группу нематериальных активов: • компьютерное программное обеспечение; • патенты; • лицензии; • неисключительные права пользования; • торговая марка; • прочие.<br>Первоначальной стоимостью признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Компанией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Компании, а также НДС, в случаях установленных законодательством Российской Федерации и в Налоговой учетной политике Компании.                                                                                 |
| 30                                                                                                          | МСФО (IAS) 38                | Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения                                                                 | Не применяется в связи с отсутствием НМА с неопределенным сроком полезного использования                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 31                                                                                                          | МСФО (IAS) 38                | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования                                                                                                                                                   | Срок полезного использования нематериальных активов: 1. Вэб-сайт – 5 лет. 2. Права на использование ПО если срок не установлен – 5 лет. 3. Иные права на интеллектуальную собственность если срок не установлен – 5 лет.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 32                                                                                                          | МСФО (IAS) 1                 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами                                                                                                                                                                             | Не применяется в связи с отсутствием НМА созданных собственными силами                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений |                              |                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 33                                                                                                          | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19  | Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий | Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Компании за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе • оплата труда, • компенсационные и стимулирующие выплаты, • выплаты, связанные с расторжением трудового договора, • а также выплаты, не включенные в оплату труда, работникам и в пользу третьих лиц, включая членов семей работников. Вознаграждения работникам включают следующие виды: • краткосрочные вознаграждения работникам; • долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; • прочие долгосрочные вознаграждения работникам; • выходные пособия. Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России |
| 34                                                                                                          | МСФО (IAS) 19                | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией                                                                                                                                                  | Не применяется в связи с отсутствием пенсионных планов                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 35                                                                                                          | МСФО (IAS) 19                | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода                                                             | Не применяется в связи с отсутствием пенсионных планов                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 36                                                                                                          | МСФО (IAS) 19                | Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами                             | Не применяется в связи с отсутствием вознаграждений по окончании трудовой деятельности                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств                    |                              |                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 37                                                                                                          | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5  | Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи                                                                                                                                                                | Не применяется в связи с отсутствием долгосрочных активов, предназначенных для продажи                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 38                                                                                                          | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37  | Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств                                                                                                                                                                                | Под резервом – оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Резервы пересматриваются на каждую отчетную дату и корректируются при необходимости. Резерв используется только для целей, для которых он создавался.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 39                                                                                                          | МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде                                                                                                                                                          | Общество не имеет обязательств по финансовой аренде                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |



|    |                              |                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 40 | МСФО (IFRS) 9                | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности                                                   | Кредиторская задолженность отражается по факту исполнения контрагентом своих обязательств по договору, либо в момент начисления оплаты труда сотрудникам по справедливой стоимости, а за тем учитывается по амортизированной стоимости.                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 41 | МСФО (IAS) 1                 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода                                                                        | Уставный капитал – это взнос учредителей(участников) общества, отражаются по по первоначальной стоимости в соответствии с учредительными документами общества.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 42 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)                                                                          | Собственные доли, выкупленные у участников общества отражаются по справедливой (действительной) стоимости и уменьшают размер капитала общества.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 43 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала                                                                                            | Резервный капитал не формируется.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 44 | МСФО (IAS) 12                | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | Текущий налог на прибыль рассчитывается в соответствии с НК РФ. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении всех временных разниц методом балансовых обязательств. Отложенный налог на прибыль отражается по всем временным разницам, возникающей между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчетности. Отложенный налоговый актив отражается в размере возможной налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены эти разницы, уменьшающие налоговую базу. |
| 45 | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов                                                                                                              | Дивиденды не выплачиваются. Возможно распределение прибыли между участниками общества, отражается в отчетности как использование нераспределенной прибыли.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

**Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности неакредитной финансовой организации ООО УК "Аурум Инвестмент"**  
**Примечание 5. Денежные средства**  
**Денежные средства**

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя                                  | На 31 декабря 2018 г.       |                        |                      |                             | На 31 декабря 2017 г.  |                      |  |
|--------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|--|
|              |                                                          | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |  |
| 1            | 2                                                        | 3                           | 4                      | 5                    | 6                           | 7                      | 8                    |  |
| 1            | Денежные средства в кассе                                | 0                           | 0                      | 0                    | 0                           | 0                      | 0                    |  |
| 2            | Денежные средства в пути                                 | 0                           | 0                      | 0                    | 0                           | 0                      | 0                    |  |
| 3            | Денежные средства на расчетных счетах                    | 3 252                       | 0                      | 3 252                | 6 152                       | 0                      | 6 152                |  |
| 4            | Денежные средства, переданные в доверительное управление | 0                           | 0                      | 0                    | 0                           | 0                      | 0                    |  |
| 5            | Прочее                                                   | 0                           | 0                      | 0                    | 0                           | 0                      | 0                    |  |
| 6            | Итого                                                    | 3 252                       | 0                      | 3 252                | 6 152                       | 0                      | 6 152                |  |

5.1.1. По состоянию на 31.12.2018 года у неакредитной финансовой организации были остатки денежных средств в одном банке (указать количество кредитных организаций и банков-нерезидентов) кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2017 года: в одной кредитной организации и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 1000 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 3246 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 6147 тысяч рублей), или 99,82 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2017 года: 99,92 процентов).

**Компоненты денежных средств и их эквивалентов**

Таблица 5.2

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                                       | 31.12.2018 0:00:00 | 31.12.2017 0:00:00 |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1            | 2                                                                                                                                                             | 3                  | 4                  |
| 1            | Денежные средства                                                                                                                                             | 3 252              | 6 152              |
| 2            | Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой                             | 0                  | 0                  |
| 3            | Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с принятой учетной политикой | 0                  | 0                  |
| 4            | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) (примечания 22, 24 настоящего приложения)                                               | 0                  | 0                  |
| 5            | Итого                                                                                                                                                         | 3 252              | 6 152              |

**Информация об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов и не включенных в отчет о денежных потоках**

Таблица 5.3

| Номер строки | Наименование показателя                              | 31.12.2018 0:00:00 | 31.12.2017 0:00:00 |
|--------------|------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1            | 2                                                    | 3                  | 4                  |
| 1            | Неденежная инвестиционная деятельность, в том числе: | 21 285             | 11 907             |

|    |                                                                                               |        |        |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| 2  | приобретение активов                                                                          | 1 000  | 11 907 |
| 3  | поступления от реализации и погашения активов                                                 | 20 285 | 0      |
| 4  | Неденежная финансовая деятельность, в том числе:                                              | 19865  | 0      |
| 5  | эмиссия обыкновенных акций                                                                    | 0      | 0      |
| 6  | эмиссия привилегированных акций                                                               | 0      | 0      |
| 7  | прочие взносы акционеров в уставный капитал                                                   | 0      | 0      |
| 8  | приобретение собственных акций (долей в уставном капитале общества), выкупленных у акционеров | 19865  | 0      |
| 9  | продажа собственных акций, выкупленных у акционеров                                           | 0      | 0      |
| 10 | поступления от выпуска долговых ценных бумаг                                                  | 0      | 0      |
| 11 | погашение выпущенных долговых ценных бумаг                                                    | 0      | 0      |
| 12 | привлечение прочих заемных средств                                                            | 0      | 0      |
| 13 | возврат прочих заемных средств                                                                | 0      | 0      |
| 14 | прочие выплаты акционерам                                                                     | 0      | 0      |

5.3.1. В отчетном периоде имели место следующие инвестиционные и финансовые операции, не потребовавшие использования денежных средств и их эквивалентов:  
5.3.1.1. Приобретение финансовых активов, относящихся к категории акции, в обмен на акции.  
5.3.1.5. Приобретение ОФЗ в обмен на право требования долга.

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

Таблица 5.4

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                      | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого  |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------|--------|
| 1            | 2                                                                                                            | 3                                     | 4                                                        | 5                        | 6      |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:                           | 6 152                                 | 0                                                        | 0                        | 6 152  |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                | 6 152                                 | 0                                                        | 0                        | 6 152  |
| 3            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)   | 0                                     | 0                                                        | 0                        | 0      |
| 4            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0                                     | 0                                                        | 0                        | 0      |
| 5            | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                      | 0                                     | 0                                                        | 0                        | 0      |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                                                 | 19 433                                | 0                                                        | 0                        | 19 433 |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                | 19 433                                | 0                                                        | 0                        | 19 433 |
| 8            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)   | 0                                     | 0                                                        | 0                        | 0      |
| 9            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0                                     | 0                                                        | 0                        | 0      |
| 10           | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                      | 0                                     | 0                                                        | 0                        | 0      |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                                                       | 22 333                                | 0                                                        | 0                        | 22 333 |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                | 22 333                                | 0                                                        | 0                        | 22 333 |
| 13           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)   | 0                                     | 0                                                        | 0                        | 0      |



|    |                                                                                                                 |       |   |   |   |       |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---|---|---|-------|
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                         | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе:                                                                       | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                         | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                         | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:                                    | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                         | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 31 | Прочие изменения, в том числе:                                                                                  | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                         | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:                               | 3 252 | 0 | 0 | 0 | 3 252 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 3 252 | 0 | 0 | 0 | 3 252 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                         | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации ООО УК "Аурум Инвестмент"

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток  
Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.1

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                                                              | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1            | 2                                                                                                                                                                                    | 3                     | 4                     |
| 1            | Ценные бумаги, удерживаемые для торговли                                                                                                                                             | 21 391                | 18 242                |
| 2            | Прочие долевого инструменты, удерживаемые для торговли                                                                                                                               | 0                     | 0                     |
| 3            | Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод                                                                                              | 0                     | 0                     |
| 4            | Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод                                                                                   | 0                     | 0                     |
| 5            | Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0                     | 0                     |
| 6            | Итого                                                                                                                                                                                | 21 391                | 18 242                |

6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

6.1.2. Состав строки 3 таблицы раскрывается в примечании 55 настоящего приложения.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

| Номер строки | Наименование показателя                                          | 31.12.2018 0:00:00 | 31.12.2017 0:00:00 |
|--------------|------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1            | 2                                                                | 3                  | 4                  |
| 1            | Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:   | 0                  | 18 242             |
| 2            | кредитных организаций и банков-нерезидентов                      | 0                  | 0                  |
| 3            | некредитных финансовых организаций                               | 0                  | 0                  |
| 4            | нефинансовых организаций                                         | 0                  | 18 242             |
| 5            | Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:  | 21 391             | 0                  |
| 6            | Правительства Российской Федерации                               | 21 391             | 0                  |
| 7            | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0                  | 0                  |
| 8            | иностранных государств                                           | 0                  | 0                  |
| 9            | кредитных организаций и банков-нерезидентов                      | 0                  | 0                  |
| 10           | некредитных финансовых организаций                               | 0                  | 0                  |
| 11           | нефинансовых организаций                                         | 0                  | 0                  |
| 12           | Итого                                                            | 21 391             | 18 242             |



**Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации ООО УК "Аурум Инвестмент"**  
**Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства**  
**Займы выданные и прочие размещенные средства**

Таблица 11.1

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                            | На 31 декабря 2018 г.       |                        |                      |                             | На 31 декабря 2017 г.  |                      |                        |                      |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
|              |                                                                                                                                    | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1            | 2                                                                                                                                  | 3                           | 4                      | 5                    | 6                           | 7                      | 8                    |                        |                      |
| 1            | Требования по возврату выданного обеспечения                                                                                       | 0                           | 0                      | 0                    | 0                           | 0                      | 0                    |                        |                      |
| 2            | Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости                                          | 0                           | 0                      | 0                    | 0                           | 0                      | 0                    |                        |                      |
| 3            | Средства в некредитных клиринговых организациях                                                                                    | 0                           | 0                      | 0                    | 0                           | 0                      | 0                    |                        |                      |
| 4            | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости                                    | 0                           | 0                      | 0                    | 0                           | 0                      | 0                    |                        |                      |
| 5            | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0                           | 0                      | 0                    | 0                           | 0                      | 0                    |                        |                      |
| 6            | Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости                                            | 12 502                      | 1 211                  | 391                  | 22 886                      | 8 848                  | 14 038               |                        |                      |
| 7            | Сделки обратного репо с некредитными организациями                                                                                 | 0                           | 0                      | 0                    | 0                           | 0                      | 0                    |                        |                      |
| 8            | Итого                                                                                                                              | 12 502                      | 12 111                 | 391                  | 22 886                      | 8 848                  | 14 038               |                        |                      |

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

**Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств**

Таблица 11.2

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                      | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные предоставленные физическим лицам | Маржинальные предоставленные юридическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные лицам и | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------|
| 1            | 2                                                                                                            | 3                                            | 4                                              | 5                                               | 6                                             | 7                                              | 8                                           | 9                                            | 10                                                 |       |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:                           | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                             | 0                                              | 22 886                                      | 0                                            | 22 886                                             |       |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                             | 0                                              | 0                                           | 0                                            | 0                                                  |       |
| 3            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)   | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                             | 0                                              | 0                                           | 0                                            | 0                                                  |       |
| 4            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                             | 0                                              | 0                                           | 0                                            | 0                                                  |       |
| 5            | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                      | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                             | 0                                              | 22 886                                      | 0                                            | 22 886                                             |       |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                                                 | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                             | 0                                              | 1743                                        | 0                                            | 1743                                               |       |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                             | 0                                              | 1000                                        | 0                                            | 1000                                               |       |



[illegible]





|    |                                                                                                                 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |        |   |        |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|--------|---|--------|
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                         | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 264    | 0 | 264    |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                         | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:                                    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                         | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 31 | Прочие изменения, в том числе:                                                                                  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                         | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 36 | Оценочный убыток от обесценения по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:                           | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 111 | 0 | 12 111 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                         | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 111 | 0 | 12 111 |



Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

| Номер строки | Наименование показателя                                                                               | На 31 декабря 2018 г.       |                        |                      |                             | На 31 декабря 2017 г.  |                      |                        |                      |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
|              |                                                                                                       | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1            | 2                                                                                                     | 3                           | 4                      | 5                    | 6                           | 7                      | 8                    |                        |                      |
| 1            | Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям                                                 | 0                           | 0                      | 0                    | 0                           | 0                      | 0                    |                        |                      |
| 2            | Дебиторская задолженность клиентов                                                                    | 8 883                       | 5 459                  | 3 424                | 4 956                       | 4 191                  | 765                  |                        |                      |
| 3            | Расчеты с валютными и фондовыми биржами                                                               | 0                           | 0                      | 0                    | 0                           | 0                      | 0                    |                        |                      |
| 4            | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 503                         | 4                      | 499                  | 0                           | 0                      | 0                    |                        |                      |
| 5            | Расчеты по финансовой аренде                                                                          | 0                           | 0                      | 0                    | 0                           | 0                      | 0                    |                        |                      |
| 6            | Прочая дебиторская задолженность                                                                      | 4 981                       | 1 071                  | 3 910                | 15 866                      | 1 595                  | 14 271               |                        |                      |
| 7            | Итого                                                                                                 | 14 367                      | 6 534                  | 7 833                | 20 822                      | 5 786                  | 15 036               |                        |                      |

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами (указать лицензируемый вид деятельности) в сумме 8 695 тысяч рублей (на 31.12.2017г.: 4916 тысяч рублей).

12.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

| Наименование дебитора                    | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|------------------------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| Комбинированный ЗПИФ МОНОЛИТ             | 153 187,62                  | 23 529,62              | 129 658,00           |
| Комбинированный ЗПИФ Макро               | 1 077 666,67                | 165 529,60             | 912 137,07           |
| ЗПИФ недвижимости "Капитал-Недвижимость" | 5 100 000,00                | 4 719 120,00           | 380 880,00           |
| ЗПИФ недвижимости «АТЛАНТ»               | 500 000,00                  | 76 800,00              | 423 200,00           |
| Комбинированный ЗПИФ Смарт               | 145 686,21                  | 22 377,40              | 123 308,81           |
| Комбинированный ЗПИФ УралИнвест          | 350 000,00                  | 53 760,00              | 296 240,00           |
| ЗПИФ СИ «Эстейт Первый»                  | 1 158 904,11                | 178 007,67             | 980 896,44           |
| ЗПИФ недвижимости «АНТЕЙ ЮГ»             | 210 000,00                  | 32 256,00              | 177 744,00           |
| АО КУ ЯМАЛ                               | 500 000,00                  | 4 300,00               | 495 700,00           |
| ИП Кондратьева Н.И.                      | 163 108,00                  | 1 631,08               | 161 476,92           |
| Профконсалт ООО                          | 4 280 181,46                | 531 909,54             | 3 748 271,92         |

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                      | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Расчеты по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого   |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------|---------|
| 1            | 2                                                                                                            | 3                                  | 4                                       | 5                                                                                                     | 6                            | 7                                | 8       |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:                           | 4 956                              | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                            | 15 865                           | 20 821  |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                | 4 956                              | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                            | 15 865                           | 20 821  |
| 3            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)   | 0                                  | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                            | 0                                | 0       |
| 4            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0                                  | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                            | 0                                | 0       |
| 5            | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                      | 0                                  | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                            | 0                                | 0       |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                                                 | 22 475                             | 0                                       | 47 101                                                                                                | 0                            | 1 030                            | 70 606  |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                | 22 475                             | 0                                       | 47 101                                                                                                | 0                            | 1 030                            | 70 606  |
| 8            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)   | 0                                  | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                            | 0                                | 0       |
| 9            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0                                  | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                            | 0                                | 0       |
| 10           | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                      | 0                                  | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                            | 0                                | 0       |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                                                       | 18 544                             | 0                                       | 89 036                                                                                                | 0                            | 11 915                           | 119 495 |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                | 18 544                             | 0                                       | 88 533                                                                                                | 0                            | 11 915                           | 118 992 |
| 13           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)   | 0                                  | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                            | 0                                | 0       |
| 14           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0                                  | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                            | 0                                | 0       |
| 15           | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                      | 0                                  | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                            | 0                                | 0       |
| 16           | Списание финансовых активов, в том числе:                                                                    | 4                                  | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                            | 0                                | 4       |
| 17           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                | 4                                  | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                            | 0                                | 4       |
| 18           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)   | 0                                  | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                            | 0                                | 0       |
| 19           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0                                  | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                            | 0                                | 0       |
| 20           | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                      | 0                                  | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                            | 0                                | 0       |







| 1  | 2                                                                                                               | 3     | 4 | 5 | 6 | 7     | 8     |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---|---|---|-------|-------|
| 1  | Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:                                   | 4 191 | 0 | 0 | 0 | 1 595 | 5 786 |
| 2  | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 4 191 | 0 | 0 | 0 | 1 595 | 5 786 |
| 3  | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     | 0     |
| 4  | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     | 0     |
| 5  | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                         | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     | 0     |
| 6  | Поступление финансовых активов, в том числе:                                                                    | 2 596 | 0 | 4 | 0 | 1 722 | 4 322 |
| 7  | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 2 596 | 0 | 4 | 0 | 1 722 | 4 322 |
| 8  | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     | 0     |
| 9  | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     | 0     |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                         | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     | 0     |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                                                          | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     | 0     |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     | 0     |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     | 0     |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     | 0     |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                         | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     | 0     |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе:                                                                       | 0     | 0 | 0 | 0 | 4     | 4     |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0     | 0 | 0 | 0 | 4     | 4     |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     | 0     |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     | 0     |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                         | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     | 0     |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     | 0     |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     | 0     |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     | 0     |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     | 0     |

|    |                                                                                                              |       |   |   |   |   |   |       |        |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---|---|---|---|---|-------|--------|
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                      | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     | 0      |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:                                 | -1328 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -2241 | -3 569 |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                | -1328 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -2241 | -3 569 |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)   | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     | 0      |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     | 0      |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                      | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     | 0      |
| 31 | Прочие изменения, в том числе:                                                                               | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     | 0      |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     | 0      |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)   | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     | 0      |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     | 0      |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                      | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     | 0      |
| 36 | Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:                                 | 5 459 | 0 | 0 | 4 | 0 | 0 | 1 071 | 6 534  |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                | 5 459 | 0 | 0 | 4 | 0 | 0 | 1 071 | 6 534  |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)   | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     | 0      |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     | 0      |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                      | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     | 0      |



Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                     | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Прочее | Итого |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------|--------|-------|
| 1            | 2                                                                                                           | 3                       | 4                   | 5      | 6     |
| 1            | Стоимость (или оценка) на 1 января 2017 г.                                                                  | 0                       | 0                   | 0      | 0     |
| 2            | Накопленная амортизация                                                                                     | 0                       | 0                   | 0      | 0     |
| 3            | Балансовая стоимость на 1 января 2017 г.                                                                    | 0                       | 0                   | 0      | 0     |
| 4            | Поступление                                                                                                 | 405                     | 0                   | 0      | 405   |
| 5            | Затраты на создание                                                                                         | 0                       | 0                   | 0      | 0     |
| 6            | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 0                       | 0                   | 0      | 0     |
| 7            | Выбытие                                                                                                     | 0                       | 0                   | 0      | 0     |
| 8            | Амортизационные отчисления                                                                                  | -23                     | 0                   | 0      | -23   |
| 9            | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах                                            | 0                       | 0                   | 0      | 0     |
| 10           | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах                                                | 0                       | 0                   | 0      | 0     |
| 11           | Переоценка                                                                                                  | 0                       | 0                   | 0      | 0     |
| 12           | Прочее                                                                                                      | 0                       | 0                   | 0      | 0     |
| 13           | Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г.                                                                  | 382                     | 0                   | 0      | 382   |
| 14           | Стоимость (или оценка) на 1 января 2018 г.                                                                  | 405                     | 0                   | 0      | 405   |
| 15           | Накопленная амортизация                                                                                     | -23                     | 0                   | 0      | -23   |
| 16           | Балансовая стоимость на 1 января 2018 г.                                                                    | 382                     | 0                   | 0      | 382   |
| 17           | Поступление                                                                                                 | 0                       | 0                   | 0      | 0     |
| 18           | Затраты на создание                                                                                         | 0                       | 0                   | 0      | 0     |
| 19           | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 0                       | 0                   | 0      | 0     |
| 20           | Выбытие                                                                                                     | 0                       | 0                   | 0      | 0     |
| 21           | Амортизационные отчисления                                                                                  | -81                     | 0                   | 0      | -81   |
| 22           | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах                                            | 0                       | 0                   | 0      | 0     |
| 23           | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах                                                | 0                       | 0                   | 0      | 0     |
| 24           | Переоценка                                                                                                  | 0                       | 0                   | 0      | 0     |
| 25           | Прочее                                                                                                      | 0                       | 0                   | 0      | 0     |
| 26           | Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.                                                                  | 301                     | 0                   | 0      | 301   |
| 27           | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.                                                                | 405                     | 0                   | 0      | 405   |
| 28           | Накопленная амортизация                                                                                     | -104                    | 0                   | 0      | -104  |
| 29           | Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.                                                                  | 301                     | 0                   | 0      | 301   |



Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                     | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Незавершенное строительство | Транспортные средства | Прочее | Итого  |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|--------|--------|
| 1            | 2                                                                                                           | 3                          | 4                                   | 5                           | 6                     | 7      | 8      |
| 1            | Стоимость (или оценка) на 1 января 2017 г.                                                                  | 9 600                      | 1 838                               | 0                           | 0                     | 0      | 11 438 |
| 2            | Накопленная амортизация                                                                                     | -2 043                     | -863                                | 0                           | 0                     | 0      | -2 906 |
| 3            | Балансовая стоимость на 1 января 2017 г.                                                                    | 7 557                      | 975                                 | 0                           | 0                     | 0      | 8 532  |
| 4            | Поступление                                                                                                 | 0                          | 0                                   | 0                           | 0                     | 0      | 0      |
| 5            | Затраты на сооружение (создание)                                                                            | 0                          | 0                                   | 0                           | 0                     | 0      | 0      |
| 6            | Передача                                                                                                    | 0                          | 0                                   | 0                           | 0                     | 0      | 0      |
| 7            | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 0                          | 0                                   | 0                           | 0                     | 0      | 0      |
| 8            | Выбытие                                                                                                     | -6 850                     | 0                                   | 0                           | 0                     | 0      | -6 850 |
| 9            | Амортизационные отчисления                                                                                  | -707                       | -349                                | 0                           | 0                     | 0      | -1 056 |
| 10           | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах                                            | 0                          | 0                                   | 0                           | 0                     | 0      | 0      |
| 11           | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах                                                | 0                          | 0                                   | 0                           | 0                     | 0      | 0      |
| 12           | Переоценка                                                                                                  | 0                          | 0                                   | 0                           | 0                     | 0      | 0      |
| 13           | Прочее                                                                                                      | 0                          | 0                                   | 0                           | 0                     | 0      | 0      |
| 14           | Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г.                                                                  | 0                          | 626                                 | 0                           | 0                     | 0      | 626    |
| 15           | Стоимость (или оценка) на 1 января 2018 г.                                                                  | 0                          | 1 838                               | 0                           | 0                     | 0      | 1 838  |
| 16           | Накопленная амортизация                                                                                     | 0                          | -1 212                              | 0                           | 0                     | 0      | -1 212 |
| 17           | Балансовая стоимость на 1 января 2018 г.                                                                    | 0                          | 626                                 | 0                           | 0                     | 0      | 626    |
| 18           | Поступление                                                                                                 | 0                          | 0                                   | 0                           | 0                     | 0      | 0      |
| 19           | Затраты на сооружение (создание)                                                                            | 0                          | 0                                   | 0                           | 0                     | 0      | 0      |
| 20           | Передача                                                                                                    | 0                          | 0                                   | 0                           | 0                     | 0      | 0      |
| 21           | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 0                          | 0                                   | 0                           | 0                     | 0      | 0      |
| 22           | Выбытие                                                                                                     | 0                          | 0                                   | 0                           | 0                     | 0      | 0      |
| 23           | Амортизационные отчисления                                                                                  | 0                          | -349                                | 0                           | 0                     | 0      | -349   |
| 24           | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах                                            | 0                          | 0                                   | 0                           | 0                     | 0      | 0      |
| 25           | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах                                                | 0                          | 0                                   | 0                           | 0                     | 0      | 0      |
| 26           | Переоценка                                                                                                  | 0                          | 0                                   | 0                           | 0                     | 0      | 0      |
| 27           | Прочее                                                                                                      | 0                          | 0                                   | 0                           | 0                     | 0      | 0      |
| 28           | Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.                                                                  | 0                          | 277                                 | 0                           | 0                     | 0      | 277    |
| 29           | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.                                                                | 0                          | 1 838                               | 0                           | 0                     | 0      | 1 838  |
| 30           | Накопленная амортизация                                                                                     | 0                          | -1 561                              | 0                           | 0                     | 0      | -1 561 |
| 31           | Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.                                                                  | 0                          | 277                                 | 0                           | 0                     | 0      | 277    |

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                       | 31 декабря 2018 г. | 31 декабря 2017 г. |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1            | 2                                                                                                             | 3                  | 4                  |
| 1            | Затраты на заключение договора                                                                                | 0                  | 0                  |
| 2            | Вложения в драгоценные металлы, монеты                                                                        | 0                  | 0                  |
| 3            | Вложения в природные камни                                                                                    | 0                  | 0                  |
| 4            | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль                                                          | 1 786              | 161                |
| 5            | Расчеты с персоналом                                                                                          | 0                  | 0                  |
| 6            | Расчеты по социальному страхованию                                                                            | 439                | 439                |
| 7            | Налог на добавленную стоимость, уплаченный                                                                    | 0                  | 0                  |
| 8            | Расчеты с поставщиками и подрядчиками                                                                         | 160                | 755                |
| 9            | Запасы                                                                                                        | 0                  | 0                  |
| 10           | Расчеты с акционерами, участниками                                                                            | 0                  | 0                  |
| 11           | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | 0                  | 0                  |
| 12           | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг                                                  | 0                  | 0                  |
| 13           | Прочее                                                                                                        | 235                | 1                  |
| 14           | Резерв под обесценение                                                                                        | -51                | -48                |
| 15           | Итого                                                                                                         | 2 569              | 1 308              |

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица 20.2

| Номер строки | Наименование показателя                                      | Затраты на приобретение | Вложения в драгоценные металлы, монеты | Вложения в природные камни | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | Запасы | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков | Прочее | Итого |
|--------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------|--------|-------------------------------------------------|--------|-------|
| 1            | 2                                                            | 3                       | 4                                      | 5                          | 6                                     | 7      | 8                                               | 9      | 10    |
| 1            | Резерв под обесценение на 31.12.2017г.                       | 0                       | 0                                      | 0                          | 48                                    | 0      | 0                                               | 0      | 48    |
| 2            | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | 0                       | 0                                      | 0                          | 3                                     | 0      | 0                                               | 0      | 3     |
| 3            | Средства, списанные как безнадежные                          | 0                       | 0                                      | 0                          | 0                                     | 0      | 0                                               | 0      | 0     |
| 4            | Прочие движения                                              | 0                       | 0                                      | 0                          | 0                                     | 0      | 0                                               | 0      | 0     |
| 5            | Резерв под обесценение на 31.12.2018г.                       | 0                       | 0                                      | 0                          | 51                                    | 0      | 0                                               | 0      | 51    |

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации ООО УК "Аурум Инвестмент"

Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность

# Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

| Номер строки | Наименование показателя                                                                  | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1            | 2                                                                                        | 3                     | 4                     |
| 1            | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам                      | 63                    | 16                    |
| 2            | Кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений                    | 0                     | 0                     |
| 3            | Кредиторская задолженность перед депозитариями                                           | 9                     | 0                     |
| 4            | Кредиторская задолженность перед регистраторами                                          | 0                     | 0                     |
| 5            | Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:                           | 0                     | 0                     |
| 6            | кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами                                    | 0                     | 0                     |
| 7            | кредиторская задолженность перед клиентами                                               | 0                     | 0                     |
| 8            | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг                             | 0                     | 0                     |
| 9            | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | 0                     | 0                     |
| 10           | Расчеты с организаторами торговли, в том числе:                                          | 0                     | 0                     |
| 11           | на фондовом рынке                                                                        | 0                     | 0                     |
| 12           | на валютном рынке                                                                        | 0                     | 0                     |
| 13           | на срочном рынке                                                                         | 0                     | 0                     |
| 14           | на товарном рынке                                                                        | 0                     | 0                     |
| 15           | прочие                                                                                   | 0                     | 0                     |
| 16           | Расчеты с операторами товарных поставок                                                  | 0                     | 0                     |
| 17           | Расчеты с репозитарием                                                                   | 0                     | 0                     |
| 18           | Расчеты с клиринговыми организациями                                                     | 0                     | 0                     |
| 19           | Прочая кредиторская задолженность                                                        | 0                     | 0                     |
| 20           | Итого                                                                                    | 72                    | 16                    |

26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) раскрывается в примечании 52 настоящего приложения.

26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56 настоящего приложения.



Примечание 28. Резервы – оценочные обязательства

Анализ изменений резервов – оценочных обязательств

Таблица 28.1

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                     | Налоговые риски | Судебные риски | Финансовые гарантии | Прочее | Итого |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|---------------------|--------|-------|
| 1            | 2                                                                                                                           | 3               | 4              | 5                   | 6      | 7     |
| 1            | Балансовая стоимость на 31.12.2017 года                                                                                     | 0               | 0              | 0                   | 0      | 0     |
| 2            | Создание резервов                                                                                                           | 0               | 0              | 0                   | 380    | 380   |
| 3            | Использование резервов                                                                                                      | 0               | 0              | 0                   | 0      | 0     |
| 4            | Восстановление неиспользованных резервов                                                                                    | 0               | 0              | 0                   | 0      | 0     |
| 5            | Приращение дисконтированной суммы за отчетный период в связи с течением времени и влиянием изменения ставки дисконтирования | 0               | 0              | 0                   | 0      | 0     |
| 6            | Прочее                                                                                                                      | 0               | 0              | 0                   | 0      | 0     |
| 7            | Балансовая стоимость на 31.12.2018 года                                                                                     | 0               | 0              | 0                   | 380    | 380   |

В ходе действующих судебных разбирательствах к ООО УК Аурум Инвестмент не предъявлено никаких имущественных исков (требований), которые могут привести в финансовым расходам в будущем

## Примечание 29. Прочие обязательства

## Прочие обязательства

Таблица 29.1

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                       | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1            | 2                                                                                                             | 3                     | 4                     |
| 1            | Расчеты с акционерами, участниками                                                                            | 0                     | 0                     |
| 2            | Расчеты с персоналом                                                                                          | 0                     | 0                     |
| 3            | Расчеты по социальному страхованию                                                                            | 477                   | 298                   |
| 4            | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам                                                 | 845                   | 403                   |
| 5            | Налог на добавленную стоимость, полученный                                                                    | 6                     | 646                   |
| 6            | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль                                                          | 0                     | 1                     |
| 7            | Авансы (предоплаты) полученные                                                                                | 0                     | 0                     |
| 8            | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | 0                     | 0                     |
| 9            | Обязательства по договорам финансовой гарантии                                                                | 0                     | 0                     |
| 10           | Прочее                                                                                                        | 0                     | 0                     |
| 11           | Итого                                                                                                         | 1 328                 | 1 348                 |

**Примечание 31. Управление капиталом**

31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

31.2. В течение 2018 года и 2017 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять на 31.12.2018г. не менее 21303 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2018 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 22863 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 22706 тысяч рублей).



Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за Январь - Декабрь 2018 г.

Таблица 32.1

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                                        | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) за вычетом переоценки | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат признания между стоимостями приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат признания между стоимостями приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания | Итого |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 1            | 2                                                                                                                                                              | 3                                                                            | 4                                                                             | 5                                                                                                                                                                                                                                  | 6                                                                                                                                                                                                                                     | 7     |
| 1            | Финансовые активы, в том числе:                                                                                                                                | -70                                                                          | -195                                                                          | 191                                                                                                                                                                                                                                | 0                                                                                                                                                                                                                                     | -74   |
| 2            | ценные бумаги, удерживаемые для торговли                                                                                                                       | -70                                                                          | -195                                                                          | 191                                                                                                                                                                                                                                | 0                                                                                                                                                                                                                                     | -74   |
| 3            | прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли                                                                                                       | 0                                                                            | 0                                                                             | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                                                                                                     | 0     |
| 4            | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод                                                                        | 0                                                                            | 0                                                                             | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                                                                                                     | 0     |
| 5            | обязательным порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток в кредитных организациях и депозитариях, в том числе: | 0                                                                            | 0                                                                             | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                                                                                                     | 0     |
| 6            | финансовые обязательства, в том числе:                                                                                                                         | 0                                                                            | 0                                                                             | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                                                                                                     | 0     |
| 7            | производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение                                                                                            | 0                                                                            | 0                                                                             | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                                                                                                     | 0     |
| 8            | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо                                                                                              | 0                                                                            | 0                                                                             | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                                                                                                     | 0     |
| 9            | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг                                                                                                          | 0                                                                            | 0                                                                             | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                                                                                                     | 0     |
| 10           | Итого                                                                                                                                                          | -70                                                                          | -195                                                                          | 191                                                                                                                                                                                                                                | 0                                                                                                                                                                                                                                     | -74   |

Информация о доходах за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за Январь - Декабрь 2017 г.

Таблица 32.2

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                                        | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) за вычетом переоценки | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат признания между стоимостями приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат признания между стоимостями приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания | Итого    |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 1            | 2                                                                                                                                                              | 3                                                                            | 4                                                                             | 5                                                                                                                                                                                                                                  | 6                                                                                                                                                                                                                                     | 7        |
| 1            | Финансовые активы, в том числе:                                                                                                                                | 517                                                                          | -147 599                                                                      | -412                                                                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                                     | -147 494 |
| 2            | ценные бумаги, удерживаемые для торговли                                                                                                                       | 517                                                                          | -147 599                                                                      | -412                                                                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                                     | -147 494 |
| 3            | прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли                                                                                                       | 0                                                                            | 0                                                                             | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                                                                                                     | 0        |
| 4            | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод                                                                        | 0                                                                            | 0                                                                             | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                                                                                                     | 0        |
| 5            | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод                                                             | 0                                                                            | 0                                                                             | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                                                                                                     | 0        |
| 6            | обязательным порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток в кредитных организациях и депозитариях, в том числе: | 0                                                                            | 0                                                                             | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                                                                                                     | 0        |
| 7            | финансовые обязательства, в том числе:                                                                                                                         | 0                                                                            | 0                                                                             | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                                                                                                     | 0        |
| 8            | производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение                                                                                            | 0                                                                            | 0                                                                             | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                                                                                                     | 0        |
| 9            | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо                                                                                              | 0                                                                            | 0                                                                             | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                                                                                                     | 0        |
| 10           | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг                                                                                                          | 0                                                                            | 0                                                                             | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                                                                                                     | 0        |
| 11           | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод                                                             | 0                                                                            | 0                                                                             | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                                                                                                     | 0        |
| 12           | Итого                                                                                                                                                          | 517                                                                          | -147 599                                                                      | -412                                                                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                                     | -147 494 |

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации ООО УК "Аурум Инвестмент"

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                                     | 3а Январь - Декабрь 2018 г. | 3а Январь - Декабрь 2017 г. |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|              | 2                                                                                                                                                           | 3                           | 4                           |
| 1            | По необесцененным финансовым активам, в том числе:                                                                                                          | 1 194                       | 990                         |
| 2            | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток                           | 1 194                       | 0                           |
| 3            | по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0                           | 0                           |
| 4            | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам                                           | 0                           | 0                           |
| 5            | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                  | 0                           | 0                           |
| 6            | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам                                            | 0                           | 990                         |
| 7            | по финансовой аренде                                                                                                                                        | 0                           | 0                           |
| 8            | прочее                                                                                                                                                      | 0                           | 0                           |
| 9            | По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:                                                                                                   | 743                         | 0                           |
| 10           | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток                           | 0                           | 0                           |
| 11           | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                  | 0                           | 0                           |
| 12           | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам                                            | 743                         | 0                           |
| 13           | по финансовой аренде                                                                                                                                        | 0                           | 0                           |
| 14           | прочее                                                                                                                                                      | 0                           | 0                           |
| 15           | Итого                                                                                                                                                       | 1 937                       | 990                         |

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации ООО УК "Аурум Инвестмент"

Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

Таблица 37.1

| Номер строки | Наименование показателя                                      | Средства в кредитных организациях и | Займы выданные и прочие размещенные | Дебиторская задолженность | Итого  |
|--------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|--------|
| 1            | 2                                                            | 3                                   | 4                                   | 5                         | 6      |
| 1            | Резерв на 31 декабря 2017 г.                                 | 0                                   | 8 848                               | 5 785                     | 14 633 |
| 2            | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | 0                                   | 3 263                               | 750                       | 4 013  |
| 3            | Средства, списанные как безнадежные                          | 0                                   | 0                                   | 0                         | 0      |
| 4            | Прочие движения                                              | 0                                   | 0                                   | 0                         | 0      |
| 5            | Резерв на 31 декабря 2018 г.                                 | 0                                   | 12 111                              | 6 535                     | 18 646 |

Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.



## Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

## Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

| Номер строки                                                                                                                        | Наименование показателя                                                                                                                           | За Январь -<br>Декабрь 2018 г. | За Январь -<br>Декабрь 2017 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 1                                                                                                                                   | 2                                                                                                                                                 | 3                              | 4                              |
| Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов                                                       |                                                                                                                                                   |                                |                                |
| 1                                                                                                                                   | Сервисные сборы                                                                                                                                   | 0                              | 0                              |
| 2                                                                                                                                   | Выручка от оказания услуг по листингу                                                                                                             | 0                              | 0                              |
| 3                                                                                                                                   | Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке                                                                                       | 0                              | 0                              |
| 4                                                                                                                                   | Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке                                                                                       | 0                              | 0                              |
| 5                                                                                                                                   | Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке                                                                                        | 0                              | 0                              |
| 6                                                                                                                                   | Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке                                                                                       | 0                              | 0                              |
| 7                                                                                                                                   | Итого                                                                                                                                             | 0                              | 0                              |
| Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг                                                     |                                                                                                                                                   |                                |                                |
| 8                                                                                                                                   | Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг                                                                              | 0                              | 0                              |
| 9                                                                                                                                   | Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам                                                                                                | 0                              | 0                              |
| 10                                                                                                                                  | Выручка от приема-передачи системы ведения реестра                                                                                                | 0                              | 0                              |
| 11                                                                                                                                  | Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров                                                                                 | 0                              | 0                              |
| 12                                                                                                                                  | Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента                                                                         | 0                              | 0                              |
| 13                                                                                                                                  | Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг                                                                                     | 0                              | 0                              |
| 14                                                                                                                                  | Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам                                                                                    | 0                              | 0                              |
| 15                                                                                                                                  | Итого                                                                                                                                             | 0                              | 0                              |
| Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности |                                                                                                                                                   |                                |                                |
| 16                                                                                                                                  | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке                                                                             | 0                              | 0                              |
| 17                                                                                                                                  | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке                                                                             | 0                              | 0                              |
| 18                                                                                                                                  | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке                                                                              | 0                              | 0                              |
| 19                                                                                                                                  | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке                                                                             | 0                              | 0                              |
| 20                                                                                                                                  | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы                                                                              | 0                              | 0                              |
| 21                                                                                                                                  | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке                                                     | 0                              | 0                              |
| 22                                                                                                                                  | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке                                                     | 0                              | 0                              |
| 23                                                                                                                                  | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке                                                      | 0                              | 0                              |
| 24                                                                                                                                  | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке                                                     | 0                              | 0                              |
| 25                                                                                                                                  | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы                                                      | 0                              | 0                              |
| 26                                                                                                                                  | Выручка от оказания репозитарных услуг                                                                                                            | 0                              | 0                              |
| 27                                                                                                                                  | Итого                                                                                                                                             | 0                              | 0                              |
| Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария                                                                    |                                                                                                                                                   |                                |                                |
| 28                                                                                                                                  | Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных                                                                         | 0                              | 0                              |
| 29                                                                                                                                  | Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо                                                                                   | 0                              | 0                              |
| 30                                                                                                                                  | Выручка от оказания услуг расчетного депозитария                                                                                                  | 0                              | 0                              |
| 31                                                                                                                                  | Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг                                                                                 | 0                              | 0                              |
| 32                                                                                                                                  | Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг                                          | 0                              | 0                              |
| 33                                                                                                                                  | Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности                                                                              | 0                              | 0                              |
| 34                                                                                                                                  | Итого                                                                                                                                             | 0                              | 0                              |
| Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности                                                                            |                                                                                                                                                   |                                |                                |
| 35                                                                                                                                  | Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке                                                                                      | 0                              | 0                              |
| 36                                                                                                                                  | Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке                                                                                       | 0                              | 0                              |
| 37                                                                                                                                  | Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке                                                                                      | 0                              | 0                              |
| 38                                                                                                                                  | Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке                                                                                      | 0                              | 0                              |
| 39                                                                                                                                  | Комиссионные доходы от прочих клиентских операций                                                                                                 | 0                              | 0                              |
| 40                                                                                                                                  | Комиссионные доходы за перечисление денежных средств                                                                                              | 0                              | 0                              |
| 41                                                                                                                                  | Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг                                                                                              | 0                              | 0                              |
| 42                                                                                                                                  | Итого                                                                                                                                             | 0                              | 0                              |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности                                                                                     |                                                                                                                                                   |                                |                                |
| 43                                                                                                                                  | Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг) | 0                              | 0                              |
| 44                                                                                                                                  | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению                                                                                            | 21 966                         | 12 633                         |
| 45                                                                                                                                  | Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй                                                                                                  | 0                              | 0                              |
| 46                                                                                                                                  | Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства                                                                                       | 0                              | 0                              |
| 47                                                                                                                                  | Выручка от оказания услуг страхового брокера                                                                                                      | 0                              | 0                              |
| 48                                                                                                                                  | Итого                                                                                                                                             | 21 966                         | 12 633                         |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности                                                                            |                                                                                                                                                   |                                |                                |
| 49                                                                                                                                  | Агентское вознаграждение                                                                                                                          | 0                              | 0                              |
| 50                                                                                                                                  | Выручка от оказания услуг маркет-мейкера                                                                                                          | 0                              | 0                              |
| 51                                                                                                                                  | Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота                                                                            | 0                              | 0                              |
| 52                                                                                                                                  | Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному                                                                                | 0                              | 0                              |
| 53                                                                                                                                  | Выручка от оказания информационных и консультационных услуг                                                                                       | 0                              | 0                              |
| 54                                                                                                                                  | Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг                                                                          | 0                              | 0                              |
| 55                                                                                                                                  | Итого                                                                                                                                             | 0                              | 0                              |
| 56                                                                                                                                  | Всего                                                                                                                                             | 21 966                         | 12 633                         |

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя                                             | За Январь - Декабрь 2018 г. | За Январь - Декабрь 2017 г. |
|--------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1            | 2                                                                   | 3                           | 4                           |
| 1            | Расходы по оплате труда                                             | 9 861                       | 5 733                       |
| 2            | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 2 658                       | 1596                        |
| 3            | Расходы по пенсионному плану                                        | 0                           | 0                           |
| 4            | Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям                      | 0                           | 0                           |
| 5            | Прочее                                                              | 0                           | 4                           |
| 6            | Итого                                                               | 12 519                      | 7 333                       |

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 12 мес 2018 года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2658 тысяч рублей (за 12 мес 2017 г.: 1596 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

| Номер строки | Наименование показателя                                                                               | За Январь - Декабрь 2018 г. | За Январь - Декабрь 2017 г. |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1            | 2                                                                                                     | 3                           | 4                           |
| 1            | Расходы на услуги маркет-мейкеров                                                                     | 0                           | 0                           |
| 2            | Расходы на выплату премий                                                                             | 0                           | 0                           |
| 3            | Почтовые расходы                                                                                      | 0                           | 0                           |
| 4            | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов                                                        | 0                           | 0                           |
| 5            | Расходы по комиссии за клиринг                                                                        | 0                           | 0                           |
| 6            | Биржевые сборы                                                                                        | 0                           | 0                           |
| 7            | Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов     | 80                          | 0                           |
| 8            | Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | 0                           | 0                           |
| 9            | Расходы на услуги трансфер-агентов                                                                    | 0                           | 0                           |
| 10           | Расходы на технические услуги                                                                         | 0                           | 0                           |
| 11           | Прочее                                                                                                | 93                          | 0                           |
| 12           | Итого                                                                                                 | 173                         | 0                           |



Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя                                                | За Январь - Декабрь 2018 г. | За Январь - Декабрь 2017 г. |
|--------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1            | 2                                                                      | 3                           | 4                           |
| 1            | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги                   | 1 523                       | 1 153                       |
| 2            | Амортизация основных средств                                           | 349                         | 1 056                       |
| 3            | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов   | 81                          | 23                          |
| 4            | Расходы по аренде                                                      | 1 957                       | 1 761                       |
| 5            | Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами | 0                           | 3 291                       |
| 6            | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)            | 650                         | 411                         |
| 7            | Расходы по страхованию                                                 | 0                           | 0                           |
| 8            | Расходы на рекламу и маркетинг                                         | 0                           | 0                           |
| 9            | Расходы на юридические и консультационные услуги                       | 216                         | 0                           |
| 10           | Расходы на создание резервов - оценочных начислений                    | 380                         | 0                           |
| 11           | Представительские расходы                                              | 0                           | 0                           |
| 12           | Транспортные расходы                                                   | 0                           | 0                           |
| 13           | Командировочные расходы                                                | 0                           | 0                           |
| 14           | Штрафы, пени                                                           | 4                           | 1                           |
| 15           | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов          | 152                         | 209                         |
| 16           | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль            | 277                         | 778                         |
| 17           | Прочие административные расходы                                        | 24                          | 551                         |
| 18           | Итого                                                                  | 5 613                       | 9 234                       |

Договор аренды офисного помещения заключен на срок менее 12 месяцев (операционная аренда). Размер арендной платы в соответствии с Договором аренды в 2018 году составил 163 тыс руб в месяц.

**Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации  
ООО УК "Аурум Инвестмент"**

**Примечание 47. Прочие доходы и расходы**

**Прочие доходы**

Таблица 47.1

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                                   | За Январь - Декабрь 2018 г. | За Январь - Декабрь 2017 г. |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1            | 2                                                                                                                                                         | 3                           | 4                           |
| 1            | Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного                                                                                                 | 129                         | 30                          |
| 2            | Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам                                                                     | 0                           | 0                           |
| 3            | Доходы от списания кредиторской задолженности                                                                                                             | 0                           | 470                         |
| 4            | Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств                                                                 | 0                           | 0                           |
| 5            | Доходы от операций с основными средствами и нематериальными                                                                                               | 0                           | 0                           |
| 6            | Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков                                                                                                | 0                           | 0                           |
| 7            | Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости | 0                           | 0                           |
| 8            | Прочие доходы                                                                                                                                             | 0                           | 6                           |
| 9            | Итого                                                                                                                                                     | 129                         | 506                         |

**Прочие расходы**

Таблица 47.2

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                                                        | 31 декабря 2018 г. | 31 декабря 2017 г. |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1            | 2                                                                                                                                                                              | 3                  | 4                  |
| 1            | Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости | 0                  | 0                  |
| 2            | Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности                                                                                                                      | 0                  | 24                 |
| 3            | Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам                                                                                                                 | 0                  | 0                  |
| 4            | Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского                                                          | 0                  | 0                  |
| 5            | Прочие расходы                                                                                                                                                                 | 1 559              | 2 846              |
| 6            | Итого                                                                                                                                                                          | 1 559              | 2 870              |

Примечание 48. Налог на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов

Таблица 48.1

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                      | 31 декабря 2018 г. | 31 декабря 2017 г. |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1            | 2                                                                                                            | 3                  | 4                  |
| 1            | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль                                                                | 928                | 222                |
| 2            | Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды, штрафы, пени по налогу на прибыль | 0                  | 0                  |
| 3            | Изменение отложенного налогового обязательства (актива)                                                      | 272                | -2 857             |
| 4            | Итого, в том числе:                                                                                          | 1 200              | -2 635             |
| 5            | расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода             | 0                  | 0                  |
| 6            | расходы (доходы) по налогу на прибыль                                                                        | 1 200              | -2 635             |

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2018 году составляет 20 процентов (в 2017 году: 20 процентов).

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

Таблица 48.2

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                      | 31 декабря 2018 г. | 31 декабря 2017 г. |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1            | 2                                                                                                                            | 3                  | 4                  |
| 1            | Прибыль (убыток) до налогообложения                                                                                          | -189               | -158 322           |
| 2            | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2018 год:20%; 2017 год:20%)           | -38                | -31664             |
| 3            | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:    | 1 170              | 29 029             |
| 4            | доходы, не принимаемые к налогообложению                                                                                     | -2 277             | -2 409             |
| 5            | расходы, не принимаемые к налогообложению                                                                                    | 3 447              | 31 438             |
| 6            | Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки                  | 68                 | 0                  |
| 7            | Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды                                                              | 0                  | 0                  |
| 8            | Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками | 0                  | 0                  |
| 9            | Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды                                                               | 0                  | 0                  |
| 10           | Использование ранее не признанных налоговых убытков                                                                          | 0                  | 0                  |
| 11           | Воздействие изменения ставки налога на прибыль                                                                               | 0                  | 0                  |
| 12           | Расходы (доходы) по налогу на прибыль                                                                                        | 1 200              | -2 635             |

На 31.12.2018 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 5644 тысяч рублей (на 31.12.2017 г.: 9269 тысяч рублей).



Даты истечения срока перенесения налоговых убытков на будущие периоды

Таблица 48.3

| Номер строки | Наименование показателя                                 | 31 декабря 2017 г. | 31 декабря 2018 г. | 31 декабря 2017 г. |
|--------------|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1            | 2                                                       | 3                  | 4                  |                    |
| 1            | Отложенные налоговые убытки, которые истекают:          | 0                  | 0                  |                    |
| 2            | в 20__ году                                             | 5 644              | 9 268              |                    |
| 3            | в 20__ году                                             | 0                  | 0                  |                    |
| 4            | в 20__ году                                             | 0                  | 0                  |                    |
| 5            | в 20__ году                                             | 0                  | 0                  |                    |
| 6            | в 20__ году                                             | 0                  | 0                  |                    |
| 7            | в 20__ году                                             | 0                  | 0                  |                    |
| 8            | после 20__ года                                         | 0                  | 0                  |                    |
| 9            | Итого налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды | 5644               | 9268               |                    |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

| Номер строки                                                                                                        | Наименование показателя                                                           | 31 декабря 2017 г. | Отражено в составе | Отражено в | Относится | 31 декабря 2018 г. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------|-----------|--------------------|
| 1                                                                                                                   | 2                                                                                 | 3                  | 4                  | 5          | 6         | 7                  |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка |                                                                                   |                    |                    |            |           |                    |
| 1                                                                                                                   | Дебиторская задолженность                                                         | 2549               | -717               | 0          | 0         | 1832               |
| 2                                                                                                                   | Финансовые активы                                                                 | 121                | 0                  | 0          | 0         | 121                |
| 11                                                                                                                  | Прочие обязательства                                                              | 105                | 0                  | 0          | 0         | 105                |
| 12                                                                                                                  | Общая сумма отложенного налогового актива                                         | 2 775              | -717               | 0          | 0         | 2 058              |
| 13                                                                                                                  | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 684                | 445                | 0          | 0         | 1129               |
| 14                                                                                                                  | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами     | 3459               | -272               | 0          | 0         | 3187               |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу                              |                                                                                   |                    |                    |            |           |                    |
| 1                                                                                                                   | .....                                                                             | 0                  | 0                  | 0          | 0         | 0                  |
| 27                                                                                                                  | Прочее                                                                            | 0                  | 0                  | 0          | 0         | 0                  |
| 28                                                                                                                  | Общая сумма отложенного налогового обязательства                                  | 0                  | 0                  | 0          | 0         | 0                  |
| 29                                                                                                                  | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)                                 | 3459               | -272               | 0          | 0         | 3187               |
| 30                                                                                                                  | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)                             | 3459               | -272               | 0          | 0         | 3187               |

## Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации ООО УК "Аурум Инвестмент"

## Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31.12.2018 года

Таблица 52.1

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                                                                            | С задержкой платежа менее 30 дней | С задержкой платежа от 30 до 90 дней | С задержкой платежа от 90 до 180 дней | С задержкой платежа от 180 до 360 дней | С задержкой платежа свыше 360 дней | Итого  |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------|--------|
| 1            | 2                                                                                                                                                                                                  | 3                                 | 4                                    | 5                                     | 6                                      | 7                                  | 8      |
| 1            | Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:                                                                                                                                    | 21 391                            | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 21 391 |
| 2            | Правительства Российской Федерации                                                                                                                                                                 | 21 391                            | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 21 391 |
| 3            | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления                                                                                                                                   | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0      |
| 4            | иностранного государства                                                                                                                                                                           | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0      |
| 5            | кредитных организаций и банков-нерезидентов                                                                                                                                                        | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0      |
| 6            | некредитных финансовых организаций                                                                                                                                                                 | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0      |
| 7            | нефинансовых организаций                                                                                                                                                                           | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0      |
| 8            | Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0      |
| 9            | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам                                                                                                                                               | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0      |
| 10           | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям                                                                                                            | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0      |
| 11           | прочие выданные займы                                                                                                                                                                              | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0      |
| 12           | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                                                                            | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0      |
| 13           | Итого                                                                                                                                                                                              | 21 391                            | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 21 391 |

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств на 31.12.2018 года

Таблица 52.5

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                                                                                                                                                  | с задержкой платежа менее 30 дней | с задержкой платежа от 30 до 90 дней | с задержкой платежа от 90 до 180 дней | с задержкой платежа от 180 до 360 дней | с задержкой платежа свыше 360 дней | Итого |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------|-------|
| 1            | 2                                                                                                                                                                                                                                                                        | 3                                 | 4                                    | 5                                     | 6                                      | 7                                  | 8     |
| 1            | Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:                                                                                                                               | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0     |
| 2            | требования по возврату выданного обеспечения                                                                                                                                                                                                                             | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0     |
| 3            | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                                                                                                                | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0     |
| 4            | средства в некредитных клиринговых организациях                                                                                                                                                                                                                          | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0     |
| 5            | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                                                                                                          | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0     |
| 6            | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                                                                       | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0     |
| 7            | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                                                                                                                  | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0     |
| 8            | сделки обратного репо с некредитными организациями                                                                                                                                                                                                                       | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0     |
| 9            | Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе: | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0     |
| 10           | требования по возврату выданного обеспечения                                                                                                                                                                                                                             | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0     |
| 11           | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                                                                                                                | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0     |
| 12           | средства в некредитных клиринговых организациях                                                                                                                                                                                                                          | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0     |
| 13           | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                                                                                                          | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0     |
| 14           | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                                                                       | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0     |
| 15           | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                                                                                                                  | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0     |
| 16           | сделки обратного репо с некредитными организациями                                                                                                                                                                                                                       | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0     |
| 17           | Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:                                                                         | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0     |
| 18           | требования по возврату выданного обеспечения                                                                                                                                                                                                                             | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0     |
| 19           | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                                                                                                                | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0     |
| 20           | средства в некредитных клиринговых организациях                                                                                                                                                                                                                          | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0     |
| 21           | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                                                                                                          | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0     |
| 22           | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                                                                       | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0     |
| 23           | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                                                                                                                  | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0     |
| 24           | сделки обратного репо с некредитными организациями                                                                                                                                                                                                                       | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0     |
| 25           | Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными в том числе:                                 | 0                                 | 391                                  | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 391   |
| 26           | требования по возврату выданного обеспечения                                                                                                                                                                                                                             | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0     |
| 27           | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                                                                                                                | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0     |
| 28           | средства в некредитных клиринговых организациях                                                                                                                                                                                                                          | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0     |



|    |                                                                                                                                    |   |     |   |   |   |     |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----|---|---|---|-----|
| 29 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости                                    | 0 | 0   | 0 | 0 | 0 | 0   |
| 30 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0   | 0 | 0 | 0 | 0   |
| 31 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости                                            | 0 | 391 | 0 | 0 | 0 | 0   |
| 32 | сделки обратного репо с некредитными организациями                                                                                 | 0 | 0   | 0 | 0 | 0 | 0   |
| 33 | Итого                                                                                                                              | 0 | 391 | 0 | 0 | 0 | 391 |

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31.12.2018 года

Таблица 52.6

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                                                                                                                                                  | с задержкой платежа менее 30 дней | с задержкой платежа от 30 до 90 дней | с задержкой платежа от 90 до 180 дней | с задержкой платежа от 180 до 360 дней | с задержкой платежа свыше 360 дней | Итого |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------|-------|
| 1            | 2                                                                                                                                                                                                                                                                        | 3                                 | 4                                    | 5                                     | 6                                      | 7                                  | 8     |
| 1            | Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:                                                                                                                               | 3 424                             | 499                                  | 3 910                                 | 0                                      | 0                                  | 7 833 |
| 2            | дебиторская задолженность клиентов                                                                                                                                                                                                                                       | 3 424                             | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 3 424 |
| 3            | расчеты с валютными и фондовыми биржами                                                                                                                                                                                                                                  | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0     |
| 4            | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами                                                                                                                                                                    | 0                                 | 499                                  | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 499   |
| 5            | расчеты по финансовой аренде                                                                                                                                                                                                                                             | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0     |
| 6            | прочая дебиторская задолженность                                                                                                                                                                                                                                         | 0                                 | 0                                    | 3 910                                 | 0                                      | 0                                  | 3 910 |
| 7            | Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе: | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0     |
| 8            | дебиторская задолженность клиентов                                                                                                                                                                                                                                       | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0     |
| 9            | расчеты с валютными и фондовыми биржами                                                                                                                                                                                                                                  | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0     |
| 10           | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами                                                                                                                                                                    | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0     |
| 11           | расчеты по финансовой аренде                                                                                                                                                                                                                                             | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0     |
| 12           | прочая дебиторская задолженность                                                                                                                                                                                                                                         | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0     |
| 13           | Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:                                                                         | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0     |
| 14           | дебиторская задолженность клиентов                                                                                                                                                                                                                                       | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0     |
| 15           | расчеты с валютными и фондовыми биржами                                                                                                                                                                                                                                  | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0     |
| 16           | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами                                                                                                                                                                    | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0     |
| 17           | расчеты по финансовой аренде                                                                                                                                                                                                                                             | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0     |
| 18           | прочая дебиторская задолженность                                                                                                                                                                                                                                         | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0     |
| 19           | Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными в том числе:                                 | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0     |
| 20           | дебиторская задолженность клиентов                                                                                                                                                                                                                                       | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0     |
| 21           | расчеты с валютными и фондовыми биржами                                                                                                                                                                                                                                  | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0     |
| 22           | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами                                                                                                                                                                    | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0     |
| 23           | расчеты по финансовой аренде                                                                                                                                                                                                                                             | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0     |
| 24           | прочая дебиторская задолженность                                                                                                                                                                                                                                         | 0                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 0     |
| 25           | Итого                                                                                                                                                                                                                                                                    | 3 424                             | 499                                  | 3 910                                 | 0                                      | 0                                  | 7 833 |

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31.12.2018 года

Таблица 52.7

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                                                                            | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1            | 2                                                                                                                                                                                                  | 3         | 4         | 5         | 6         | 7            |
| 1            | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:                                                                              | 21 391    | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 2            | долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                                                   | 21 391    | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 3            | Правительства Российской Федерации                                                                                                                                                                 | 21 391    | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 4            | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления                                                                                                                                   | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 5            | иностранных государств                                                                                                                                                                             | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 6            | кредитных организаций и банков-нерезидентов                                                                                                                                                        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 7            | некредитных финансовых организаций                                                                                                                                                                 | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 8            | нефинансовых организаций                                                                                                                                                                           | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 9            | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 10           | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам                                                                                                                                               | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 11           | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям                                                                                                            | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 12           | прочие выданные займы                                                                                                                                                                              | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 13           | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                                                                            | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 14           | Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:                           | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 15           | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:                         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 16           | Правительства Российской Федерации                                                                                                                                                                 | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 17           | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления                                                                                                                                   | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 18           | иностранных государств                                                                                                                                                                             | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 19           | кредитных организаций и банков-нерезидентов                                                                                                                                                        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 20           | некредитных финансовых организаций                                                                                                                                                                 | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 21           | нефинансовых организаций                                                                                                                                                                           | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |



|    |                                                                                                                                                                                                                              |        |   |   |   |   |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---|---|---|---|
| 22 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам                                                                                                                                                                         | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям                                                                                                                                      | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | прочие выданные займы                                                                                                                                                                                                        | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                                                                                                      | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | Итого                                                                                                                                                                                                                        | 21 391 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2018 года

Таблица 52.8

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                             | Рейтинг A | Рейтинг B | Рейтинг C | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1            | 2                                                                                                                                                   | 3         | 4         | 5         | 6         | 7            |
| 1            | Денежные средства, в том числе:                                                                                                                     | 3 252     | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 2            | денежные средства на расчетных счетах                                                                                                               | 3 252     | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 3            | денежные средства, переданные в доверительное управление                                                                                            | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 4            | прочие денежные средства                                                                                                                            | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 5            | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:                                                | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 6            | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:                                           | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 7            | Правительства Российской Федерации                                                                                                                  | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 8            | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления                                                                                    | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 9            | иностранных государств                                                                                                                              | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 10           | кредитных организаций и банков-нерезидентов                                                                                                         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 11           | некредитных финансовых организаций                                                                                                                  | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 12           | нефинансовых организаций                                                                                                                            | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 13           | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 14           | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:                                                   | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 15           | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам                                                                                                | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 16           | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям                                                             | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 17           | прочие выданные займы                                                                                                                               | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 18           | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                    | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 19           | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости                                       | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 20           | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                  | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 21           | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения                                    | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 22           | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)                                                 | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 23           | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях                                  | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 24           | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях                                                   | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 25           | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 26           | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)                                  | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 27           | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами                                                                            | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 28           | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами                                          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 29           | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 30           | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                               | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 31           | требования по возврату выданного обеспечения                                                                                                        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 32           | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                           | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 33           | средства в некредитных клиринговых организациях                                                                                                     | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 34           | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                     | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 35           | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости                  | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 36           | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                             | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 37           | сделки обратного репо с некредитными организациями                                                                                                  | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 38           | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:                                                                  | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 39           | дебиторская задолженность клиентов                                                                                                                  | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 40           | расчеты с валютными и фондовыми биржами                                                                                                             | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 41           | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами                                               | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 42           | расчеты по финансовой аренде                                                                                                                        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 43           | прочая дебиторская задолженность                                                                                                                    | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31.12.2018 года

Таблица 52.9

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг A | Рейтинг B | Рейтинг C | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1            | 2                       | 3         | 4         | 5         | 6         | 7            |

|    |                                                                                                                                                     |   |   |   |   |       |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|-------|
| 1  | Денежные средства, в том числе:                                                                                                                     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 2  | денежные средства на расчетных счетах                                                                                                               | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 3  | денежные средства, переданные в доверительное управление                                                                                            | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 4  | прочие денежные средства                                                                                                                            | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 5  | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:                                                | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 6  | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:                                           | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 7  | Правительства Российской Федерации                                                                                                                  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 8  | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления                                                                                    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 9  | иностранных государств                                                                                                                              | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов                                                                                                         | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 11 | некредитных финансовых организаций                                                                                                                  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 12 | нефинансовых организаций                                                                                                                            | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 14 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:                                                   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам                                                                                                | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 16 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям                                                             | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 17 | прочие выданные займы                                                                                                                               | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 19 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости                                       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 20 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 21 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения                                    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 22 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)                                                 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 23 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях                                  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 24 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях                                                   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 25 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 26 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)                                  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 27 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами                                                                            | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 28 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами                                          | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 29 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                          | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 30 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                               | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 31 | требования по возврату выданного обеспечения                                                                                                        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 32 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                           | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 33 | средства в некредитных клиринговых организациях                                                                                                     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 34 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 35 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости                  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 36 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                             | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 37 | сделки обратного репо с некредитными организациями                                                                                                  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:                                                                  | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 833 |
| 39 | дебиторская задолженность клиентов                                                                                                                  | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 424 |
| 40 | расчеты с валютными и фондовыми биржами                                                                                                             | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 41 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами                                               | 0 | 0 | 0 | 0 | 499   |
| 42 | расчеты по финансовой аренде                                                                                                                        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 43 | прочая дебиторская задолженность                                                                                                                    | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 910 |

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31.12. 2018 года

Таблица 52.12

| Номер строки     | Наименование показателя                                                                                                                                 | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого  |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------------------------------------------------------|---------------|--------|
| 1                | 2                                                                                                                                                       | 3      | 4                                                           | 5             | 6      |
| Раздел I. Активы |                                                                                                                                                         |        |                                                             |               |        |
| 1                | Денежные средства                                                                                                                                       | 3 252  | 0                                                           | 0             | 3 252  |
| 2                | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                                                         | 21 391 | 0                                                           | 0             | 21 391 |
| 3                | Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток                           | 21 391 | 0                                                           | 0             | 21 391 |
| 4                | Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0      | 0                                                           | 0             | 0      |
| 5                | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:                                                    | 0      | 0                                                           | 0             | 0      |
| 6                | долговые инструменты                                                                                                                                    | 0      | 0                                                           | 0             | 0      |
| 7                | долевые инструменты                                                                                                                                     | 0      | 0                                                           | 0             | 0      |
| 8                | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                                              | 8 224  | 0                                                           | 0             | 8 224  |
| 9                | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                                 | 0      | 0                                                           | 0             | 0      |
| 10               | займы выданные и прочие размещенные средства                                                                                                            | 391    | 0                                                           | 0             | 391    |
| 11               | дебиторская задолженность                                                                                                                               | 7 833  | 0                                                           | 0             | 7 833  |



|                          |                                                                                                                                                                |        |   |   |        |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---|---|--------|
| 12                       | Инвестиции в ассоциированные предприятия                                                                                                                       | 0      | 0 | 0 | 0      |
| 13                       | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия                                                                                                              | 0      | 0 | 0 | 0      |
| 14                       | Инвестиции в дочерние предприятия                                                                                                                              | 0      | 0 | 0 | 0      |
| 15                       | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи                                                                           | 0      | 0 | 0 | 0      |
| 16                       | Прочие активы                                                                                                                                                  | 2 569  | 0 | 0 | 2 569  |
| 17                       | Итого активов                                                                                                                                                  | 35 436 | 0 | 0 | 35 436 |
| Раздел II. Обязательства |                                                                                                                                                                |        |   |   |        |
| 18                       | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                                                         | 0      | 0 | 0 | 0      |
| 19                       | финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток                            | 0      | 0 | 0 | 0      |
| 20                       | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0      | 0 | 0 | 0      |
| 21                       | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                                              | 0      | 0 | 0 | 0      |
| 22                       | средства клиентов                                                                                                                                              | 0      | 0 | 0 | 0      |
| 23                       | кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                                                                                                  | 0      | 0 | 0 | 0      |
| 24                       | выпущенные долговые ценные бумаги                                                                                                                              | 0      | 0 | 0 | 0      |
| 25                       | кредиторская задолженность                                                                                                                                     | 72     | 0 | 0 | 72     |
| 26                       | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи                                                                             | 0      | 0 | 0 | 0      |
| 27                       | Прочие обязательства                                                                                                                                           | 1 328  | 0 | 0 | 1 328  |
| 28                       | Итого обязательств                                                                                                                                             | 1 400  | 0 | 0 | 1 400  |
| 29                       | Чистая балансовая позиция                                                                                                                                      | 34 036 | 0 | 0 | 34 036 |

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2018\_года

Таблица 52.14

| Номер строки     | Наименование показателя                                                                                                                                                                     | До 3 месяцев | От 3 месяцев до одного года | Свыше одного года | Итого  |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------|-------------------|--------|
| 1                | 2                                                                                                                                                                                           | 3            | 4                           | 5                 | 6      |
| Раздел I. Активы |                                                                                                                                                                                             |              |                             |                   |        |
| 1                | Денежные средства, в том числе:                                                                                                                                                             | 3 252        | 0                           | 0                 | 3 252  |
| 2                | денежные средства на расчетных счетах                                                                                                                                                       | 3 252        | 0                           | 0                 | 3 252  |
| 3                | денежные средства, переданные в доверительное управление                                                                                                                                    | 0            | 0                           | 0                 | 0      |
| 4                | прочие денежные средства                                                                                                                                                                    | 0            | 0                           | 0                 | 0      |
| 5                | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                           | 0            | 0                           | 21 391            | 21 391 |
| 6                | долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:                                                                                                                             | 0            | 0                           | 0                 | 0      |
| 7                | Правительства Российской Федерации                                                                                                                                                          | 0            | 0                           | 21 391            | 21 391 |
| 8                | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления                                                                                                                            | 0            | 0                           | 0                 | 0      |
| 9                | иностранного государства                                                                                                                                                                    | 0            | 0                           | 0                 | 0      |
| 10               | кредитных организаций и банков-нерезидентов                                                                                                                                                 | 0            | 0                           | 0                 | 0      |
| 11               | некредитных финансовых организаций                                                                                                                                                          | 0            | 0                           | 0                 | 0      |
| 12               | нефинансовых организаций                                                                                                                                                                    | 0            | 0                           | 0                 | 0      |
| 13               | займы выданные, удерживаемые для торговли, в том числе:                                                                                                                                     | 0            | 0                           | 0                 | 0      |
| 14               | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам                                                                                                                                        | 0            | 0                           | 0                 | 0      |
| 15               | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям                                                                                                     | 0            | 0                           | 0                 | 0      |
| 16               | прочие выданные займы                                                                                                                                                                       | 0            | 0                           | 0                 | 0      |
| 17               | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                                                                     | 0            | 0                           | 0                 | 0      |
| 18               | Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0            | 0                           | 0                 | 0      |
| 19               | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:                  | 0            | 0                           | 0                 | 0      |
| 20               | Правительства Российской Федерации                                                                                                                                                          | 0            | 0                           | 0                 | 0      |
| 21               | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления                                                                                                                            | 0            | 0                           | 0                 | 0      |
| 22               | иностранного государства                                                                                                                                                                    | 0            | 0                           | 0                 | 0      |
| 23               | кредитных организаций и банков-нерезидентов                                                                                                                                                 | 0            | 0                           | 0                 | 0      |
| 24               | некредитных финансовых организаций                                                                                                                                                          | 0            | 0                           | 0                 | 0      |
| 25               | нефинансовых организаций                                                                                                                                                                    | 0            | 0                           | 0                 | 0      |
| 26               | займы выданные, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:                          | 0            | 0                           | 0                 | 0      |
| 27               | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам                                                                                                                                        | 0            | 0                           | 0                 | 0      |
| 28               | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям                                                                                                     | 0            | 0                           | 0                 | 0      |
| 29               | прочие выданные займы                                                                                                                                                                       | 0            | 0                           | 0                 | 0      |
| 30               | Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:                                                                                     | 0            | 0                           | 0                 | 0      |
| 31               | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:                                                                                   | 0            | 0                           | 0                 | 0      |
| 32               | Правительства Российской Федерации                                                                                                                                                          | 0            | 0                           | 0                 | 0      |
| 33               | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления                                                                                                                            | 0            | 0                           | 0                 | 0      |
| 34               | иностранного государства                                                                                                                                                                    | 0            | 0                           | 0                 | 0      |
| 35               | кредитных организаций и банков-нерезидентов                                                                                                                                                 | 0            | 0                           | 0                 | 0      |
| 36               | некредитных финансовых организаций                                                                                                                                                          | 0            | 0                           | 0                 | 0      |
| 37               | нефинансовых организаций                                                                                                                                                                    | 0            | 0                           | 0                 | 0      |
| 38               | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                                                                     | 0            | 0                           | 0                 | 0      |
| 39               | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:                                                                                           | 0            | 0                           | 0                 | 0      |
| 40               | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам                                                                                                                                        | 0            | 0                           | 0                 | 0      |
| 41               | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям                                                                                                     | 0            | 0                           | 0                 | 0      |
| 42               | прочие выданные займы                                                                                                                                                                       | 0            | 0                           | 0                 | 0      |
| 43               | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                                            | 0            | 0                           | 0                 | 0      |



|                          |                                                                                                                                                                              |       |       |        |        |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|--------|--------|
| 44                       | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                | 0     | 0     | 0      | 0      |
| 45                       | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                           | 0     | 0     | 0      | 0      |
| 46                       | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения                                                             | 0     | 0     | 0      | 0      |
| 47                       | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)                                                                          | 0     | 0     | 0      | 0      |
| 48                       | средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях                                                                         | 0     | 0     | 0      | 0      |
| 49                       | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях                                                                            | 0     | 0     | 0      | 0      |
| 50                       | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения                          | 0     | 0     | 0      | 0      |
| 51                       | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)                                                           | 0     | 0     | 0      | 0      |
| 52                       | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами                                                                                                     | 0     | 0     | 0      | 0      |
| 53                       | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами                                                                   | 0     | 0     | 0      | 0      |
| 54                       | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                                   | 0     | 0     | 0      | 0      |
| 55                       | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                                        | 391   | 0     | 0      | 391    |
| 56                       | требования по возврату выданного обеспечения                                                                                                                                 | 0     | 0     | 0      | 0      |
| 57                       | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                    | 0     | 0     | 0      | 0      |
| 58                       | средства в некредитных клиринговых организациях                                                                                                                              | 0     | 0     | 0      | 0      |
| 59                       | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                              | 0     | 0     | 0      | 0      |
| 60                       | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости                                           | 0     | 0     | 0      | 0      |
| 61                       | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                      | 391   | 0     | 0      | 391    |
| 62                       | сделки обратного репо с некредитными организациями                                                                                                                           | 0     | 0     | 0      | 0      |
| 63                       | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:                                                                                           | 3 424 | 4 409 | 0      | 7 833  |
| 64                       | дебиторская задолженность клиентов                                                                                                                                           | 3 424 | 0     | 0      | 3 424  |
| 65                       | расчеты с валютными и фондовыми биржами                                                                                                                                      | 0     | 0     | 0      | 0      |
| 66                       | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами                                                                        | 0     | 499   | 0      | 499    |
| 67                       | расчеты по финансовой аренде                                                                                                                                                 | 0     | 0     | 0      | 0      |
| 68                       | прочая дебиторская задолженность                                                                                                                                             | 0     | 3 910 | 0      | 3 910  |
| 69                       | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи                                                                                         | 0     | 0     | 0      | 0      |
| 70                       | Итого активов                                                                                                                                                                | 7 067 | 4 409 | 21 391 | 32 867 |
| Раздел II. Обязательства |                                                                                                                                                                              |       |       |        |        |
| 71                       | Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                            | 0     | 0     | 0      | 0      |
| 72                       | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод                                                                                      | 0     | 0     | 0      | 0      |
| 73                       | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо                                                                                                             | 0     | 0     | 0      | 0      |
| 74                       | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг                                                                                                                        | 0     | 0     | 0      | 0      |
| 75                       | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод                                                                           | 0     | 0     | 0      | 0      |
| 76                       | Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0     | 0     | 0      | 0      |
| 77                       | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («совердрафт»)                                                                                                     | 0     | 0     | 0      | 0      |
| 78                       | средства, привлеченные от государственных организаций                                                                                                                        | 0     | 0     | 0      | 0      |
| 79                       | средства, привлеченные от кредитных организаций                                                                                                                              | 0     | 0     | 0      | 0      |
| 80                       | средства, привлеченные от других юридических лиц                                                                                                                             | 0     | 0     | 0      | 0      |
| 81                       | средства, привлеченные от физических лиц                                                                                                                                     | 0     | 0     | 0      | 0      |
| 82                       | выпущенные облигации                                                                                                                                                         | 0     | 0     | 0      | 0      |
| 83                       | выпущенные векселя                                                                                                                                                           | 0     | 0     | 0      | 0      |
| 84                       | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                                                                   | 0     | 0     | 0      | 0      |
| 85                       | средства участников клиринга                                                                                                                                                 | 0     | 0     | 0      | 0      |
| 86                       | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами                                                                                  | 0     | 0     | 0      | 0      |
| 87                       | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам                                                                                                     | 0     | 0     | 0      | 0      |
| 88                       | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                                       | 0     | 0     | 0      | 0      |
| 89                       | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («совердрафт»)                                                                                                     | 0     | 0     | 0      | 0      |
| 90                       | обязательства по финансовой аренде                                                                                                                                           | 0     | 0     | 0      | 0      |
| 91                       | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций                                                                                                                       | 0     | 0     | 0      | 0      |
| 92                       | прочие средства, привлеченные от государственных организаций                                                                                                                 | 0     | 0     | 0      | 0      |
| 93                       | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц                                                                                                                      | 0     | 0     | 0      | 0      |
| 94                       | прочие средства, привлеченные от физических лиц                                                                                                                              | 0     | 0     | 0      | 0      |
| 95                       | Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                                                   | 0     | 0     | 0      | 0      |
| 96                       | выпущенные облигации                                                                                                                                                         | 0     | 0     | 0      | 0      |
| 97                       | выпущенные векселя                                                                                                                                                           | 0     | 0     | 0      | 0      |
| 98                       | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:                                                                                          | 72    | 0     | 0      | 72     |
| 99                       | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам                                                                                                          | 63    | 0     | 0      | 63     |
| 100                      | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений                                                                                                        | 0     | 0     | 0      | 0      |
| 101                      | кредиторская задолженность перед депозитариями                                                                                                                               | 9     | 0     | 0      | 9      |

|     |                                                                                          |      |      |       |       |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|-------|-------|
| 102 | кредиторская задолженность перед регистраторами                                          | 0    | 0    | 0     | 0     |
| 103 | кредиторская задолженность по торговым операциям                                         | 0    | 0    | 0     | 0     |
| 104 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг                             | 0    | 0    | 0     | 0     |
| 105 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | 0    | 0    | 0     | 0     |
| 106 | расчеты с организаторами торговли                                                        | 0    | 0    | 0     | 0     |
| 107 | расчеты с операторами товарных поставок                                                  | 0    | 0    | 0     | 0     |
| 108 | расчеты с репозитарием                                                                   | 0    | 0    | 0     | 0     |
| 109 | расчеты с клиринговыми организациями                                                     | 0    | 0    | 0     | 0     |
| 110 | прочая кредиторская задолженность                                                        | 0    | 0    | 0     | 0     |
| 111 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи       | 0    | 0    | 0     | 0     |
| 112 | Итого обязательств                                                                       | 72   | 0    | 0     | 72    |
| 113 | Итого разрыв ликвидности                                                                 | 6995 | 4409 | 21391 | 32795 |

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31.12.2018 года

Таблица 52.15

| Номер строки                    | Наименование показателя                                                                                                                                        | Рубли  | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого  |
|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------|------|---------------|--------|
| 1                               | 2                                                                                                                                                              | 3      | 4           | 5    | 6             | 7      |
| <b>Раздел I. Активы</b>         |                                                                                                                                                                |        |             |      |               |        |
| 1                               | Денежные средства                                                                                                                                              | 3 252  | 0           | 0    | 0             | 3 252  |
| 2                               | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                                                                | 0      | 0           | 0    | 0             | 0      |
| 3                               | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток                                  | 21 391 | 0           | 0    | 0             | 21 391 |
| 4                               | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации        | 0      | 0           | 0    | 0             | 0      |
| 5                               | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:                                                           | 0      | 0           | 0    | 0             | 0      |
| 6                               | долговые инструменты                                                                                                                                           | 0      | 0           | 0    | 0             | 0      |
| 7                               | долевые инструменты                                                                                                                                            | 0      | 0           | 0    | 0             | 0      |
| 8                               | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                                                     | 0      | 0           | 0    | 0             | 0      |
| 9                               | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                                        | 0      | 0           | 0    | 0             | 0      |
| 10                              | займы выданные и прочие размещенные средства                                                                                                                   | 391    | 0           | 0    | 0             | 391    |
| 11                              | дебиторская задолженность                                                                                                                                      | 7 833  | 0           | 0    | 0             | 7 833  |
| 12                              | Инвестиции в ассоциированные предприятия                                                                                                                       | 0      | 0           | 0    | 0             | 0      |
| 13                              | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия                                                                                                              | 0      | 0           | 0    | 0             | 0      |
| 14                              | Инвестиции в дочерние предприятия                                                                                                                              | 0      | 0           | 0    | 0             | 0      |
| 15                              | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи                                                                           | 0      | 0           | 0    | 0             | 0      |
| 16                              | Итого активов                                                                                                                                                  | 32 867 | 0           | 0    | 0             | 32 867 |
| <b>Раздел II. Обязательства</b> |                                                                                                                                                                |        |             |      |               |        |
| 17                              | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                                                         | 0      | 0           | 0    | 0             | 0      |
| 18                              | финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток                            | 0      | 0           | 0    | 0             | 0      |
| 19                              | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0      | 0           | 0    | 0             | 0      |
| 20                              | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                                              | 0      | 0           | 0    | 0             | 0      |
| 21                              | средства клиентов                                                                                                                                              | 0      | 0           | 0    | 0             | 0      |
| 22                              | кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                                                                                                  | 0      | 0           | 0    | 0             | 0      |
| 23                              | выпущенные долговые ценные бумаги                                                                                                                              | 0      | 0           | 0    | 0             | 0      |
| 24                              | кредиторская задолженность                                                                                                                                     | 72     | 0           | 0    | 0             | 0      |
| 25                              | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи                                                                             | 0      | 0           | 0    | 0             | 0      |
| 26                              | Итого обязательств                                                                                                                                             | 72     | 0           | 0    | 0             | 72     |
| 27                              | Чистая балансовая позиция                                                                                                                                      | 32 795 | 0           | 0    | 0             | 32 795 |



Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2018 года

Таблица 56

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                     | Справедливая стоимость по уровням исходных данных |                                                                   |                                                                                 |        | Итого справедливая стоимость |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------|------------------------------|
|              |                                                                                                                                             | Рыночные котировки (уровень 1)                    | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) |        |                              |
| 1            | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:                                                                                 | 3                                                 | 4                                                                 | 5                                                                               | 6      |                              |
| 2            | финансовые активы, в том числе:                                                                                                             | 23 391                                            | 0                                                                 | 0                                                                               | 23 391 |                              |
| 3            | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 21 391                                            | 0                                                                 | 0                                                                               | 23 391 |                              |
| 4            | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе                                                                                       | 21 391                                            | 0                                                                 | 0                                                                               | 23 391 |                              |
| 5            | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов                                                                           | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                                               | 0      |                              |
| 6            | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций                                                                                    | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                                               | 0      |                              |
| 7            | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций                                                                                              | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                                               | 0      |                              |
| 8            | долевые ценные бумаги Правительства Российской Федерации                                                                                    | 21 391                                            | 0                                                                 | 0                                                                               | 23 391 |                              |
| 9            | долевые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления                                                      | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                                               | 0      |                              |
| 10           | долевые ценные бумаги иностранных государств                                                                                                | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                                               | 0      |                              |
| 11           | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов                                                                          | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                                               | 0      |                              |
| 12           | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций                                                                                   | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                                               | 0      |                              |
| 13           | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций                                                                                             | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                                               | 0      |                              |
| 14           | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли                                                                                       | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                                               | 0      |                              |
| 15           | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:                                       | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                                               | 0      |                              |
| 16           | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:                                 | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                                               | 0      |                              |
| 17           | фьючерсы                                                                                                                                    | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                                               | 0      |                              |
| 18           | форварды                                                                                                                                    | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                                               | 0      |                              |
| 19           | опционы                                                                                                                                     | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                                               | 0      |                              |
| 20           | свопы                                                                                                                                       | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                                               | 0      |                              |
| 21           | прочие производные финансовые активы                                                                                                        | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                                               | 0      |                              |
| 22           | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:                                  | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                                               | 0      |                              |
| 23           | фьючерсы                                                                                                                                    | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                                               | 0      |                              |
| 24           | форварды                                                                                                                                    | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                                               | 0      |                              |
| 25           | опционы                                                                                                                                     | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                                               | 0      |                              |
| 26           | свопы                                                                                                                                       | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                                               | 0      |                              |
| 27           | прочие производные финансовые активы                                                                                                        | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                                               | 0      |                              |
| 28           | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:                                      | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                                               | 0      |                              |
| 29           | фьючерсы                                                                                                                                    | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                                               | 0      |                              |
| 30           | форварды                                                                                                                                    | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                                               | 0      |                              |
| 31           | опционы                                                                                                                                     | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                                               | 0      |                              |
| 32           | свопы                                                                                                                                       | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                                               | 0      |                              |
| 33           | прочие производные финансовые активы                                                                                                        | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                                               | 0      |                              |
| 34           | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:                                | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                                               | 0      |                              |
| 35           | фьючерсы                                                                                                                                    | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                                               | 0      |                              |
| 36           | форварды                                                                                                                                    | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                                               | 0      |                              |
| 37           | опционы                                                                                                                                     | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                                               | 0      |                              |
| 38           | свопы                                                                                                                                       | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                                               | 0      |                              |
| 39           | прочие производные финансовые активы                                                                                                        | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                                               | 0      |                              |
| 40           | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:                                      | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                                               | 0      |                              |
| 41           | фьючерсы                                                                                                                                    | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                                               | 0      |                              |
| 42           | форварды                                                                                                                                    | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                                               | 0      |                              |
| 43           | опционы                                                                                                                                     | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                                               | 0      |                              |
| 44           | свопы                                                                                                                                       | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                                               | 0      |                              |
| 45           | прочие производные финансовые активы                                                                                                        | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                                               | 0      |                              |
| 46           | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод                                          | 0                                                 | 0                                                                 | 0                                                                               | 0      |                              |



|     |                                                                                                                                                                                                                              |   |   |   |   |   |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|
| 47  | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                           | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 48  | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам                                                                                                                                                                         | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 49  | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям                                                                                                                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 50  | прочие выданные займы                                                                                                                                                                                                        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 51  | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                                                                                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 52  | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:                                                        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 53  | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:                                                   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 54  | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации                                                                                                                                                                    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 55  | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления                                                                                                                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 56  | долговые ценные бумаги иностранных государств                                                                                                                                                                                | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 57  | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов                                                                                                                                                           | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 58  | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций                                                                                                                                                                    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 59  | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций                                                                                                                                                                              | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 60  | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 61  | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам                                                                                                                                                                         | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 62  | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям                                                                                                                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 63  | прочие выданные займы                                                                                                                                                                                                        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 64  | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                                                                                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 65  | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:                                                                                                                         | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 66  | долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:                                                                                                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 67  | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации                                                                                                                                                                    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 68  | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления                                                                                                                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 69  | долговые ценные бумаги иностранных государств                                                                                                                                                                                | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 70  | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов                                                                                                                                                           | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 71  | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций                                                                                                                                                                    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 72  | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций                                                                                                                                                                              | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 73  | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                                                                                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 74  | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам                                                                                                                                                                         | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 75  | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям                                                                                                                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 76  | прочие выданные займы                                                                                                                                                                                                        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 77  | долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:                                                                                                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 78  | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов                                                                                                                                                           | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 79  | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций                                                                                                                                                                    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 80  | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций                                                                                                                                                                              | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 81  | прочие долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                                                                                                             | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 82  | инвестиции в дочерние предприятия                                                                                                                                                                                            | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 83  | инвестиции в ассоциированные предприятия                                                                                                                                                                                     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 84  | инвестиции в совместно контролируемые предприятия                                                                                                                                                                            | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 85  | нефинансовые активы, в том числе:                                                                                                                                                                                            | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 86  | основные средства (здания)                                                                                                                                                                                                   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 87  | инвестиционное имущество                                                                                                                                                                                                     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 88  | прочие активы, в том числе:                                                                                                                                                                                                  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 89  | изменение справедливой стоимости объекта хеджирования                                                                                                                                                                        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 90  | обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:                                                                                                                                                           | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 91  | финансовые обязательства, в том числе:                                                                                                                                                                                       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 92  | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                                                                           | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 93  | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:                                                                                                                        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 94  | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:                                                                                                             | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 95  | фьючерсы                                                                                                                                                                                                                     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 96  | форварды                                                                                                                                                                                                                     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 97  | опционы                                                                                                                                                                                                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 98  | свопы                                                                                                                                                                                                                        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 99  | прочие производные финансовые инструменты                                                                                                                                                                                    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 100 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:                                                                                                              | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 101 | фьючерсы                                                                                                                                                                                                                     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

|     |                                                                                                                                                                               |   |   |   |   |   |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|
| 102 | форварды                                                                                                                                                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 103 | опционы                                                                                                                                                                       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 104 | свопы                                                                                                                                                                         | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 105 | прочие производные финансовые инструменты                                                                                                                                     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 106 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:                                                                   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 107 | фьючерсы                                                                                                                                                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 108 | форварды                                                                                                                                                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 109 | опционы                                                                                                                                                                       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 110 | свопы                                                                                                                                                                         | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 111 | прочие производные финансовые инструменты                                                                                                                                     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 112 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:                                                             | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 113 | фьючерсы                                                                                                                                                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 114 | форварды                                                                                                                                                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 115 | опционы                                                                                                                                                                       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 116 | свопы                                                                                                                                                                         | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 117 | прочие производные финансовые инструменты                                                                                                                                     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 118 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:                                                                   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 119 | фьючерсы                                                                                                                                                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 120 | форварды                                                                                                                                                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 121 | опционы                                                                                                                                                                       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 122 | свопы                                                                                                                                                                         | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 123 | прочие производные финансовые инструменты                                                                                                                                     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 124 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо                                                                                                              | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 125 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг                                                                                                                         | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 126 | встроенные прокводные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод                                                                             | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 127 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 128 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт»)                                                                                                       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 129 | средства, привлеченные от государственных организаций                                                                                                                         | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 130 | средства, привлеченные от кредитных организаций                                                                                                                               | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 131 | средства, привлеченные от других юридических лиц                                                                                                                              | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 132 | средства, привлеченные от физических лиц                                                                                                                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 133 | выпущенные облигации                                                                                                                                                          | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 134 | выпущенные векселя                                                                                                                                                            | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 135 | нефинансовые обязательства                                                                                                                                                    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |



Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2018 года

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                                        | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|-------|
| 1            | 2                                                                                                                                                              | 3                       | 4                    | 5                                    | 6                           | 7                                | 8                            | 9                        | 10    |
| 1            | Денежные средства                                                                                                                                              | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 2            | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                                                                | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 3            | Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток                                  | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 4            | Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации        | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 5            | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:                                                           | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 6            | Долговые инструменты                                                                                                                                           | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 7            | Долговые инструменты                                                                                                                                           | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 8            | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                                                     | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 9            | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                                        | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 10           | Займы выданные и прочие размещенные средства                                                                                                                   | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 11           | Дебиторская задолженность                                                                                                                                      | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 12           | Инвестиции в ассоциированные предприятия                                                                                                                       | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 13           | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия                                                                                                              | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 14           | Инвестиции в дочерние предприятия                                                                                                                              | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 15           | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи                                                                           | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 16           | Инвестиционное имущество                                                                                                                                       | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 17           | Нематериальные активы                                                                                                                                          | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 18           | Основные средства                                                                                                                                              | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 19           | Прочие активы                                                                                                                                                  | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 20           | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                                                         | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 21           | Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток                            | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 22           | Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 23           | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                                              | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 494                              | 0                            | 21                       | 515   |
| 24           | Средства клиентов                                                                                                                                              | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 25           | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                                                                                                  | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 26           | Выпущенные долговые ценные бумаги                                                                                                                              | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 27           | Кредиторская задолженность                                                                                                                                     | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 28           | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи                                                                             | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 29           | Прочие обязательства                                                                                                                                           | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 494                              | 0                            | 21                       | 515   |

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами (участниками общества), ключевым управленческим персоналом. Эти операции включают: выплату заработной платы за исполнение трудовых обязанностей участнику общества, выплату заработной платы за исполнение трудовых обязанностей ключевому персоналу в размере в соответствии с трудовыми договорами и штатным расписанием (перечислить виды основных операций со связанными сторонами). Данные операции осуществлялись по рыночным ставкам.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2018 год

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                                                                                                                            | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|-------|
| 1            | 2                                                                                                                                                                                                                                                  | 3                       | 4                    | 5                                    | 6                           | 7                                | 8                            | 9                        | 10    |
| 1            | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:                                                                                                                                                                                                     | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 2            | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток                                      | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 3            | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации                 | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 4            | Процентные доходы                                                                                                                                                                                                                                  | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 5            | Дивиденды и доходы от участия                                                                                                                                                                                                                      | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 6            | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                                                               | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 7            | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                                                                | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 8            | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости                                                                              | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 9            | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 10           | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости                                                                        | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |

Таблица 58.2



