

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
4528647000	81356457	5077746875355	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на « 30 » сентября 2024 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 30 сентября 2024г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
	<b>Раздел I. Активы</b>			
1	Денежные средства	5	2 323	1 305
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		27 547	27 710
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	27 547	27 710
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		137 896	102 232
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах		100 302	73 935
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	18 911	5 982
11	дебиторская задолженность	12	18 683	22 315
17	Нематериальные активы	18	141	193
18	Основные средства	19	2 651	3 487
19	Требования по текущему налогу на прибыль		3 700	1 703
20	Отложенные налоговые активы	48	8 816	10 344
21	Прочие активы	20	1 741	780
22	<b>Итого активов</b>		<b>184 815</b>	<b>147 754</b>
	<b>Раздел II. Обязательства</b>			
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		4 527	3 888
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства		2 294	3 143
30	кредиторская задолженность	26	2 233	745
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48		
36	Прочие обязательства	29	5 437	3 141
37	<b>Итого обязательств</b>		<b>9 964</b>	<b>7 029</b>
	<b>Раздел III. Капитал</b>			
38	Уставный капитал	30	84 155	84 155
39	Добавочный капитал		3 000	3 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		87 696	53 570
52	<b>Итого капитала</b>		<b>174 851</b>	<b>140 725</b>
53	<b>Итого капитала и обязательств</b>		<b>184 815</b>	<b>147 754</b>

Генеральный директор  
(должность руководителя)

Поздняков Э.В.  
(подпись)

Поздняков Э.В.  
(инициалы, фамилия)

« 15 » октября 2024 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
528647000	81356457	5077746875355	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

**За январь - сентябрь 2024 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 - сентябрь 2024 г.	За Январь - сентябрь 2023 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		21 740	64
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	160	-1 699
4	процентные доходы	34	12 072	1 859
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	9 508	-96
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	160 762	81 836
16	Расходы на персонал	42	-38 560	-24 373
17	Прямые операционные расходы	43	-2 973	-5 182
18	Процентные расходы	44	-219	-330
20	Общие и административные расходы	46	-17 063	-5 280
22	Прочие доходы	47	10 002	0
23	Прочие расходы	47	-29 346	-7 445
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		104 343	39 290
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-26 687	-9693
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-25 159	-10186
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-1528	493
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		<b>77 656</b>	<b>29 597</b>
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		<b>77 656</b>	<b>29 597</b>

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Поздняков Э.В.

(инициалы, фамилия)

« 15 » октября 2024 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
528647000	81356457	5077746875355	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За июль - сентябрь 2024 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 июль - сентябрь 2024 г.	За июль - сентябрь 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		3 294	2 765
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	79	-2 033
4	процентные доходы	34	4 381	848
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	-1 166	3 950
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	57 814	33 075
16	Расходы на персонал	42	-17 177	-8 639
17	Прямые операционные расходы	43	-836	-2 715
18	Процентные расходы	44	-70	-100
20	Общие и административные расходы	46	-2 489	-1 906
22	Прочие доходы	47	0	0
23	Прочие расходы	47	-6 356	-355
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		34 180	22 125
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-8035	-4775
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-8390	-4380
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	355	-395
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		<b>26 145</b>	<b>17 350</b>
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		<b>26 145</b>	<b>17 350</b>

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Поздняков Э.В.

(инициалы, фамилия)

« 15 » октября 2024 г.

Приложение 3.1 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. N 532-П "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" (с изменениями от 7 сентября 2017 г.)

Код территории по ОКATO	Отчетность некредитной финансовой организации		
	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286470000	81356457	5077746875355	

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИИ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

**За январь - сентябрь 2024 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: 0420004  
Годовая (квартальная)  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участниками)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 31 декабря 2022 г.		35 155	3 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21 035	59 190
2	Изменения вследствие выявленных ошибок		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Изменения вследствие изменения учетной политики		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Остаток на 31 декабря 2022 г., пересмотренный		35 155	3 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21 035	59 190
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29 597	29 597
6	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	49 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	49 000
10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей)	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-12 400	-12 400
12	Прочие взносы акционеров (участников)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Распределение в пользу акционеров (участников)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Прочее движение резервов		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.1	Остаток на 30 сентября 2023 г., в том числе:		<b>84 155</b>	<b>3 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38 232</b>	<b>125 387</b>
15	Остаток на 31 декабря 2023 г.		84 155	3 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	53 570	140 725
16	Изменения вследствие выявленных ошибок		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Изменения вследствие изменения учетной политики		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Остаток на 31 декабря 2023 г., пересмотренный		84 155	3 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	53 570	140 725
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	77 656	77 656
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей)	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-43 530	-43 530
26	Прочие взносы акционеров (участников)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Распределение в пользу акционеров (участников)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Прочее движение резервов		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Остаток на 30 сентября 2024 г., в том числе:		<b>84 155</b>	<b>3 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>87 696</b>	<b>174 851</b>
30	Капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Генеральный директор

(подпись, должность)

Поздняков Э.В.

(подпись, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
528647000	81356457	5077746875355	

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

**За январь - сентябрь 2024г.**

**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 - сентябрь 2024 г.	За январь - сентябрь 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости		0	0
3	Денежные поступления от предоставления услуг и комиссии		165 410	74 635
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-24 253	-8 588
5	Проценты полученные		10 170	261
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	1032
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-36 258	-23 499
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-2 886	-1 571
11	Уплаченный налог на прибыль		-27 156	-9659
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности			
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		85 027	32 611
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
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		-226	-324
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		0	-94
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		277 448	13779
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-339 090	-81000
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		-61 868	-67639
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
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	49000

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		-20 530	-12400
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
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-1 611	-1480
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		0	0
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		0	0
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-22 141	35120
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		1 018	92
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	0
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 305	3 309
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	2 323	3 401

Генеральный директор

(должность руководителя)

Поздняков Э.В.

(инициалы, фамилия)

« 15 » октября 2024 г.

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	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.</p>	<p>Основные факторы, определяющие финансовые результаты общества, формируются под воздействием политической и экономической ситуации в Российской Федерации. Общая геополитическая напряженность в отношениях с западными странами, санкционная политика отдельных стран в отношении РФ оказывают негативное влияние на экономику России. 24 февраля 2022 года Президент России Владимир Путин объявил о специальной операции в Украине. В ответ ряд государств мира (США, ЕС, Великобритания, Канада, Япония и многие др.) ввели санкции в отношении финансового сектора РФ, ТЭК, ВПК, авиастроения, автомобилестроения и многих других отраслей экономики. Также введены санкции на операции иностранных государств и организаций с Банком России. Частично "заморожены" золото-валютные резервы ЦБ РФ. Введены санкции против Мосбиржи, НКЦ и НРД. Но данные факторы не повлияют на непрерывность деятельности Общества и не являются критическими для финансового положения Общества, т.к. ООО УК "Аурум Инвестмент" является доверительным управляющим паевыми фондами в составе имущества которых находятся объекты недвижимости на территории РФ, ценные бумаги российских организаций (эмитентов), доли в уставных капиталах российских обществ и отсутствуют зарубежные активы и ценные бумаги нерезидентов. По итогам развития ситуации в течении 2022 - 2023гг и текущего периода 2024 года можно с уверенностью констатировать, что российская экономика справилась с вышеуказанными сложностями. По заявлению Председателя Правительства РФ Мишустина М.В. экономика России "вернулась на траекторию роста". Рост экономики России по данным Росстата за 2023 год - составил 3.6%, прогноз Минэкономразвития на 2024-2026 гг - рост ВВП 2,2-2,3%. Международный валютный фонд прогнозирует рост ВВП России в 2024г. на уровне 2.6%. в 2025 - 1.1%.</p>

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) – Поздняков Эдуард Валентинович
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	18
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	тыс. 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	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.</p>	<p>Основные факторы, определяющие финансовые результаты общества, формируются под воздействие политической и экономической ситуации в Российской Федерации. Общая геополитическая напряженность в отношениях с западными странами, санкционная политика отдельных стран в отношении РФ оказывают негативное влияние на экономику России. 24 февраля 2022 года Президент России Владимир Путин объявил о специальной операции в Украине. В ответ ряд государств мира (США, ЕС, Великобритания, Канада, Япония и многие др.) ввели санкции в отношении финансового сектора РФ, ТЭК, ВПК, авиастроения, автомобилестроения и многих других отраслей экономики. Также введены санкции на операции иностранных государств и организаций с Банком России. Частично "заморожены" золото-валютные резервы ЦБ РФ. Введены санкции против Мосбиржи, НКЦ и НРД. Но данные факторы не повлияют на непрерывность деятельности Общества и не являются критическими для финансового положения Общества, т.к. ООО УК "Аурум Инвестмент" является доверительным управляющим паевыми фондами в составе имущества которых находятся объекты недвижимости на территории РФ, ценные бумаги российских организаций (эмитентов), доли в уставных капиталах российских обществ и отсутствуют зарубежные активы и ценные бумаги нерезидентов. По итогам развития ситуации в течении 2022 - 2023гг и текущего периода 2024 года можно с уверенностью констатировать, что российская экономика справилась с вышеуказанными сложностями. По заявлению Председателя Правительства РФ Мишустина М.В. экономика России "вернулась на траекторию роста". Рост экономики России по данным Росстата за 2023 год - составил 3,6%, прогноз Минэкономразвития на 2024-2026 гг. - рост ВВП 2,2-2,3%. Международный валютный фонд</p>

## 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	При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности ретроспективный пересчет или реклассификация остатков на начало предшествующего периода не осуществлялась

**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. Основополагающие 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. Определение справедливой стоимости активов и обязательств. 3. Обязательства на оплату очередных отпусков.
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 учетом резервов на обесценение.
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	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	
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.
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, оцениваемые 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)	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)	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)	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	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	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 несущественной, 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	<p>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 (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.</p>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	<p>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. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной 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.</p>

30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков	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	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	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 признает и учитывает обязательств по финансовой аренде в соответствии с Положением Банка России «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями» от 22.03.2018 № 635-П
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 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	Распределение прибыли между участниками общества, отражается в отчетности как использование нераспределенной прибыли. Дивиденды начисляются по решению единственного участника Общества по итогам года или квартала (промежуточные дивиденды).

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

**Примечание 5. Денежные средства**

**Денежные средства**

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2024 г.			На 31 декабря 2023 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	2 323	0	2 323	1 305	0	1 305
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0
5	Прочее	0	0	0	0	0	0
6	Итого	2 323	0	2 323	1 305	0	1 305

5.1.1. По состоянию на 30.09.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в одной (указать количество кредитных организаций и банков-нерезидентов) кредитной организации и банках-нерезидентах (на 31.12.2023 года: в одной кредитной организации и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 500 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 2 054 тысячи рублей (на 31.12.2023 года: 865 тысяч рублей), или 88,46 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2023 года: 66,28 процентов).

**Компоненты денежных средств и их эквивалентов**

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2024 г.	31 декабря 2023 г.
		3	4
1	Денежные средства	2 323	1 305
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	2 323	1 305

**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	На 30 сентября 2024 г.	31 декабря 2023 г.
		3	4
1	Неденежная инвестиционная деятельность, в том числе:	23 000	4 800

2	приобретение активов	0	0
3	поступления от реализации и погашения активов	23 000	4 800
4	Неденежная финансовая деятельность, в том числе:	23 000	4800
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	0	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	23 000	4800

5.3.1. В 2024 году по Решениям единственного участника общества были начислены к выплате дивиденды по итогам 2023 года и полугодия 2024 года в размере 43530 тыс. руб. Сумма к выплате участнику за вычетом НДФЛ составила 37100 тыс.руб. По соглашению о зачете встречных однородных требований был произведен взаимозачет части подлежащих выплате средств по вышеуказанному Решениям в сумме 23000 тыс.руб. в счет погашения займов, ранее выданных участнику Общества в 2023-2024гг. Оставшаяся часть распределенной прибыли была выплачена денежными средствами. В 2023 году по Решению единственного участника общества были начислены к выплате дивиденды по итогам 9 месяцев 2023 года в размере 7000 тыс. руб. Сумма к выплате участнику за вычетом НДФЛ составила 5950 тыс.руб. По соглашению о зачете встречных однородных требований был произведен взаимозачет части подлежащих выплате средств по вышеуказанному Решению в сумме 4800 тыс.руб. в счет погашения займов, ранее выданных участнику Общества в 2023 году. Оставшаяся часть распределенной прибыли была выплачена денежными средствами.

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за январь - сентябрь 2024 года**

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:	1305	0	0	1305
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1305	0	0	1305
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:	453 078	0	0	453 078
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	453 078	0	0	453 078
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:	-452 060	0	0	-452 060

12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-452 060	0	0	-452 060
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
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2 323	0	0	2 323
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 323	0	0	2 323
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0

39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2023 год**

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:	3309	0	0	3309
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3309	0	0	3309
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:	243 068	0	0	243 068
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	243 068	0	0	243 068
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:	-245 073	0	0	-245 073
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-245 073	0	0	-245 073
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
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0

22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 305	0	0	1 305
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 305	0	0	1 305
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	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 30 июня 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	27 547	27 710
2	Прочие долевые 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	27 547	27 710

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	На 30 июня 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0
4	нефинансовых организаций	0	0
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	27 547	27 710
6	Правительства Российской Федерации	27 547	27 710
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0
8	иностраннных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
10	некредитных финансовых организаций	0	0
11	нефинансовых организаций	0	0
12	Итого	27 547	27 710

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	99 778	0	99 778	72 755	0	72 755
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
6	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2 803	-2 279	524	1 388	-208	1 180
12	Прочее	0	0	0	0	0	0
13	Итого	102 581	-2 279	100 302	74 143	-208	73 935

10.1.1. По состоянию на 30 сентября 2024 года у некредитной финансовой организации нет остатков средств в иностранных кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2023 года: не было остатков средств в иностранных кредитных организациях и банках-нерезидентах).

10.1.2. Средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 30 сентября 2024 года нет (на 31 декабря 2023 года: не было).

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.

10.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 6.4 примечания 6 и таблице 8.5 примечания 8 настоящего приложения.

10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.2





16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	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
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
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	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	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
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
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
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	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
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
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
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	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
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	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
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
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	2279	0	2279	
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	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	2279	0	2279	
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	
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.		31 декабря 2023 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости				
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	15,42 - 19,5	менее 90 дней	12,52 - 15,5	менее 90 дней
3	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения				

4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
5	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
6	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения				
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами				
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0

## Примечание 34. Процентные доходы

## Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	Январь- сентябрь 2024г.	Январь- сентябрь 2023г.
	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	12072	1859
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1092	1102
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	10101	352
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	879	405
7	по финансовой аренде	0	0
8	прочее	0	0
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	0	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	0	0
13	по финансовой аренде	0	0
14	прочее	0	0
15	Итого	12072	1859

**Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации**

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

**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	Январь-сентябрь 2024г.	Январь-сентябрь 2023г.
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>			
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
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
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
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности</b>			
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
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	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
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
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
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
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	159 562	80 446
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	159 562	80 446
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
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 обеспечению	0	0
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	1200	1390
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	0	0
55	Итого	1200	1390
56	Всего	160 762	81 836