



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Общему собранию участников Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Горизонт», единоличному исполнительному органу Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Горизонт», Банку России.

**Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Горизонт» (далее – Общество).

В составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Горизонт» за 2018 год представлены:

- Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации на 31 декабря 2018 г.;
- Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 12 месяцев 2018 г.;
- Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 12 месяцев 2018 г.;
- Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2018 г.;
- Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2018 г.

**По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Горизонт» 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, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций.**

**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

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «УК «Горизонт» за 2018 год, составленное Акционерным обществом Аудиторская компания «Скарабей»

этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики, применимыми в Российской Федерации.

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

**Прочие сведения**

Нами была проведена аудиторская проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Горизонт» за 2018 год впервые. За предыдущий период (с 01.01.2017 г. по 31.12.2017 г.) аудит годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Горизонт» проводился другим аудитором – Обществом с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива», ОГРН 1027700305412, на момент выдачи аудиторского заключения являлось членом саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов», номер ОРНЗ 11603038533, который выразил немодифицированное мнение в отношении указанной отчетности в аудиторском заключении от 28.02.2018 года.

**Ответственность руководства за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Руководство Общества 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 (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть

результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является неадекватным, 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «УК «Горизонт» за 2018 год, составленное Акционерным обществом Аудиторская компания «Скарабей»

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Руководством Общества доводя до его 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.

**Генеральный директор**



**Большакова И.В.**

квалификационный аттестат аудитора  
№ 06-000006 от «25» августа 2011 г.

**Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение**

**Светлова Е.В.**

квалификационный аттестат аудитора  
№ 06-000009 от «25» августа 2011 г.

**Дата аудиторского заключения:**

**28 марта 2019 года**

**Аудируемое лицо:**

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Горизонт» (ООО «УК «Горизонт»).

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 009558460, выдано 25 августа 2006 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 5067746340525.

Место нахождения: 115054, г. Москва, Космодамианская наб., д. 52, стр. 1, эт. 8, пом. 803.

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами № 045-13261-001000 от 17.08.2010 г., выданной ФСФР России, без ограничения срока действия.

**Независимый аудитор:**

Акционерное общество Аудиторская компания «Скарабей» (АО «Скарабей-Аудит»).

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 008556169, выдано 11.10.2006 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Основной государственный регистрационный номер 1067746799560.

Место нахождения: Российская Федерация, 105082, г. Москва, ул. Большая Почтовая, 55/59, стр. 1, 5 эт., пом. 15.

Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» от 16.11.2009 г. (протокол № 5) за номером в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (ОРНЗ) № 10706012245.

## Приложение 1.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П  
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок  
составления бухгалтерской (финансовой) отчетности  
профессиональных участников рынка ценных бумаг,  
акционерных инвестиционных фондов, организаторов  
торговли, центральных контрагентов, клиринговых  
организаций, специализированных депозитариев  
инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и  
негосударственного пенсионного фонда, управляющих  
компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного  
фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро  
кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств,  
страховых брокеров»

(в ред. Указания Банка России от 05.09.2016 № 4128-У)

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293566000	97182315	5067746340525	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на « 31 » декабря 2018 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Горизонт" (ООО "УК  
"Горизонт")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115054, г. Москва, Космодамианская наб., д. 52, стр.1, этаж 8, оф.802, 803

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 дек. 2018 г.	На 31 дек. 2017 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	1	12
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
6	долговые инструменты	8	-	-

7	долевые инструменты	9	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		52 446	58 550
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	47	19
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	41 275	30 518
11	дебиторская задолженность	12	11 124	28 013
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	-	-
16	Инвестиционное имущество	17	-	-
17	Нематериальные активы	18	733	887
18	Основные средства	19	552	936
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	806
20	Отложенные налоговые активы	48	48	5
21	Прочие активы	20	628	675
22	Итого активов		54 408	61 871
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	-
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	-	-
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	-	-
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		21	268
27	средства клиентов	23	-	-
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-	-
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	-	-
30	кредиторская задолженность	26	21	268
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27	-	-
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	239	2 304

34	Отложенные налоговые обязательства	48	41	-
35	Резервы – оценочные обязательства	28	-	-
36	Прочие обязательства	29	1 604	2 033
37	Итого обязательств		1 905	4 605
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	40 000	40 000
39	Добавочный капитал	30	-	-
40	Резервный капитал	30	72	72
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	-	-
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
44	Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		-	-
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		-	-
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	-	-
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
49	Резерв хеджирования денежных потоков		-	-
50	Прочие резервы		-	-
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		12 431	17 194
52	Итого капитала		52 503	57 266
53	Итого капитала и обязательств		54 408	61 871

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Д.А. Рыженко  
(инициалы, фамилия)

« 22 » марта 2019 г.

## Приложение 2.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П  
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок  
составления бухгалтерской (финансовой) отчетности  
профессиональных участников рынка ценных бумаг,  
акционерных инвестиционных фондов, организаторов  
торговли, центральных контрагентов, клиринговых  
организаций, специализированных депозитариев  
инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и  
негосударственного пенсионного фонда, управляющих  
компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного  
фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро  
кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств,  
страховых брокеров»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У,  
от 07.09.2017 № 4520-У)

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293566000	97182315	5067746340525	

## ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 12 месяцев 2018 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Горизонт" (ООО "УК  
"Горизонт")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115054, г. Москва, Космодамианская наб., д. 52, стр.1, этаж 8, оф.802, 803

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За <u>12 мес.</u> <u>20 18</u> г.	За <u>12 мес.</u> <u>20 17</u> г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 867	7 290
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	-	830
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	-	-
4	процентные доходы	34	3 196	6 460



5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		-	-
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	-	-
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	-	-
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
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		-	-
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	-	-
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	-	-
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	( 329 )	-
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	25 157	42 679
16	Расходы на персонал	42	( 18 474 )	( 28 125 )
17	Прямые операционные расходы	43	-	-
18	Процентные расходы	44	( 135 )	( 2 455 )

19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45	-	-
20	Общие и административные расходы	46	( 7 329 )	( 5 562 )
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
22	Прочие доходы	47	17	
23	Прочие расходы	47	( 52 )	( 60 )
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		2 051	13 767
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	( 406 )	( 2 276 )
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	( 408 )	( 2 304 )
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	2	28
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	-	-
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		1 645	11 491
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		-	-
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		-	-
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19	-	-
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	-	-
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-

36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:		-	-
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		-	-
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		-	-
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		-	-
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		-	-
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		-	-
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-

46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
50	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
51	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
53	переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-

59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		-	-
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:		-	-
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		-	-
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		-	-
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		-	-
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-	-
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		1 645	11 491

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Д.А. Рыженко  
(инициалы, фамилия)

« 22 » марта 2019 г.

Приложение 3.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П  
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления  
бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников  
рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,  
организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых  
организаций, специализированных депозитариев инвестиционного  
фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного  
пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда,  
паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного  
фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств,  
страховых брокеров»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У,  
от 07.09.2017 № 4520-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКЕАТО	Код некредитной финансовой организации		регистрационный номер
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	
45293566000	97182315	5067746340525	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 12 месяцев 2018 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Горизонт" (ООО "УК "Горизонт")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115054, г. Москва, Космодамианская наб., д. 52, стр.1, этаж 8, оф.802, 803

Код формы по ОКУД: 0420004  
Головая (квартальная)  
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Применения к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доля участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход	(Значительный резерв под обесценение логотипов инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости, через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Распределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Номер строки																	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01 января 20 17 г.		40 000	-	72	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 703	55 775
2	Изменения вследствие выявленных ошибок		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Изменения вследствие изменения учетной политики		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Остаток на 01 января 20 17 г., пересмотренный		40 000	-	72	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 703	55 775
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 491	11 491
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 10 000 )	( 10 000 )
12	Прочие взносы акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Прочее движение резервов		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14.1	Остаток на 31 декабря 20 17 г.		40 000	-	72	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 194	57 266
15	Остаток на 01 января 20 18 г.		40 000	-	72	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 194	57 266
16	Изменения вследствие выявленных ошибок		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Изменения вследствие изменения учетной политики		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Остаток на 01 января 20 18 г., пересмотренный		40 000	-	72	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 194	57 266
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 645	1 645





## Приложение 4.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П  
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок  
составления бухгалтерской (финансовой) отчетности  
профессиональных участников рынка ценных бумаг,  
акционерных инвестиционных фондов, организаторов  
торговли, центральных контрагентов, клиринговых  
организаций, специализированных депозитариев  
инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и  
негосударственного пенсионного фонда, управляющих  
компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного  
фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро  
кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств,  
страховых брокеров»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У,  
от 07.09.2017 № 4520-У)

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293566000	97182315	5067746340525	

### ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за \_\_\_\_\_ год \_\_\_\_\_ 2018 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Горизонт" (ООО "УК  
"Горизонт")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115054, г. Москва, Космодамианская наб., д. 52, стр.1, этаж 8, оф.802, 803

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За _____ год	За _____ год
			20 18 г.	20 17 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-

3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		41 827	43 696
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		( - )	( - )
5	Проценты полученные		-	-
6	Проценты уплаченные		( - )	( - )
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		-	-
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		-	-
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		( - )	( - )
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		( 12 885 )	( 20 165 )
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		( 12 826 )	( 16 045 )
11	Уплаченный налог на прибыль		( 2 054 )	( 2 173 )
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		9	18
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		14 071	5 331
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		-	-
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества		-	-
16	Поступления от продажи нематериальных активов		-	-
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		( - )	( - )
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		( - )	( - )
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		( - )	( - )
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		( - )	( - )

22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		( - )	( - )
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		( - )	( - )
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		875	107 736
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		( 875 )	( 107 735 )
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		-	-
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		26 973	109 112
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		( 35 033 )	( 105 050 )
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		( 8 060 )	4 063
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		-	-
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		( - )	( - )
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		460	-

35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		( 460 )	( - )
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		-	-
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		-	-
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		( - )	( - )
39	Выплаченные дивиденды		( 6 000 )	( 9 363 )
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		( - )	( - )
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		-	-
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		( 22 )	( 34 )
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		( 6 022 )	( 9 397 )
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		( 11 )	( 3 )
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		( - )	( - )
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	12	15
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1	12

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Д.А. Рыженко  
(инициалы, фамилия)

« 22 » марта 2019 г.

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

**Основная деятельность некредитной финансовой организации**

**Таблица 1.1**

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	№ 045-13261-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия.
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	«17» августа 2010
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	на деятельность по управлению ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	действует
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Общество с ограниченной ответственностью «Горизонт-корпоративные финансы» (Хусаинова Галия Рауфовна)
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	117420, г.Москва, ул. Новочеремушкинская д.71/32
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	115054, г. Москва, Космодамианская наб., д. 52, стр.1, этаж 8, оф.802, 803
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	115054, г. Москва, Космодамианская наб., д. 52, стр.1, этаж 8, оф.802, 803
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	По состоянию на 31.12.2018 численность составляет 11 человек
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Рубли Российской Федерации

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

**Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность**

**Таблица 2.1**

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>К основным факторам, оказывающим влияние на финансовые результаты общества относится экономическая ситуация в России, присущая развивающимся рынкам, которая в свою очередь обладает повышенной чувствительностью к изменениям налогового, таможенного и валютного законодательства, нестабильностью финансовых рынков (изменение котировок ценных бумаг, курсов валют, цен на сырье и недвижимость и проч.). В текущей ситуации руководство общества предпринимая меры для обеспечения устойчивой деятельности компании придерживается умеренно-консервативной политики развития общества как в ближайшей, так и в стратегической перспективе. Вместе с тем, будущие последствия текущей экономической ситуации довольно сложно спрогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства общества могут отличаться от фактически полученных результатов, особенно в долгосрочной перспективе.</p> <p>В соответствии с условиями договоров доверительного управления ценными бумагами, целью инвестиционной политики управляющей компании является долгосрочное вложение средств в ценные бумаги для достижения прироста стоимости имущества, составляющего активы клиентов по договорам доверительного управления. Вознаграждение от услуг доверительного управления напрямую зависит от роста стоимости имущества.</p> <p>Договоры доверительного управления составлены таким образом, что вознаграждение за успех начисляется только по итогам работы за год.</p>

## Примечание 3. Основы составления отчетности

## Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положением Банка России №532-П от 03.02.2016, бухгалтерский учет ведется в соответствии с ОСБУ и стандартами МСФО.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом оценки по первоначальной стоимости, с поправкой на первоначальное признание финансовых инструментов по справедливой стоимости и финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Отсутствуют
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Отсутствуют
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Отсутствуют
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Ретроспективное применение МСФО к отчетным периодам до 2017 года не производилось

**Примечание 4. Принципы учетной политики,  
важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения  
в применении учетной политики**

**Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки  
и профессиональные суждения в применении учетной политики**

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
<b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b>			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в текущем финансовом году. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство Общества также использует суждения и оценки.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Суждения, которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в финансовой отчетности, и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течении финансового года, включают: Убытки от обесценения дебиторской задолженности и предоплата.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В зависимости от классификации. Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости, либо по амортизированной стоимости.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Компания способна функционировать в качестве непрерывно действующей организации. Компания также намерена и способна предпринять действия, необходимые для обеспечения способности функционировать в качестве непрерывно действующей организации.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в финансовой отчетности в дальнейшем.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались.
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>			



7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Изменение учетной политики в отчетном периоде не производилось
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Внесение изменений в учетную политику не планируется
<b>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</b>			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе, средства на банковских счетах до востребования и другие краткосрочные высоколиквидные инвестиции с первоначальным сроком погашения по договору не более трех месяцев. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки. Остатки денежных средств с ограничением использования исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов для целей составления отчета о движении денежных средств. Денежные средства и их эквиваленты, включая денежные средства на счетах брокера, отражаются по амортизированной стоимости. Денежные средства, недоступные для использования, отражаются в составе прочих внеоборотных активов.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Депозиты в банках учитываются когда Общество предоставляет денежные средства банкам-контрагентам, при этом у Общества отсутствует намерение осуществлять торговые операции с возникающей дебиторской задолженностью, не связанной с производными финансовыми инструментами и не имеющей котировок на открытом рынке. Депозиты в банках отражаются по амортизированной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Ценные бумаги, которые не были классифицированы Компанией в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, должны быть классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или

			убытка, включают ценные бумаги, которые при первоначальном признании были окончательно отнесены к этой категории. Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, отражаются по справедливой стоимости. Процентные доходы по ценным бумагам, отражаемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, рассчитанные с использованием метода эффективной процентной ставки, отражаются в прибыли или убытке за год в составе процентных доходов. Дивиденды отражаются как доход по дивидендам в момент установления права Компании на получение соответствующих выплат при условии существования вероятности получения дивидендов. Все прочие компоненты изменения справедливой стоимости, а также доходы или расходы по прекращению признания отражаются как доходы за вычетом расходов по операциям с ценными бумагами, отражаемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том периоде, в котором они возникли.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Ценные бумаги относятся Компанией в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели некредитной финансовой организации является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Ценные бумаги относятся Компанией в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если целью бизнес-модели некредитной финансовой организации является удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения финансового инструмента с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Уровень существенности устанавливается 5%.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применяется
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, включая суммы косвенных налогов, которая как правило, является ее справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанным со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда общество применяет упрощения практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.

16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая как правило, является ее справедливой стоимостью.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях рассрочки платежа. В случае если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20 % от суммы возмещения), общество отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. Рассматриваемое право на взаимозачет не должно зависеть от возможных будущих событий и должно иметь юридическую возможность осуществления при следующих обстоятельствах: <ol style="list-style-type: none"> <li>1) В ходе осуществления обычной финансово-хозяйственной деятельности;</li> <li>2) При невыполнении обязательств по платежам (события дефолта)</li> <li>3) В случае несостоятельности или банкротства</li> </ol>
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	После первоначального признания инвестиционного имущества Компания выбирает модель учета: по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между	У общества отсутствует инвестиционное имущество

		инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	У общества отсутствует инвестиционное имущество
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	<p>Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• объект способен приносить Компании экономические выгоды в будущем;</li> <li>• первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.</li> </ul> <p>К основным средствам могут быть отнесены только те средства, которые принесут Компании экономические выгоды в будущем, за исключением основных средств экономические выгоды, которых не очевидны, таких как, приобретенных в целях безопасности, защиты окружающей среды, а также приобретенных в случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими нормами, технико-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями.</p> <p>В остальных случаях если экономические выгоды не очевидны, то расходы на приобретение объектов списываются в расход на уменьшение прибыли отчетного периода.</p> <p>Компания осуществляет группировку основных средств, сходных с точки зрения своей природы и характера использования в деятельности Компании: земельные участки, здания, незавершенное строительство, офисное и компьютерное оборудование, транспортные средства, прочее.</p>
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация по всем группам активов основных средств начисляется линейным способом.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования основных средств устанавливается согласно Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается Предприятием самостоятельно приказом Генерального директора

## Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• объект способен приносить Компании экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд;</li> <li>• Компания имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Компании на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Компании на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации);</li> <li>• имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Компания имеет контроль над объектом);</li> <li>• объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);</li> <li>• объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;</li> <li>• объект не имеет материально-вещественной формы;</li> <li>• первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.</li> </ul>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Для последующей оценки нематериальных активов Компания ко всем группам однородных нематериальных активов использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам)
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	<p>Организация на конец каждого года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления.</p> <p>Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- существуют признаки устаревания;</li> <li>- простой актива (неиспользования);</li> <li>- планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.</li> </ul>
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизация по всем НМА начисляется линейным способом.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	НМА, созданный Обществом включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке НМА, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием НМА.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и	Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Компании за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе: оплата труда,

		стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	компенсационные и стимулирующие выплаты, выплаты, связанные с расторжением трудового договора, а также выплаты, не включенные в оплату труда, работникам и в пользу третьих лиц, включая членов семей работников. Вознаграждения работникам включают следующие виды: <ul style="list-style-type: none"> <li>• краткосрочные вознаграждения работникам;</li> <li>• долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности;</li> <li>• прочие долгосрочные вознаграждения работникам;</li> <li>• выходные пособия.</li> </ul> Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Компании, трудовыми и (или) коллективными договорами.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Организации отсутствуют пенсионные планы
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	В Организации отсутствуют пенсионные планы
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	В Организации отсутствуют пенсионные планы
<b>Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</b>			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, признаются Компанией долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий: <ol style="list-style-type: none"> <li>1) долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов;</li> <li>2) руководителем Компании (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом Компании принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива;</li> <li>3) Компания ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью;</li> <li>4) действия Компании, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются.</li> </ol> У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Под резервом – оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины.</p> <p>Под условным обязательством понимается обязательство, наличие которого будет подтверждено наступлением или ненаступлением одного или нескольких будущих событий, возникновение которых не определено и которые находятся не полностью под контролем Компании. Кроме того, условным обязательством является обязательство, которое удовлетворяет определению обязательства, но не удовлетворяет критериям его признания.</p> <p>При определении вероятности выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, для урегулирования обязательства следует учитывать, что выбытие ресурсов считается вероятным, если такое событие скорее будет иметь место, чем не будет, то есть вероятность того, что событие произойдет, выше, чем вероятность того, что оно не произойдет. Когда не представляется вероятным, что существующее обязательство имеет место, Компания признает вместо резерва – оценочного обязательства условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным.</p> <p>Компания принимает следующие критерии вероятности наступления события. Критерий вероятности наступления события определяются по следующим параметрам:</p> <p>Оценка ответственным по данному вопросу сотрудником вероятности наступления события приводящего к выбытию ресурсов в размере 50 процентов и более.</p>
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	У Общества отсутствуют операции по финансовой аренде.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств и учитывается первоначально по справедливой стоимости, а затем по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	В бухгалтерском учете величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с действующим законодательством и Уставом Общества
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Расходы по прочим налогам, кроме налога на прибыль, отражаются в составе операционных расходов. Отложенный налог на прибыль признается в отношении отложенных налоговых убытков и временных разниц между налогооблагаемой базой активов и обязательств и их текущей стоимостью в соответствии с финансовой отчетностью.</p> <p>Отложенный налог не учитывается в отношении временных разниц при первоначальном признании деловой репутации или прочих активов или обязательств по сделке, если эта сделка при первоначальном учете не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налоговую прибыль. Активы и обязательства по отложенному налогообложению</p>

			<p>определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены отложенные налоговые убытки.</p> <p>Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы.</p> <p>Отложенный налог на прибыль рассчитывается в отношении нераспределенной прибыли, полученной после приобретения дочерних компаний, кроме тех случаев, когда Группа контролирует дивидендную политику дочерней компании и существует вероятность того, что временные разницы не будут зачтены в обозримом будущем посредством дивидендов или иным образом</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются как доход по дивидендам в момент установления права Общества на получение соответствующих выплат и при условии существования вероятности получения дивидендов.



Примечание 5. Денежные средства  
 Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.			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	-	-	-	-	-	-
2	Денежные средства в пути	-	-	-	-	-	-
3	Денежные средства на расчетных счетах	1	-	1	12	-	12
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	-
5	Прочие денежные средства	-	-	-	-	-	-
6	Итого	1	-	1	12	-	12

5.1.1. По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в одной кредитной организации, БАНК ГИЗ (АО) г. Москва, на 31.12.2018 года остаток денежных средств составил 1 283,11 рублей, на 31.12.2017 - 11 746,69 рублей.

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 отсутствуют.

**Компоненты денежных средств и их эквивалентов****Таблица 5.2**

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	1	12
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-
5	Итого	1	12

**Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости:**  
**средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах**  
**Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах**  
**Таблица 10.1**

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.			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	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-
3	субординированные депозиты	-	-	-	-	-	-
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуальных клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
6	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
10	Сделки обратного рога с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	47	-	47	19	-	19
12	Прочее	-	-	-	-	-	-
13	Итого	47	-	47	19	-	19

10.1.1. У некредитной финансовой организации отсутствовали остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах по состоянию на 31.12.2018 и на 31.12.2017.

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, отсутствуют по состоянию на 31.12.2018 и на 31.12.2017.

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах не раскрывается в связи с их отсутствием.

10.1.4. Реклассификация долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, отсутствует. Реклассификация из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, отсутствует.

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

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	2018 г.			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	-	-	-	-	-	-
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
3	Средства в кредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	-	-
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	41 275	-	41 275	30 518	-	30 518
8	Итого	41 275	-	41 275	30 518	-	30 518

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в приложении 56 настоящего приложения.  
11.1.2. Реклассификация долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, не проводилась. Реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, отсутствует.

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

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.			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	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-	-
2	Дебиторская задолженность клиентов	11 045	-	11 045	27 694	-	27 694
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
4	Расчеты по консенсусным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
5	Расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
6	Прочая дебиторская задолженность	79	-	79	319	-	319
7	Итого	11 124	-	11 124	28 013	-	28 013

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по лицензируемому виду деятельности, на деятельность по управлению ценными бумагами по состоянию на 31.12.2018 в сумме 11 044 591.00 рублей, на 31.12.2017 27 694 191.06 рублей.

12.1.2. Дебиторская задолженность по финансовой аренде отсутствует. Общество не осуществляет операции по финансовой аренде.

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

**Примечание 18 Нематериальные активы и расходы на НИОКР**  
**Нематериальные активы и расходы на НИОКР**

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 31.12.2016 года	635	-	245	900
2	Накопленная амортизация	-415	-	-103	-518
3	Балансовая стоимость на 31.12.2016 года	240	-	142	382
4	Поступление	146	-	474	620
5	Затраты на создание	-	-	-	-
6	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
7	Выбытие	-	-	-	-
8	Амортизационные отчисления	-81	-	-34	-115
9	Отражение величины обеспечения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
10	Восстановление обеспечения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
11	Переоценка	-	-	-	-
12	Прочее	-	-	-	-
13	Балансовая стоимость на 31.12.2017 года	305	-	582	887
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2017 года	801	-	719	1 520
15	Накопленная амортизация	-496	0	-137	-633
16	Балансовая стоимость на 31.12.2017 года	305	0	582	887
17	Поступление	0	0	0	0
18	Затраты на создание	0	0	0	0
19	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
20	Выбытие	0	0	0	0
21	Амортизационные отчисления	-89	0	-65	-154
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	Переоценка	0	0	0	0
25	Прочее	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на 31.12.2018 года	216	0	517	733
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2018 года	801	0	719	1 520
28	Накопленная амортизация	-585	0	-202	-787
29	Балансовая стоимость на 31.12.2018 года	216	0	517	733

18.1.1. В результате проведения теста на обеспечение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в 2018 году убыток не был признан.

18.1.2. Поступлений нематериальных активов в 2018 году не было.

Примечание 19. Основные средства  
Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 31.12.2016 года	-	368	-	-	-	368
2	Накопленная амортизация	-	-146	-	-	-	-146
3	Балансовая стоимость на 31.12.2016 года	-	222	-	-	-	222
4	Поступление	-	1 041	-	-	-	1 041
5	Затраты на сооружение (создание)	-	-	-	-	-	-
6	Передача	-	-	-	-	-	-
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
8	Выбытие	-	-	-	-	-	-
9	Амортизационные отчисления	-	-327	-	-	-	-327
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
12	Переоценка	-	-	-	-	-	-
13	Прочее	-	-	-	-	-	-
14	Балансовая стоимость на 31.12.2017 года	-	936	-	-	-	936
15	Стоимость (или оценка) на 31.12.2017 года	-	1 409	-	-	-	1 409
16	Накопленная амортизация	-	-473	-	-	-	-473
17	Балансовая стоимость на 31.12.2017 года	-	936	-	-	-	936
18	Поступление	-	58	-	-	-	58
19	Затраты на сооружение (создание)	-	-	-	-	-	-
20	Передача	-	-	-	-	-	-
21	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
22	Выбытие	-	-	-	-	-	-
23	Амортизационные отчисления	-	-442	-	-	-	-442
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
26	Переоценка	-	-	-	-	-	-
27	Прочее	-	-	-	-	-	-
28	Балансовая стоимость на 31.12.2018 года	-	552	-	-	-	552
29	Стоимость (или оценка) на 31.12.2018 года	-	1 467	-	-	-	1 467
30	Накопленная амортизация	-	-915	-	-	-	-915
31	Балансовая стоимость на 31.12.2018 года	-	552	-	-	-	552

19.1.1. Снижение стоимости основных средств отражается отдельной строкой и раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 36.

19.1.2. Незавершенное строительство в 2017, 2018 годах отсутствовало.

19.1.3. Поступления незавершенного строительства в 2017, 2018 годах отсутствовали.

19.1.4. В составе офисного и компьютерного оборудования отсутствуют активы, удерживаемые на условиях финансовой аренды.

19.1.5. Здания в 2017, 2018 годах отсутствовали.

19.1.6. В 2017, 2018 годах основные средства признаны к учету по фактическим затратам (исторической стоимости).

19.1.7. В остаточная стоимость зданий равно нулю в связи с их отсутствием в 2017, 2018 годах.

19.1.8. Основные средства в в заготовитель строке не передавались.

## Примечание 20. Прочие активы

## Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Затраги на заключение договора	-	-
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	-	-
3	Вложения в природные камни	-	-
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-
5	Расчеты с персоналом	-	-
6	Расчеты по социальному страхованию	2	-
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	626	669
9	Запасы	-	6
10	Расчеты с акционерами, участниками	-	-
11	Изменение справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
12	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-
13	Прочее	-	-
14	Резерв под обесценение	-	-
15	Итого	628	675



Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые  
Кредиторская задолженность  
Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	Текущий период: 2018, тыс.руб.	Сопоставимый период: 2017, тыс.руб.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-
2	Кредиторская задолженность по содержанию и аренде помещений	10	-
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	3	3
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	-	-
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	-	-
7	кредиторская задолженность перед клиентами	-	-
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	-	-
11	на фондовом рынке	-	-
12	на валютном рынке	-	-
13	на срочном рынке	-	-
14	на товарном рынке	-	-
15	прочие	-	-
16	Расчеты с операторами товарных поставок	-	-
17	Расчеты с репозитарием	-	-
18	Расчеты с клиринговыми организациями	-	-
19	Прочая кредиторская задолженность	8	265
20	Итого	21	268

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

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

ООО "УК "Горизонт"

31.12.2018

тыс.руб.

**Примечание 29. Прочие обязательства  
Прочие обязательства**

**Таблица 29.1**

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2		
1	Расчеты с акционерами, участниками	3	4
2	Расчеты с персоналом	-	-
3	Расчеты по социальному страхованию	-	-
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	295	471
6	Налог на добавленную стоимость, полученный	1 309	1 562
7	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-
8	Авансы (предоплаты) полученные	-	-
9	Изменение справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
10	Обязательства по договорам финансовой гарантии	-	-
11	Прочее	-	-
12	Итого	1 604	2 033

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируются как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

1	2	3	4	5	6	7
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:			2018 г.		
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли					
3	прочие денежные инструменты, удерживаемые для торговли					
4	прочие денежные инструменты, удерживаемые для торговли					
5	кредитные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
6	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
7	облигации государственного займа					
8	прочие денежные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
9	облигации по обратной поставке ценных бумаг по заложенным ценным бумагам					
10	облигации по возврату заложенных ценных бумаг					
11	инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
12	Итого			2017 г.		
1	Финансовые активы, в том числе:	-241				830
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-241				830
3	прочие денежные инструменты, удерживаемые для торговли					
4	прочие денежные инструменты, удерживаемые для торговли					
5	кредитные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
6	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
7	облигации государственного займа					
8	прочие денежные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
9	облигации по обратной поставке ценных бумаг по заложенным ценным бумагам					
10	облигации по возврату заложенных ценных бумаг					
11	инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
12	Итого	-241			1 071	830

## Примечание 34. Процентные доходы

## Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.		2017 г.	
		3	4	3	4
1	По необеспеченным финансовым активам, в том числе:				
1	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 196	6 460		
2	по финансовым активам, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-		
3	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	-	-		
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	(6)	129		
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	3 202	6 331		
6	по финансовой аренде	-	-		
7	прочее	-	-		
8	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:				
9	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	-	-		
10	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-		
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-		
12	по финансовой аренде	-	-		
13	прочее	-	-		
14	Итого	3 196	6 460		

ООО "УК "Горизонт"

31.12.2018

тыс.руб.

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)  
от операций с иностранной валютой  
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой  
от операций с иностранной валютой

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.		2017 г.	
		3	4		
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	3 764	-		
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(4 093)	-		
3	Итого	(329)	-		

**Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы****Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы****Таблица 41.1**

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>			
1	Сервисные сборы	-	-
2	Выручка от оказания услуг по листингу	-	-
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	-	-
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	-	-
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	-	-
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	-	-
7	Итого	-	-
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	-	-
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	-	-
10	Выручка по приему-передаче системы ведения реестра	-	-
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	-	-
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	-	-
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	-	-
14	Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам	-	-
15	Итого	-	-
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности</b>			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	-	-
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	-	-
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	-	-
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	-	-
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	-	-
21	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на фондовом рынке	-	-
22	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на валютном рынке	-	-
23	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на срочном рынке	-	-
24	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на товарном рынке	-	-
25	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента: сервисные сборы	-	-
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	-	-
27	Итого	-	-
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	-	-
29	Выручка от оказания услуг за проведение операций по счетам депозитария	-	-

30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	-	-
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	-	-
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	-	-
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	-	-
34	Итого	-	-
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	-	-
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	-	-
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	-	-
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	-	-
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	-	-
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	-	-
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	-	-
42	Итого	-	-
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	-	-
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	25 157	42 679
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	-	-
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	-	-
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	-	-
48	Итого	25 157	42 679
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
49	Агентское вознаграждение	-	-
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	-	-
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	-	-
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	-	-
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	-	-
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	-	-
55	Итого	-	-
56	Всего	25 157	42 679

**Примечание 42. Расходы на персонал**  
**Расходы на персонал**  
**Таблица 42.1**

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	14 789	23 052
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	3 331	4 765
3	Расходы по пенсионному плану	-	-
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	-	-
5	Прочее	354	308
6	Итого	18 474	28 125

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2017, 2018 годы составляют расходы по выплате вознаграждений работникам, выплаты выходных пособий не проводились.

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2018 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 3 331 тысяч рублей (за 2017 год: 4 765 тысяч рублей).



**Примечание 44. Процентные расходы**  
**Процентные расходы**

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	-	-
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	135	2 455
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам	-	-
5	По обязательствам по финансовой аренде	-	-
6	Прочие процентные расходы	-	-
7	Итого	135	2 455

**Примечание 46. Общие и административные расходы  
 Общие и административные расходы**

**Таблица 46.1**

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 766	1 608
2	Амортизация основных средств	443	327
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	154	101
4	Расходы по аренде	2 815	1 771
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	-	-
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	220	210
7	Расходы по страхованию	-	-
8	Расходы на рекламу и маркетинг	37	84
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	651	594
10	Расходы на создание резервов -- оценочных начислений	-	-
11	Представительские расходы	-	-
12	Транспортные расходы	-	-
13	Командировочные расходы	-	9
14	Штрафы, пени	-	6
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	49	64
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	-
17	Прочие административные расходы	1 194	788
18	Итого	7 329	5 562

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, отсутствуют по причине отсутствия инвестиционного имущества. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносит арендного дохода, отсутствуют по причине отсутствия инвестиционного имущества.

46.1.2. Расходы по операционной аренде отсутствуют.

**Примечание 47. Прочие доходы и расходы**

**Прочие доходы**

**Таблица 47.1**

Номер строки	Наименование показателя	Текущий период: 2018 год, тыс.руб.
1	2	3
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	-
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обеспечение по прочим активам	-
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	-
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств	-
5	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами	-
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	-
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	-
8	Прочие доходы	17
9	Итого	17

## Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.		2017 г.	
		3	4		
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	-	-	-	-
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	-	-	-	-
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	-	-	-	-
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	-	-	-	-
5	Прочие расходы	52	52	60	60
6	Итого	52	52	60	60

**Примечание 48. Налог на прибыль****Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов**

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	408	2 304
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды, штрафы, пени по налогу на прибыль	-	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-2	-28
4	Итого, в том числе:	406	2 276
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	-
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	406	2 276
7	расходы (доходы) по налогу на прибыль, связанные с прекращенной деятельностью, переоценкой и выбытием активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	-	-

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

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2018		2017	
		3	4	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	2 051	13 767		
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20%; 2017 год: 20%)	410	2 754		
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	-4	-478		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	-		
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	-4	-478		
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-	-		
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	-	-		
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	-	-		
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	-	-		
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	-	-		
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	-	-		
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	406	2 276		

На 31.12.2018 и 31.12.2017 года отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы на 31.12.2018 составили 3 813.69 рублей (на 31.12.2017 года: 477 638.03 рублей).

## Примечание 48. Налог на прибыль

## Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2018 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Основные средства	5	-	-	5
2	Нематериальные активы	-	43	-	43
11	Прочее	-	-	-	-
12	Общая сумма отложенного налогового актива	5	43	-	-
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	5	43	-	48
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15	Дебиторская задолженность	-	41	-	41
27	Прочее	-	-	-	-
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	41	-	41
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	5	2	-	7
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	5	2	-	7

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации**

**Таблица 52.12: Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации**  
**По состоянию на: 31.12.2018**

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>По состоянию на: 31.12.2018</b>					
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	1	-	-	1
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
6	долговые инструменты	-	-	-	-
7	долевые инструменты	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	52 446	-	-	52 446
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	47	-	-	47
10	займы выданные и прочие размещенные средства	41 275	-	-	41 275
11	дебиторская задолженность	11 124	-	-	11 124
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
16	Прочие активы	628	-	-	628
17	Итого активов	53 075	-	-	53 075
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21	-	-	21
22	средства клиентов	-	-	-	-
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-
24	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
25	кредиторская задолженность	21	-	-	21
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	1 604	-	-	1 604
28	Итого обязательств	1 625	-	-	1 625
29	Чистая балансовая позиция	51 450	-	-	51 450



По состоянию на: 31.12.2017					
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	12	-	-	12
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
6	долговые инструменты	-	-	-	-
7	долевые инструменты	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	58 550	-	-	58 550
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	19	-	-	19
10	займы выданные и прочие размещенные средства	30 518	-	-	30 518
11	дебиторская задолженность	28 013	-	-	28 013
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
16	Прочие активы	675	-	-	675
17	Итого активов	59 237	-	-	59 237
Раздел II. Обязательства					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	268	-	-	268
22	средства клиентов	-	-	-	-
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-
24	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
25	кредиторская задолженность	268	-	-	268
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	2 033	-	-	2 033
28	Итого обязательств	2 301	-	-	2 301
29	Чистая балансовая позиция	56 936	-	-	56 936



Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, в обязательном порядке производные финансовые инструменты, по обязательства по обратной поставке ценных обязательства по возврату заимствованных встроенные производные финансовые	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Финансовые обязательства, классифицируемые как кредит, полученный в порядке расчетов по средства, привлеченные от государственных средства, привлеченные от кредитных средства, привлеченные от других юридических средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	выпущенные векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Средства клиентов, оцениваемые по средства участников клиринга	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	средства клиентов по брокерским операциям с средства клиентов, предназначенные для Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, кредит, полученный в порядке расчетов по обязательства по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	прочие средства, привлеченные от кредитных прочие средства, привлеченные от других прочие средства, привлеченные от физических Выпущенные долговые ценные бумаги, выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Кредиторская задолженность, оцениваемая по кредиторская задолженность по информационно-кредиторская задолженность по услугам по кредиторская задолженность перед кредиторская задолженность перед кредиторская задолженность по торговым расчеты с посредниками по обслуживанию расчеты по конверсионным операциям, расчеты с организаторами торговли расчеты с операторами товарных поставок расчеты с репозитарием	268	-	-	-	-	-	-	-	268
9	расчеты с клиринговыми организациями	3	-	-	-	-	-	-	-	3
10	прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Обязательства выбывающих групп,	265	-	-	-	-	-	-	-	265
12	Итого обязательств	268	-	-	-	-	-	-	-	268

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

Таблица 52.14: Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения

По состоянию на: 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
<b>По состоянию на: 31.12.2018</b>					
1	Денежные средства, в том числе:	1	-	-	1
2	денежные средства на расчетных счетах	1	-	-	1
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-	-
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	-	-
7	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
9	иностранных государств	-	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
11	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
12	нефинансовых организаций	-	-	-	-
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
16	прочие выданные займы	-	-	-	-
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
20	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
22	иностранных государств	-	-	-	-
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
24	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
25	нефинансовых организаций	-	-	-	-

26	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
27	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
28	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
29	прочие выданные займы	-	-	-	-
30	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
33	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
34	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
35	иностраных государств	-	-	-	-
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
37	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
38	нефинансовых организаций	-	-	-	-
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
40	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
41	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
42	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
43	прочие выданные займы	-	-	-	-
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	47	-	-	47
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-

53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	47	-	-	47
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	41 275	-	-	41 275
57	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
59	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	41 275	-	-	41 275
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	11 124	-	-	11 124
65	дебиторская задолженность клиентов	11 045	-	-	11 045
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-
68	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-
69	прочая дебиторская задолженность	79	-	-	79
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
71	Итого активов	52 447	-	-	52 447
Раздел II. Обязательства					
72	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
73	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	-	-	-
75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
79	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-

80	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
81	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
82	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
83	выпущенные облигации	-	-	-	-
84	выпущенные векселя	-	-	-	-
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
86	средства участников клиринга	-	-	-	-
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
91	обязательства по финансовой аренде	-	-	-	-
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
97	выпущенные облигации	-	-	-	-
98	выпущенные векселя	-	-	-	-
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	21	-	-	21
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	10	-	-	10
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	3	-	-	3
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-
107	расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-
108	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-
109	расчеты с репозитарием	-	-	-	-
110	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-
111	прочая кредиторская задолженность	8	-	-	8
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
113	Итого обязательств	21	-	-	21
114	Итого разрыв ликвидности	52 426	-	-	52 426

По состоянию на: 31.12.2017					
1	Денежные средства, в том числе:	12	-	-	12
2	денежные средства на расчетных счетах	12	-	-	12
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-	-
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	-	-
7	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
9	иностранных государств	-	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
11	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
12	нефинансовых организаций	-	-	-	-
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
16	прочие выданные займы	-	-	-	-
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
20	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
22	иностранных государств	-	-	-	-
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
24	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
25	нефинансовых организаций	-	-	-	-
26	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
27	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
28	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-



29	прочие выданные займы	-	-	-	-
30	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
33	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
34	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
35	иностранных государств	-	-	-	-
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
37	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
38	нефинансовых организаций	-	-	-	-
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
40	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
41	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
42	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
43	прочие выданные займы	-	-	-	-
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	19	-	-	19
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	19	-	-	19

55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 518	-	-	30 518
57	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
59	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	30 518	-	-	30 518
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	28 013	-	-	28 013
65	дебиторская задолженность клиентов	27 694	-	-	27 694
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-
68	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-
69	прочая дебиторская задолженность	319	-	-	319
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
71	Итого активов	58 562	-	-	58 562
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
72	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
73	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	-	-	-
75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
79	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-

80	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
81	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
82	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
83	выпущенные облигации	-	-	-	-
84	выпущенные векселя	-	-	-	-
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
86	средства участников клиринга	-	-	-	-
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
91	обязательства по финансовой аренде	-	-	-	-
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
97	выпущенные облигации	-	-	-	-
98	выпущенные векселя	-	-	-	-
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	268	-	-	268
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	-	-
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	3	-	-	3
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-
107	расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-
108	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-
109	расчеты с репозитарием	-	-	-	-
110	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-
111	прочая кредиторская задолженность	265	-	-	265
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
113	Итого обязательств	268	-	-	268
114	Итого разрыв ликвидности	58 294	-	-	58 294

## Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют

Таблица 52.15: Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют

По состоянию на: 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>По состоянию на: 31.12.2018</b>						
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	1	-	-	-	1
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой	-	-	-	-	-
6	долговые инструменты	-	-	-	-	-
7	долевые инструменты	-	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной	52 446	-	-	-	52 446
9	средства в кредитных организациях и банках-	47	-	-	-	47
10	займы выданные и прочие размещенные средства	41 275	-	-	-	41 275
11	дебиторская задолженность	11 124	-	-	-	11 124
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп)	-	-	-	-	-
16	Итого активов	52 447	-	-	-	52 447
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по	-	-	-	-	-
18	финансовые обязательства в обязательном порядке	-	-	-	-	-
19	финансовые обязательства, классифицируемые как	-	-	-	-	-
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по	21	-	-	-	21
21	средства клиентов	-	-	-	-	-
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-
23	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
24	кредиторская задолженность	21	-	-	-	21
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных	-	-	-	-	-
26	Итого обязательств	21	-	-	-	21
27	Чистая балансовая позиция	52 426	-	-	-	52 426
<b>По состоянию на: 31.12.2017</b>						
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	12	-	-	-	12
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой	-	-	-	-	-
6	долговые инструменты	-	-	-	-	-
7	долевые инструменты	-	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной	58 550	-	-	-	58 550
9	стоимости, в том числе:					
9	средства в кредитных организациях и банках-	19	-	-	-	19
10	займы выданные и прочие размещенные средства	30 518	-	-	-	30 518
11	дебиторская задолженность	28 013	-	-	-	28 013
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп)	-	-	-	-	-
16	Итого активов	58 562	-	-	-	58 562
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по	-	-	-	-	-
18	финансовые обязательства в обязательном порядке	-	-	-	-	-
19	финансовые обязательства, классифицируемые как	-	-	-	-	-
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по	268	-	-	-	268
21	средства клиентов	-	-	-	-	-
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-
23	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
24	кредиторская задолженность	268	-	-	-	268
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных	-	-	-	-	-
26	Итого обязательств	268	-	-	-	268
27	Чистая балансовая позиция	58 294	-	-	-	58 294

ООО "УК "Горизонт"

31.12.2018

тыс.руб.

Примечание 52. Управление рисками

Таблица 52.16 Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31.12. 2018 года

Номер строки	Валюга	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	+100	-100	429	429
2	Евро	+100	-100	-	-
3	Доллар США	+100	-100	-	-

ООО "УК "Горизонт"

31.12.2018

тыс.руб.

Примечание 52. Управление рисками

Таблица 52.17 Анализ чувствительности к рыночным индексам

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31.12.2018		31.12.2017	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Рыночный индекс ММВБ РЕПО Облигации 1 день	+100	7 180	7 180	575	575
2	Государственные облигации до 1 года (Совокупный доход)	+100	-	-	-	-

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов  
Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость  
финансовых активов и обязательств, не оцененных по справедливой стоимости  
Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням иерархии данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные публикуемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
	данные по состоянию на 31.12.2018					
1	Финансовые активы, не оцененные по справедливой стоимости, в том числе:	52 447	-	-	52 448	52 448
2	денежные средства, в том числе:	1	-	-	1	1
3	денежные средства в кассе	-	-	-	-	-
4	денежные средства в пути	-	-	-	-	-
5	денежные средства на расчетных счетах	1	-	-	1	1
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-
7	прочие денежные средства	-	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцененные по амортизированной стоимости, в том числе:	52 446	-	-	52 446	52 446
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	47	-	-	47	47
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцененные по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
11	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцененные по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-
14	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-
15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	47	-	-	47	47
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-
20	прочие	-	-	-	-	-
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	41 275	-	-	41 275	41 275
22	зрелая часть по займам коллективного обеспечения	-	-	-	-	-
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцененные по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
24	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	-
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцененные по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцененные по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцененные по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	41 275	-	-	41 275	41 275
29	дебиторская задолженность, в том числе:	11 124	-	-	11 124	11 124
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, облигам, паям	-	-	-	-	-
31	дебиторская задолженность клиентов	11 045	-	-	11 045	11 045
32	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-
34	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-
35	прочая дебиторская задолженность	79	-	-	79	79
36	инвестиции в ассоциированные организации	-	-	-	-	-
37	инвестиции в совместно контролируемые организации	-	-	-	-	-
38	высказанные в доверие организации	-	-	-	-	-
39	Финансовые обязательства, не оцененные по справедливой стоимости, в том числе:	21	-	-	21	21
40	финансовые обязательства, оцененные по амортизированной стоимости, в том числе:	21	-	-	21	21
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	-	-	-
42	средства участников клиринга	-	-	-	-	-
43	счета клиентов по операциям с ценными бумагами и другими финансовыми	-	-	-	-	-
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты дивидендов по ценным бумагам	-	-	-	-	-
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	-	-	-
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (свердлярф)	-	-	-	-	-
47	обязательства по финансовой аренде	-	-	-	-	-
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-
49	прочие средства, привлеченные от государственных предприятий	-	-	-	-	-
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
53	облигации	-	-	-	-	-
54	векселя	-	-	-	-	-
55	кредиторская задолженность, в том числе:	21	-	-	21	21
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-	-
57	кредиторская задолженность за услуги по обслуживанию и аренде помещений	16	-	-	16	16
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	3	-	-	3	3
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-	-
60	кредиторская задолженность по торговле	-	-	-	-	-
61	расчеты с инвесторами по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-
62	расчеты с контрагентом по операциям, проводимым финансовыми инструментами и сетями	-	-	-	-	-
63	расчеты с организаторами торгов	-	-	-	-	-
64	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-	-
65	расчеты с гарант-интересами	-	-	-	-	-
66	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-	-
67	прочая кредиторская задолженность	8	-	-	8	8

данные по состоянию на 31.12.2017					
1	Финансовые активы, по оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	58 562		58 561	58 561
2	денежные средства,	12		12	12
3	денежные средства в кассе				
4	денежные средства в пути,	12		12	12
5	денежные средства на расчетных счетах				
6	денежно средства, переданные в доверительное управление				
7	прочие денежные средства				
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	58 556		58 556	58 556
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	19		19	19
10	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости				
11	денежные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости				
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения				
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
14	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для выполнения обязательств, документных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	19		19	19
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами				
19	расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				
20	прочие				
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	30 518		30 518	30 518
22	требования по возврату индивидуального обеспечения				
23	долевые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости				
24	средства в некредитных клиринговых организациях				
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости				
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости				
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости				
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	30 518		30 518	30 518
29	дебиторская задолженность, в том числе:	28 013		28 013	28 013
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям				
31	дебиторская задолженность клиентов	27 694		27 694	27 694
32	расчеты с валютными и фьючерсными биржами				
33	расчеты по комерческим операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами				
34	расчеты по финансовой аренде				
35	прочая дебиторская задолженность	319		319	319
36	инвестиции в ассоциированные организации				
37	инвестиции в совместно контролируемые организации				
38	инвестиции в дочерние организации				
39	Финансовые обязательства, по оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	268		268	268
40	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	268		268	268
41	средства клиентов,				
42	средства участников клиринга				
43	средства клиентов по операциям с ценными бумагами и другими финансовыми				
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам				
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:				
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (операционный)				
47	обязательства по финансовой аренде				
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц				
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц				
52	выпущенные долевые ценные бумаги, в том числе:				
53	облигации				
54	векселя				
55	кредиторская задолженность, в том числе:	268		268	268
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам				
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений				
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	3		3	3
59	кредиторская задолженность перед регистраторами				
60	кредиторская задолженность по торговым операциям				
61	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг				
62	расчеты по комерческим операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам				
63	расчеты с организаторами торговли				
64	расчеты с операторами товарных поставок				
65	расчеты с регистраторами				
66	расчеты с клиринговыми организациями				
67	прочая кредиторская задолженность	265		265	265

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости отсутствует.  
 56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация не использовала предположения о рыночной ставке на заемный капитал и ставках дисконтных платежей контрагента. Обязательства дисконтируются по рыночной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтируются начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.





по состоянию на 31.12.2017

1	Денежные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
6	долговые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
7	долевые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	27 837	27 837
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	27 837	27 837
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Инвестиционное имущество	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Нематериальные активы	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Основные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Прочие активы	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
21	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
22	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
24	средства клиентов	-	-	-	-	-	-	-	-
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
26	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-
27	кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Обязательства выбывающих групп, классифицируемых как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми, дочерними предприятиями и прочими связанными сторонами. Эти операции включали: получение дохода в виде вознаграждения доверительного управляющего, совершенных расходов по арендным платежам. Данные операции осуществлялись на рыночных условиях.

58.1.2. Сумма гарантий, полученных от связанных сторон, отсутствует.

58.1.3. Сумма гарантий, выданных связанным сторонам, отсутствуют.

58.1.4. Договорные обязательства некредитной финансовой организации по будущим операциям со связанными сторонами составляют арендные платежи.





ООО "УК "Горизонт"

31.12.2018

тыс.руб.

**Примечание 58. Операции со связанными сторонами**  
**Информация о размере вознаграждения ключевому**  
**управленческому персоналу**

**Таблица 58.3**

Номер строки	Наименование показателя	2018	2017
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	2 604	7 488
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	-	-
3	Долгосрочные вознаграждения	-	-
4	Выходные пособия	-	-
5	Выплаты на основе долевых инструментов	-	-

В 2018 и 2017 годах некредитная финансовая организация не выкупила собственных акций и долей.

**Примечание 59. События после окончания отчетного периода**

в 2019 году общее годовое собрание акционеров не объявляло выплату дивидендов. 07.02.2019 было получено Заявление участника общества о выходе из Общества (от ООО "Запад", владеющей 51.02%) и 22.02.2019 была выплачена действительная стоимость доли определенной в соответствии с Федеральным законом "14-ФЗ от 08.02.1998 по состоянию на 31.12.2018 в размере 26 787 046.69 (двадцать шесть миллионов семьсот восемьдесят семь тысяч сорок шесть рублей) рублей 69 копеек.

Пронумеровано, пронумеровано и

скреплено печатью

*Ур. Савицкий*

Генеральный директор

Большакова И. В.

