

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ
«АУРУМ ИНВЕСТМЕНТ» ПО ИТОГАМ
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2018 ГОД**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

УЧАСТНИКАМ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ
«АУРУМ ИНВЕСТМЕНТ»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

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

АУДИТОР

- **Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «СА «Аудит» (далее – ООО «СА «Аудит»);
- **Государственная регистрация:** свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 22 марта 2015 года серия 77 № 016891287 за основным государственным регистрационным номером 1157746240354.
- **Место нахождения:** 115419, Москва, улица Орджоникидзе, дом 11, строение 40, эт. 3, пом. 1, ком. 15.
- **Является членом:** саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее - СРО ААС);
- **ОИН** - 11506023371.

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ООО УК «Аурум Инвестмент», состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2018 год и примечаний.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО УК «Аурум Инвестмент» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности некредитной финансовой организации, установленными в Российской Федерации Банком России.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены

прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать створ, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица.

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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

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

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

Руководитель задания по
аудиту, по результатам
которого составлено
аудиторское заключение

Генеральный директор
ООО «СА «Аудит»



Головкина Елена Сергеевна

Саледжиева Александра Олеговна

«27» марта 2019 года

Код территории по ОКАТО	Отчетность некредитной финансовой организации		
	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный 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 фирменные наименования)

Почтовый адрес 129090, Москва г, Шелкина 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
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства			
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	5	3 252	6 152
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток:		21 391	18 242
4	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	6	21 391	18 242
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	7	0	0
6	долговые инструменты		0	0
7	долевые инструменты	8	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9	0	0
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах		8 224	29 074
10	займы выданные и прочие размещенные средства	10	0	0
11	дебиторская задолженность	11	391	14 038
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	12	7 833	15 036
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	13	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	14	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	15	0	0
16	Инвестиционное имущество	16	0	0
17	Нематериальные активы	17	0	0
18	Основные средства	18	301	382
19	Требования по текущему налогу на прибыль	19	277	626
20	Отложенные налоговые активы	48	2 732	3 526
21	Прочие активы	48	3 187	3 459
22	Итого активов	20	2 569	1 308
			41 933	62 771
Раздел II. Обязательства				
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:			
27	средства клиентов		72	16
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	23	0	0
29	выпущенные долговые ценные бумаги	24	0	0
30	кредиторская задолженность	25	0	0
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	26	72	16
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	16	0	0
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	27	0	0
34	Отложенные налоговые обязательства	48	0	0
35	Резервы оценочных обязательств	48	0	0
36	Прочие обязательства	28	380	0
37	Итого обязательств	29	1 328	1 348
			1 780	1 364
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал			
39	Добавочный капитал	30	170 084	170 084
40	Резервный капитал	30	3 000	3 000
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	0	0
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	30	-19 865	0
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
44	Резерв под обеспечение 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 контрагентам работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	0	0
48	Резерв хеджирования доленых инструментов, оцениваемых 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

(подпись, должность)

Поздняков Э.В.

(подпись, фамилия)

« 25 » _____ 2019 г.



Код территории по ОКАТО	Код негредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный 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 фирменные наименования)

Почтовый адрес 120090, Москва г. Щенкина ул. дом № 28, этаж 5, помещение 1, комната 5

Код формы по ОКУД: 0420003
Голочия (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
Раздел I. Прибыли и убытки				
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) от восстановления (создания) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	-4 283	-5 521
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от восстановления (создания) 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	убытки 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	убытки за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от 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
Раздел II. Прочий совокупный доход				
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 долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			0	0
36	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			0	0
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			0	0
38	часть изменения обязательства (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:			0	0
39	изменение обязательства (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами			0	0
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением обязательства (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 долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			0	0
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			0	0
46	влияние налога на прибыль, связанного с изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долговые 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			0	0
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:			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

(подпись, печать)

Подняков Э.В.

(подпись, печать)

« 25 » марта 2019 г.



1. **Цели и задачи** - разработка и внедрение системы автоматизированного проектирования (САПР) для проектирования конструкций машин и механизмов.

2. **Объект исследования** - процесс проектирования конструкций машин и механизмов.

3. **Предмет исследования** - методы и средства автоматизации проектирования.

4. **Гипотеза** - внедрение САПР позволит повысить эффективность и качество проектирования конструкций машин и механизмов.

5. **Методы исследования** - анализ существующих систем САПР, разработка новой системы САПР, экспериментальное исследование.

6. **Результаты исследования** - разработана новая система САПР, которая позволяет автоматизировать процесс проектирования конструкций машин и механизмов.

7. **Выводы** - внедрение САПР является эффективным средством повышения эффективности и качества проектирования конструкций машин и механизмов.

№ п/п	Наименование	Единица измерения	Значение
1	Время на разработку проекта	чел.ч	1000
2	Время на проверку проекта	чел.ч	200
3	Время на внедрение проекта	чел.ч	500
4	Время на эксплуатацию проекта	чел.ч	1000
5	Время на обновление проекта	чел.ч	1000
6	Время на ликвидацию проекта	чел.ч	1000
7	Время на архивирование проекта	чел.ч	1000
8	Время на восстановление проекта	чел.ч	1000
9	Время на передачу проекта	чел.ч	1000
10	Время на получение проекта	чел.ч	1000
11	Время на удаление проекта	чел.ч	1000
12	Время на восстановление проекта	чел.ч	1000
13	Время на передачу проекта	чел.ч	1000
14	Время на получение проекта	чел.ч	1000
15	Время на удаление проекта	чел.ч	1000
16	Время на восстановление проекта	чел.ч	1000
17	Время на передачу проекта	чел.ч	1000
18	Время на получение проекта	чел.ч	1000
19	Время на удаление проекта	чел.ч	1000
20	Время на восстановление проекта	чел.ч	1000

**ОТЧЕТ ОБ ИСПЫТАНИИ КОМПЬЮТЕРНОГО КАБРЕТА КВ
 ИСКРЯТОЧНОГО СВЯЗНОГО СИМБИОТИКА**
 24.06.2004 г.

Область исследования: проектирование машин и механизмов. Предмет исследования: "Дизайн Механизмов"
 120000 Москва, Брестская ул. 88-89 24.06.2004 г.

24.06.2004 г.
 120000 Москва, Брестская ул. 88-89

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286470000	81356457	5077746873355	

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

За Январь - Декабрь 2018 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Аурум Инвестмент"
(полное наименование и сокращенное (фирменное наименование))

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
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продаж и договоров финансирования в виде от 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			
3	Денежные поступления от предоставления услуг и комиссии		-2 500	-11 570
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		18 186	36 917
5	Проценты полученные		-4 833	-5 772
6	Проценты уплаченные		830	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
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		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 акции (доли 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
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	1 50

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 периода	5	6 152	916
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	3 252	6 152

Генеральный директор

(подпись руководителя)

Подпинов Э.В.

(подпись бухгалтера)

к 25

мая

2019



Примечание 1. Основная деятельность неакредитованной финансовой организации
Основная деятельность неакредитованной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Ссылка на МСФО	Требования к раскрытию информации	Открытие
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Имя лица или лиц	21-000-1-00000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без 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 активами, управление фондами, управление активами, управление фондами и управление активами пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нет
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма неакредитованной финансовой организации	ООО
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Имя владельца или владельцев предприятия и наименование компании владельца (если применимо)	компания-владелец (акционер) – Юлиа Евгеньевна Андреева
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материального производства, в состав которого входит управление финансовыми операциями	нет
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов неакредитованной финансовой организации, открытой на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов неакредитованной финансовой организации, открытой на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов неакредитованной финансовой организации, открытой на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Средний адрес неакредитованной финансовой организации	129090, Москва г., Шелехова ул., дом № 25, этаж 5, помещение 1, комната 5
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес неакредитованной финансовой организации	129090, Москва г., Шелехова ул., дом № 25, этаж 5, помещение 1, комната 5
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала неакредитованной финансовой организации	11
15	МСФО (IAS) 21	Всего отсчетов	0,00

Примечание к бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственной финансовой организации ООО УК "Аудит Инвестмент"

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

Экономическая среда, в которой негосударственная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

№ строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и риски, определяющие финансовые результаты. Описание внешней среды, в которой функционирует негосударственная финансовая организация, relevant to its operations.	<p>Основными факторами, определяющими финансовые результаты Общества, формируемой при взаимодействии политической и экономической ситуации в Российской Федерации и мире в целом, Общества государственная принадлежность в отношении сбалансированности структуры капитала, потребности отдельных стран в отношении РФ оказывают негативное влияние на экономику России. Периодически, нестабильная ситуация на финансовом и товарных рынках оказывает влияние на коммерческую деятельность. Также экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Положения	Ссылка на МСФО	Требования к раскрытию информации	Ссылка
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать в отчете подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положениями Банка России № 632/П от 08 февраля 2016 года. Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Положение о составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, валютных финансовых инструментов, деривативных инструментов, структурированных депозитов, специализированных депозитариев неинвестиционного фонда, паевых инвестиционных фондов и коллективных инвестиционных фондов, управляющих открытой инвестиционной фондом, паевым инвестиционным фондом и коллективным паевым фондом, кредитных рейтинговых агентств, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»
2	МСФО (IAS) 1	База (методы) оценки, использованные (используемые) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе действующих правил учета с отраслевыми изменениями и обусловлена их применением в модели по справедливой стоимости, амортизированной стоимости, порождающей стоимости
3	МСФО (IAS) 1	Принцип реклассификации транзитных сумм	Нет/Нет
4	МСФО (IAS) 1	Методы реклассификации транзитных сумм (методы информации по состоянию на начало последующего периода)	нет
5	МСФО (IAS) 1	Суммы (сметы) статьи (подовые статьи), которые являются предметом реклассификации	нет
6	МСФО (IAS) 1	Существенное изменение ретроспективного измерения учетной политики (а именно: формирование на начало последующего отчетного периода, существенное изменение ретроспективного периода или реклассификация статей) на начало последующего отчетного периода и условия использования выбора	Нет/применено

Примечания 4. Принципы учетной политики, базовые бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики
Кодификатор базовых принципов учетной политики, базовых оценок и профессиональных суждений в применении учетной политики

Таблица 4.1

номер статьи	Стандарт МСФО	Гарантия соответствия интерпретации	Списание
1	2	3	4
Решение 1. Влияние оценки и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Судения (основные из которых связаны с оценкой), которые были выработаны руководством и валидны применены учетной политикой и которые сводятся от наибольшего влияния на сумму, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Применены в процессе формирования отчетности, суждений, оценок и допущений или от непосредственно влияющих на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности. Вышесказанное касается и оценки, которая проводится между тем, как из первоначальной информации и фактов и событий и профессиональные суждения руководства. В процессе применения учетной политики использовались также различные суждения, которые имеют влияние на показатели отчетности. Основные из них следующие: Допущение непрерывности деятельности. Допущение временной определенности фактов деятельности.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на применение методов и способов оценки (указанных в статье отчетности) на сумму итогов профессиональные суждения и допущения, которые приводят к наиболее объективной оценке, и природы комментариев и отклонений того, какой образом влияют профессиональные суждения на конкретные статьи	При этом применены учетной политики используется базовые суждения и оценки. Сущность и допущения, которые в основном, являются нормативными. Корректировки и оценки приводятся в период их совершения и в последующие периоды. Профессиональные суждения и суждения имеют наибольшее влияние на следующие статьи отчетности: 1. Резервы на обесценение активов и обязательств и потери, 2. Тестирование на соответствие СО и НМА, 3. Оценка нематериальных активов и обязательств, 4. Оценка соответствия отозванным облигациям в т.ч.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 9	Классификация обязательств в оценке финансовой отчетности	Обязательства являются обязательствами от вида ссудной отдачи и отражаются в отчетности по: 1. Справедливой стоимости, 2. Амортизированной стоимости. Справедливая стоимость – это цена, которая может быть получена при продаже актива или выполнении обязательства в обычной ситуации на дату оценки. Определения справедливой стоимости содержатся в МСФО (IFRS) 13 Система определения стоимости. Амортируемая стоимость на отчетную дату – это стоимость (финансового актива или финансового обязательства), определенная при первоначальном признании, за вычетом начисленных вычетов (скиндов) суммы долга, плюс или минус накопленные выходы из ссудной отдачи (выходы из ссудной отдачи) и минус или плюс накопленные выходы из ссудной отдачи (выходы из ссудной отдачи) и минус или плюс накопленные выходы из ссудной отдачи (выходы из ссудной отдачи).
4	МСФО (IAS) 21	Переводная стоимость в иностранной валюте, выраженных в иностранной валюте	Бухгалтерской валютой является российский рубль. Активы и обязательства, стоимость которых выражены в иностранной валюте, переводятся в рубль по курсу Банка России на дату совершения операций с данными активами и обязательствами, в отчетных целях.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения, что Организация не планирует прекратить свою финансово-хозяйственную деятельность и продолжать функционировать в будущем.

6	МСФО (IAS) 29	И-Финансы и темп инфляции пересчитываются периодом с учетом номинальной стоимости и покупательной способности рубля	Общество на протяжении периода показало отрицательную тенденцию с учетом изменения курса покупательной способности рубля
Раздел I. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Планируемые изменения в учетной политике, не влияющие на характер распределения выделенных МСФО, в соответствии с которыми проводятся изменения, применимы, по которым применение новых МСФО предполагает более высокую и менее конкурентоспособную, и дается оценка влияния изменений учетной политики на сравнительные показатели в предыдущих периодах	В отчетном периоде изменений в учетной политике не было.
8	МСФО (IAS) 11	Указываются наименования выданных, но не полученных в силу МСФО, в учетной политике МСФО, в которых применяются МСФО, а также условия предоставления и условий в учетной политике, обуславливающих создание или отмену резерва, или указанием того, что такое изменение не имеет экономического значения	МСФО (IFRS) 10 Аренда, вступающий в силу с 01.01.2019. Данный стандарт устанавливает принципы признания, оценки, предоставления и раскрытия информации об аренде. При договоры аренды приводят к признанию арендатором права собственности с момента начала действия договора аренды, а также к признанию арендатором, если арендатор имеет право собственности с момента начала действия договора аренды. В соответствии с этим, МСФО (IFRS) 10 отменяет классификацию аренды в зависимости от срока, условий или финансирования и требует единого учета для арендатора. Арендаторы должны будут признать: (а) актив и обязательство в отношении срока договора аренды на отчетную дату, действующее более 12 месяцев, за исключением случаев, когда стоимость актива аренды незначительна, (б) эффективность обязательств аренды от процентов по финансовым обязательствам в отчете о финансовых результатах. Арендаторы продолжат классифицировать договоры аренды в зависимости от арендаторской или арендаторской аренды. Планируемые действия стандарта – оценка существенного влияния на отчетность Общества.
Раздел II. Принципы учета активов, которые подлежат учету для оценки на балансовой (балансовой) стоимости			
Критерии признания и базис оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и базис оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты относятся к себе денежно-средствыми в виде, остальное средства на балансовой стоимости, средства на балансовой стоимости на отчетную дату не более трех месяцев.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и базис оценки размещенных в кредитных организациях и банков-кредиторах	На дату размещения средств по договору банковского вклада принимается оценка по балансовой стоимости. При первоначальном признании справедливой стоимости, она принята, равна балансовой стоимости средств, размещенных по договору банковского вклада. Справедливая балансовая стоимость принимается в соответствии с МСФО (IFRS) 13 на последующий отчетный период, если иное по договору банковского вклада определяется по методу временной стоимости с учетом начисления или получения процентов по вкладу. По размещенным по договору банковского вклада средства 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, оцененных по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые инструменты (долговые и/или долевого ценные бумаги) приобретены в целях по торговле и краткосрочной реализации (предназначены для торговли), признаются как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если их стратегическая оценка может быть изменена оперативно.

12	МОФО (IAS) 27, МОФО (IFRS) 15, МОФО (IFRS) 6	Передки признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если выполняются оба следующих условия: 1. Актив оцениван и это предусмотрено в рамках бизнес-модели, цель которой является получение денежных потоков, так и продажа этого актива; 2. Условий договора обслуживания позволяют в отношении даты денежных потоков выдвигать обоснованные ожидания в отношении суммы, даты и процентов на непогашенную часть основного долга.
13	МОФО (IFRS) 9	Передки признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы оцениваются по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: 1. Суммарный доход от приобретения в рамках бизнес-модели, цель которой является получение predictable денежных потоков; 2. Условий договора обслуживания позволяют в отношении даты денежных потоков выдвигать обоснованные ожидания в отношении суммы, даты и процентов на непогашенную часть основного долга.
14	МОФО (IAS) 1, МОФО (IAS) 27, МОФО (IAS) 28, МОФО (IFRS) 11, МОФО (IFRS) 12	Передки признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество не имеет дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий.
15	МОФО (IAS) 1	После признания и последующего учета прочих активов	В составе прочих активов включаются элементы по налогам и сборам, кроме налога на прибыль; расходы по обязательному страхованию работников на момент краткосрочного возмездия; вознаграждения работникам с поставщиками и подрядчиками; азарты и проигрыши, указанные по другим операциям. Прочие активы признаются по справедливой стоимости, и элементом прочих активов оцениваются по амортизированной стоимости.
16	МОФО (IFRS) 7, МОФО (IFRS) 9	Передки признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток – это обязательства, выданные с целью не обратного выкупа и краткосрочной ликвидности, и обязательства по поставкам финансовых активов, не имеющих существенной сложности.
17	МОФО (IFRS) 7, МОФО (IFRS) 9	Передки признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости, включаются по справедливой стоимости. Его стоимость также обязательно оценивается по амортизированной стоимости с использованием выделенной модели метода СПО.
18	МОФО (IAS) 32	Передки признания классифицируются финансовые активы и финансовые обязательства	Финансовый актив и финансовое обязательство подпадают под определение при следующих условиях: 1. Наличие контрактной обязанности от лица эмитента за счет своих акций; 2. Существует намерение произвести различие между активами и пассивами обязательства односторонне.
Раздел IV. Передки признания и последующего учета кода активов			
19	МОФО (IFRS) 7	Хеджирование по своим денежным средствам (определено тип хеджирования, характер хеджируемых рисков, финансовый инструмент, признанный инструментом хеджирования)	Хеджирование не применяется в связи с отсутствием денежного риска.
20	МОФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (рисканализ и хеджирование, характер хеджируемых рисков, финансовый инструмент, признанный инструментом хеджирования)	Хеджирование не применяется в связи с отсутствием денежного риска.
21	МОФО (IFRS) 7	Хеджирование чистой стоимости и контрактные подразделения (рисканализ и хеджирование, характер хеджируемых рисков, финансовый инструмент, признанный инструментом хеджирования)	Хеджирование не применяется в связи с отсутствием денежного риска.
Раздел V. Критерии признания и базис оценки инвестиционной недвижимости			
22	МОФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционной недвижимости	не применяется в связи с отсутствием инвестиционной недвижимости.
23	МОФО (IAS) 40	Критерии, позволяющие признать в уставе предприятия различие между инвестициями в недвижимость и объектам недвижимости, оцениваемыми по методу «затраты» и недвижимостью, приобретенной для продажи и кодируемой как активы	не применяется в связи с отсутствием инвестиционной недвижимости.

24	МСФО (IAS) 40	Стоимость, в которой представлял стоимость имущества (земельный или другой вид собственности) (финансовый) основан на оценке, проведенной независимым агентом, обладающим соответствующей профессиональной квалификацией, и такое значение является приемлемой оценкой стоимости в соответствии с требованиями и того же места назначения, что и оцениваемый объект.	так применяется в связи с отсутствием информации о его стоимости
Раздел VI. Критерии признания, базис оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 40	База, наиболее приемлемая для оценки основных средств (для оценки объектов в целом):	Основным средством признается объект, который материально существует на дату отчета; предназначенный для использования Компанией при выполнении работ, оказания услуг либо для управленческих целей, или в качестве инвестиций; должен в течение срока жизни 12 месяцев, при осуществлении в настоящее время операции улучшения или расширения производимых в настоящее время объектов в будущем; и первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Компания осуществляет проработку основных средств, связанных с точкой зрения своей природы и характера использования и деятельности Компании.
26	МСФО (IAS) 18	Приемлемый метод амортизации для объектов классов активов	Амортизацией является систематическое в течение срока полезного использования объекта основное средство отражение его относительной выгоды, которая определяется как первоначальная или восстановленная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. Расчетная ликвидационная стоимость в объекте основных средств определяется суммой, которую Компания получила бы от продажи объекта после вычета затрат на продажу или другие расходы объектом связанные с его ликвидацией. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта в течение срока полезного использования, Компания не увеличивает при расчете амортизируемой стоимости объекта.
27	МСФО (IAS) 18	Помещения и прочие объекты использования для ведения бизнеса	Компьютеры и оборудование 8-5 лет; офисная мебель 5 лет.
Раздел VII. Критерии признания, базис оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определено и систематически оценивается	Нематериальные активы представляют собой идентифицируемые нематериальные активы, не имеющие физической формы, используемые Компанией при оказании услуг или в административных целях. Нематериальные активы признаются объектом, одобренным и контролируемым следущими условиями: объект способен приносить Компании денежные потоки в будущем; в настоящее время признанием для использования Компанией при выполнении работ, оказания услуг либо для управленческих целей; Компания имеет право получения выгоды от использования объекта в будущем. Право Компании на получение выгоды от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надежного оформления как документально подтвержденное существование объекта в течение трехдневной Компанией по результатам интеллектуальной деятельности или производимых или созданных интеллектуальных (далее – созданных интеллектуальных); и имеется ограничение доступа третьих лиц к информации, вытекающей от использования объекта (Компанией имеет контроль над объектом); и объект может быть идентифицирован.

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания последующего учета, погашения на балансе кредиторской задолженности	Кредиторская ответственность отражается по факту исполнения обязательства по договору, либо в случае неисполнения оплаты труда по решению по справедливой стоимости, и на тем уменьшается по амортизированной стоимости
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал – это вклад учредителей (участников) общества, отражается по номинальной стоимости в балансе и учредительным документам общества.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выданных же рт (долей)	Собственные доли, выкупленные у участников общества отражаются по справедливой (аналитической) 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, учета, погашения общего учета, признания признака связанности налогового долга и оплаченного налогового обязательства	Текущий налог на прибыль признается в соответствии с НК РФ. Отложенные налоговые активы и обязательства признаются в отношении всех временных разниц методом балансового обязательства. Отложенный налог на прибыль отражается по всем временным разницам, возникающей между налоговой базой и суммой обязательства и их балансового обязательства для целей финансовой отчетности. Отложенный налоговый долг признается в размере возможной налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены эти разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды не выплачиваются. Возможна распределение прибыли между участниками общества, отражается в отчетности за использованием нераспределенной прибыли

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 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	Прочие	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 некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в одном банке (указать количество кредитных организаций и банки-нерезиденты) кредитных организациях и банков-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 составляет 3246 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 6147 тысяч рублей), или 99,82 процента от общей суммы денежных средств (на 31.12.2017 года: 99,92 процента).

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

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	
		3	4	5	6
1	Нелегальная инвестиционная деятельность, в том числе:	21 285	11 907	0	0

		1 000	11 907
2	приобретены активы	20 285	0
3	поступления от реализации и погашения активов	18665	0
4	Неденежная финансовая деятельность, в том числе:		
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	19885	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	применение 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 категориям акций, 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	Погашение приликов 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
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	Изменения 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:	3 252	0	0	3 252
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 252	0	0	3 252
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

Примечание 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 2016 г	На 31 декабря 2017 г.
	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	21 391	18 242
2	Прочие долговые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономического выгода	0	0
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономического выгода	0	0
5	Заемы выданы 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 приложения

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	31.12.2016 0.00:00	31.12.2017 0:00:00
	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	18 242
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
3	нефинансовых организаций	0	18 242
4	нефинансовых организаций	0	0
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	21 391	0
6	Правительство Российской Федерации	21 391	0
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0
8	иностранных государств	0	0
9	кредитных организаций и банка-резидентом	0	0
10	некредитных финансовых организаций	0	0
11	нефинансовых организаций	0	0
12	Итого	21 391	18 242

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности негредитной 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
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
2	Долговые ценные бумаги негредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
3	Средства в негредитных 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	Сделка обратного репо с негредитными 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 негредитных организаций	Средства в негредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделка обратного репо с негредитными 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	причисленные убытки по которым ожидается 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	1030	0	1030

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

№ строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.				На 31 декабря 2017 г.			
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценению	Балансовая стоимость	Резерв под обесценению	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценению	Балансовая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, облигациям	0	0	0	0	0	0		
2	Дебиторская задолженность клиентов	8 883	5 458	3 424	4 955	4 181	755		
3	Расчеты с вексельными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0		
4	Расчеты по инвестиционным 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	15 886	1 586	14 271		
7	Итого	14 367	8 534	7 833	20 872	5 766	15 036		

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами (указать лицензируемый вид деятельности) в сумме 8 883 тысяч рублей (на 31.12.2017г. - 4976 тысяч рублей)

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

Наименование дебитора	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
Комбинированный ЗПИФ МОНОЛИТ	153 187,62	23 529,62	128 658,00
Комбинированный ЗПИФ Макс	1 077 056,57	165 929,63	912 137,97
ЗПИФ недвижимость "Капитал Недвижимость"	5 100 000,00	4 718 120,03	390 880,00
ЗПИФ недвижимость «АТЛАНТ»	500 000,00	76 800,00	423 200,00
Комбинированный ЗПИФ Смерт	145 688,21	22 377,40	123 308,81
Комбинированный ЗПИФ Уралиняст	350 000,00	63 780,00	286 240,00
ЗПИФ СИ «Астейс Парашей»	1 158 924,11	178 027,67	980 896,44
ЗПИФ недвижимость «АНТЕЙ ЮГ»	210 000,00	32 256,00	177 744,00
АО ЮС ЯМАЛ	500 000,00	4 300,00	495 700,00
ИП Ксандратова Н.И.	163 108,00	1 631,08	161 476,92
Проектная ООО	4 280 181,48	631 908,54	3 748 271,92

Выявка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность списана	Расчеты с валютными и фондовыми бумагами	Расчеты по финансовым 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:	4 958	0	0	0	15 855	20 813
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 958	0	0	0	15 855	20 813
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллекционная 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-обеспеченные 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 (коллекционная 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-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
11	Презращение при-аниа финансовых активов, в том числе:	18 544	0	39 036	0	11 615	119 405
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	18 544	0	39 036	0	11 615	119 405
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллекционная 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-обеспеченные 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 (коллекционная 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-обеспеченные 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	0	0	0
22	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	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
24	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Кредитно-обеспеченные финансовые активы	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
27	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	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
29	Кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	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
33	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	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
35	Кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	6 883	0	0	0	0	0	0	4 961	14 367
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 883	0	0	0	0	0	0	4 961	14 367
38	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	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
40	Кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Выявление изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиента	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

Таблица 12.3

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	1 585	5 786
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 191	0	0	0	1 585	5 786
3	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллекционная 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
5	Полученные гарантийные активы, в том числе:	2 566	0	4	0	1 722	4 322
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 566	0	4	0	1 722	4 322
8	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллекционная 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	Прогрессирующее признание 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
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллекционная оценка)	0	0	0	0	0	0
13	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная 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	Списанные финансовые активы, 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 (коллекционная 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
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллекционная оценка)	0	0	0	0	0	0
23	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная 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-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Изменения порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	-1328	0	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	0	-2241	-3 569
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллекционная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	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
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	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
35	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	5 458	0	0	4	0	0	0	1 071	6 534
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 458	0	0	4	0	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	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
40	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некорректированной финансовой организации ООО УЖ "Аурум Инвестмент"

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
	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.	405	0	0	405
4	Поступление	0	0	0	0
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	-23	0	0	-23
8	Амортизационные отчисления	0	0	0	0
9	Отражение величины обеспечения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
10	Восстановление обеспечения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
11	Переценка	0	0	0	0
12	Прочее	382	0	0	382
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г.	405	0	0	405
14	Стоимость (или оценка) на 1 января 2018 г.	-23	0	0	-23
15	Накопленная амортизация	382	0	0	382
16	Балансовая стоимость на 1 января 2018 г.	0	0	0	0
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	-81	0	0	-81
21	Амортизационные отчисления	0	0	0	0
22	Отражение величины обеспечения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
23	Восстановление обеспечения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
24	Переценка	0	0	0	0
25	Прочее	301	0	0	301
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	405	0	0	405
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.	-104	0	0	-104
28	Накопленная амортизация	301	0	0	301
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.				

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности неакредитованной финансовой организации ООО УЖ "Аурум Инвестмент"

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

№ п/п строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавешенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (млн оценка) на 1 января 2017 г.	8 600	1 838	0	0	0	11 438
2	Накопленная амортизация	-2 043	-853	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), классифицируемые как предназначенные для продажи	-5 850	0	0	0	0	-5 850
8	Выбытие	-707	-349	0	0	0	-1 056
9	Амортизационные отчисления	0	0	0	0	0	0
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	Передача	0	0	0	0	0	0
13	Прочее	0	626	0	0	0	626
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г.	0	1 838	0	0	0	1 838
15	Стоимость (млн оценка) на 1 января 2018 г.	0	-1 212	0	0	0	-1 212
16	Накопленная амортизация	0	525	0	0	0	525
17	Балансовая стоимость на 1 января 2018 г.	0	0	0	0	0	0
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), классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
22	Выбытие	0	-349	0	0	0	-349
23	Амортизационные отчисления	0	0	0	0	0	0
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	Передача	0	0	0	0	0	0
27	Прочее	0	277	0	0	0	277
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	0	1 838	0	0	0	1 838
29	Стоимость (млн оценка) на 31 декабря 2018 г.	0	-1 561	0	0	0	-1 561
30	Накопленная амортизация	0	277	0	0	0	277
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	0	0	0	0	0	0

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

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
1	2		
1	Затраты на выполнение договора	3	4
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	0
5	Расчеты с персоналом	0	151
6	Расчеты по социальному страхованию	0	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	439	439
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0
9	Залогов	160	755
10	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
11	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта учета (теоретическое изменение стоимости объекта учета)	0	0
12	Расчеты с последними по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0
13	Прочее	235	1
14	Резерв под обесценение	-51	48
15	Итого	2 559	1 303

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Дат на за-пад	31.12.2017г.					Залогов	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Вложения в природные камни	Расчеты с последними по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
			Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Залогов	Расчеты с последними по обслуживанию выпусков ценных бумаг						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Резерв под обесценение на 31.12.2017г.	0	0	0	48	0	0	0	0	0	0	48	
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	0	0	3	0	0	0	0	0	0	3	
3	Следствия, списанные как безнадежные	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4	Прочие действия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5	Резерв под обесценение на 31.12.2018г.	0	0	0	51	0	0	0	0	0	0	51	

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

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2016 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 дебиторами	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 поставщиками по обслуживанию выпуска ценных бумаг	0	0
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0
10	Расчеты с контрагентами 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 регистратором	0	0
18	Расчеты с клиринговыми организациями	0	0
19	Полная кредиторская задолженность	0	0
20	Итого	72	16

26.1.1. Арендная кредиторская задолженность по срокам, оставшимся до погашения (на основе договоров на долгосрочные денежные потоки) раскрывается в примечании 52 настоящего приложения.

26.1.2. Оценка ликвидная стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 55 настоящего приложения

Примечание 28. Резервы – оценочные обязательства

Анализ изменений резервов – оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Наполение диск	Судебные диск	Финансовые гарантии	Прочие	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 изменением ставки дисконтирования	0	0	0	0	0
6	Прочие	0	0	0	0	0
7	Балансовая стоимость на 31.12.2018 года	0	0	0	380	380

В ходе действующих судебных разбирательств с ООО УК Аурум Инвестмент не предъявлено никаких денежных требований, которые могут привести к финансовым расходам в будущем.

Примечания 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	0	0
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	477	258
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	845	403
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	845
7	Авансы (предоплаты), полученные	0	1
8	Налоговая величина замены (на справедливой стоимости) объема хеджирования (нераспределенная задолженность)	0	0
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии	0	0
10	Прочее	0	0
11	Итого	1 322	1 348

Примечания 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 2016 года и 2017 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России курсом собственных средств (в случае нарушения 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).

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности неакредитной финансовой организации Арури Инвестмент

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оценочными 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) от пересчета от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с изменением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с изменением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	70	-155	191	0	7
2	цельные бумаги, за исключением для торговли	-70	-135	161	0	-74
3	разные долговые инструменты, удерживаемые до погашения	0	0	0	0	-74
4	привязанные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение стоимости выкупа	0	0	0	0	0
5	цельные облигации, от которых ожидается увеличение стоимости выкупа	0	0	0	0	0
6	финансовые инструменты, в том числе:	0	0	0	0	0
7	треading-инструменты, от которых ожидается уменьшение	0	0	0	0	0
8	облигации по оборотной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0
9	облигации выкуп по возврату заемствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
10	Итого	-70	-135	161	0	-74

Информация о доходах за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оценочными 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) от пересчета от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с изменением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с изменением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	517	-147 588	-412	0	7
2	цельные бумаги, удерживаемые для торговли	517	-147 588	-412	0	-147 494
3	разные долговые инструменты, удерживаемые до погашения	0	0	0	0	-147 494
4	привязанные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение стоимости выкупа	0	0	0	0	0
5	цельные облигации, от которых ожидается увеличение стоимости выкупа	0	0	0	0	0
6	финансовые инструменты, в том числе:	0	0	0	0	0
7	треading-инструменты, от которых ожидается уменьшение	0	0	0	0	0
8	облигации по оборотной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0
9	облигации выкуп по возврату заемствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
10	Итого	517	-147 588	-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	Таблица 34.1	
		За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	2	3	4
1	По переоцененным финансовым активам, в том числе:		
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	1 194	0
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:	0	0
5	долгосрочным инструментам	0	0
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0
7	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим заемным средствам	0	950
8	по финансовой аренде	0	0
9	по прочим	0	0
10	По кредитно-обеспеченным финансовым активам, в том числе:	743	0
11	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-резидентах	0	0
13	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим заемным средствам	743	0
14	по прочим	0	0
15	Итого	1 937	950

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности нераскрытой 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	3 283	750	4 013
3	Средства, списанные как безнадёжные	0	0	0	0
4	Прочие доплаты	0	0	0	0
5	Резерв на 31 декабря 2018 г.	0	12 111	8 535	18 646

Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках - в примечаниях 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	Таблица 41.1	
		За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
1	Сервисные сборы		
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, депозитов, хранению и учету ценных бумаг	0	0
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депозитариата	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	21 899	12 633
45	Выручка от оказания услуг брокера 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	21 965	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 обеспечению	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	21 965	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	9 851	5 733
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 658	1 696
3	Расходы по пенсионному плану	0	0
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	0	0
5	Прочие	0	4
6	Итого	12 509	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.: 1696 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		
1	Расходы на услуги маркет-мейкера	3	4
2	Расходы на выплату премии	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-агента	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		
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3	4
2	Амортизация основных средств	1 823	1 153
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	348	1 006
4	Расходы по аренде	61	23
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	1 857	1 731
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	0	3 291
7	Расходы по страхованию	650	411
8	Расходы на рекламу и маркетинг	0	0
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	0	0
10	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	216	0
11	Представительские расходы	390	0
12	Транспортные расходы	0	0
13	Командировочные расходы	0	0
14	Штрафы, пени	0	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	4	1
16	Расходы на уплате налогов, за исключением налога на прибыль	152	209
17	Прочие административные расходы	277	778
18	Итого	24	551
		5 613	6 234

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.

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		
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного	3	4
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	129	30
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	0	0
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	0	470
5	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными	0	0
6	Наустройства (штрафы, пени), поступлении 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		
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	0	0
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	24
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского	0	0
5	Прочие расходы	1 559	2 645
6	Итого	1 559	2 670

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

Применение 43. 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.
	2		
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	3	4
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды, штрафы, пени по налогу на прибыль	929	222
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	0	0
4	Итого в том числе:	272	-2 857
5	расход (доход) по сложному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего	1 200	-2 635
6	расход (доход) по налогу на прибыль	0	0
	Текущая ставка налога на прибыль, примененная к большей части прибыли, в 2018 году составляет 20 процентов (в 2017 году: 20 процентов).	1 200	-2 635

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.
	2		
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	3	4
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20%; 2017 год: 20%)	-189	-158 322
3	Поправки на доходы или расходы, не применимые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета	-38	-31 634
4	Доходы, не принимаемые к налогообложению	1 170	29 029
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	-2 277	-2 409
6	Поправки на доходы или расходы, применимые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	3 447	31 438
7	Налог, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	66	0
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с неравномерными убытками	0	0
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0	0
10	Использованное ранее на 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 неиспользованные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 5544 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 показателей	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
	2	3	4
1	Отложенные налоговые убытки, которые истекли в 20 году	0	0
2	в 20 году	0	0
3	в 20 году	5 614	9 258
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	5614	9258

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

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

Приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности на период 2018 года
 Приложение 96. Справочная стоимость финансовых инструментов

Уровень и характер первоначальной стоимости, в которые включены инструменты, на 31.12.2018 года

Код по ОКУД	Наименование инструмента	Справочная стоимость и по данным отчетности за год				Итого первоначальная стоимость
		По данным отчетности за год	Матрица, оценка, стоимость по данным отчетности за год	Матрица, оценка, стоимость по данным отчетности за год	Итого первоначальная стоимость	
1	1	3	4	5	6	
2	2	27 381	0	0	27 381	
3	3	21 321	0	0	21 321	
4	4	27 381	0	0	27 381	
5	5	21 321	0	0	21 321	
6	6	0	0	0	0	
7	7	0	0	0	0	
8	8	27 381	0	0	27 381	
9	9	0	0	0	0	
10	10	0	0	0	0	
11	11	0	0	0	0	
12	12	0	0	0	0	
13	13	0	0	0	0	
14	14	0	0	0	0	
15	15	0	0	0	0	
16	16	0	0	0	0	
17	17	0	0	0	0	
18	18	0	0	0	0	
19	19	0	0	0	0	
20	20	0	0	0	0	
21	21	0	0	0	0	
22	22	0	0	0	0	
23	23	0	0	0	0	
24	24	0	0	0	0	
25	25	0	0	0	0	
26	26	0	0	0	0	
27	27	0	0	0	0	
28	28	0	0	0	0	
29	29	0	0	0	0	
30	30	0	0	0	0	
31	31	0	0	0	0	
32	32	0	0	0	0	
33	33	0	0	0	0	
34	34	0	0	0	0	
35	35	0	0	0	0	
36	36	0	0	0	0	
37	37	0	0	0	0	
38	38	0	0	0	0	
39	39	0	0	0	0	
40	40	0	0	0	0	
41	41	0	0	0	0	
42	42	0	0	0	0	
43	43	0	0	0	0	
44	44	0	0	0	0	
45	45	0	0	0	0	
46	46	0	0	0	0	
47	47	0	0	0	0	
48	48	0	0	0	0	
49	49	0	0	0	0	
50	50	0	0	0	0	
51	51	0	0	0	0	
52	52	0	0	0	0	
53	53	0	0	0	0	
54	54	0	0	0	0	
55	55	0	0	0	0	
56	56	0	0	0	0	
57	57	0	0	0	0	
58	58	0	0	0	0	
59	59	0	0	0	0	
60	60	0	0	0	0	
61	61	0	0	0	0	
62	62	0	0	0	0	
63	63	0	0	0	0	
64	64	0	0	0	0	
65	65	0	0	0	0	
66	66	0	0	0	0	
67	67	0	0	0	0	
68	68	0	0	0	0	
69	69	0	0	0	0	
70	70	0	0	0	0	
71	71	0	0	0	0	
72	72	0	0	0	0	
73	73	0	0	0	0	
74	74	0	0	0	0	
75	75	0	0	0	0	
76	76	0	0	0	0	
77	77	0	0	0	0	
78	78	0	0	0	0	
79	79	0	0	0	0	
80	80	0	0	0	0	
81	81	0	0	0	0	
82	82	0	0	0	0	
83	83	0	0	0	0	
84	84	0	0	0	0	
85	85	0	0	0	0	
86	86	0	0	0	0	
87	87	0	0	0	0	
88	88	0	0	0	0	
89	89	0	0	0	0	
90	90	0	0	0	0	
91	91	0	0	0	0	
92	92	0	0	0	0	
93	93	0	0	0	0	
94	94	0	0	0	0	
95	95	0	0	0	0	
96	96	0	0	0	0	
97	97	0	0	0	0	
98	98	0	0	0	0	
99	99	0	0	0	0	
100	100	0	0	0	0	

Генеральный директор
Севдженер Т.О.
Всего прошито,
промультовано и
свернуто листов
17 листов

