



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

**Общества с Ограниченной Ответственностью
«Управляющая компания «Навигатор»**

за 2018 год

Сведения об аудируемом лице

Наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «Навигатор»

Место нахождения:

129110, Москва г, Гиляровского ул, дом № 39,
строение 3, этаж 7, ком. 13

**Основной государственный
регистрационный номер:**

1027725006638 (30.09.2002г.)

Аудиторское заключение независимого аудитора

УЧАСТНИКУ Общества с Ограниченной Ответственностью «Управляющая компания «Навигатор».

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общества с Ограниченной Ответственностью «Управляющая компания «Навигатор»**, далее по тексту Компания, состоящей из:

- ✓ Бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2018 года;
- ✓ Отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2018 год; Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- ✓ Отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2018 год;
- ✓ Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2018 год;
- ✓ Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Компании 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.

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 Компании в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 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.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании.

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 Компании 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 Компании 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 ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Компания 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.

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

Мы также предоставляем членам Совета директоров Компании заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Обращаем внимание на сведения, раскрытые в разделе 54.3 «Соблюдение особых условий» Примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности, о том, что по состоянию на 31 декабря 2018 года Общество с Ограниченной Ответственностью «Управляющая компания «Навигатор» участвует в судебном разбирательстве в связи с требованием ООО «МСК-Авто» возмещения причиненных ему убытков в сумме 77 млн. руб. Резерв на покрытие убытков по этому разбирательству не создавался, поскольку, по мнению Общества с Ограниченной Ответственностью «Управляющая компания «Навигатор» требования истца не обоснованы и не подлежат удовлетворению.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит каких-либо корректировок, которые могли бы возникнуть в результате указанных обстоятельств. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Руководитель аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора

Большакова Ольга Владимировна
(кв. ат. аудитора № 06-000266, выданный на основании решения НП ААС от 11.01.2013г.,
Протокол № 108 на неограниченный срок)

на основании доверенности от 07.11.2016г.
№ 11/16

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Коллегия Налоговых Консультантов»
ОГРН 1047796811974
123007, г. Москва, ул. Полины Осипенко, д.18, корп.2, оф. 354
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 10506018025



«18» марта 2019г.

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 | регистра- ционный номер |
| 45286570000 | 59568144 | 1027725006638 | |

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на « 31 » декабря 2018 г.

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

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 129110, Москва г, Гиляровского ул, дом № 39, строение 3, этаж 7/ ком 13

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

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | На <u>31.12</u> <u>20 18</u> г. | На <u>31.12</u> <u>20 17</u> г. |
|-------------------------|---|----------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 69 802 | 39 648 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | | 12 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6 | | 12 |
| 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: | | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|---------------------------------|--|----|---------|---------|
| 6 | долговые инструменты | 8 | | |
| 7 | долевые инструменты | 9 | | |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 109 173 | 85 777 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | 83 161 | 84 557 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 11 | | |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 | 26 012 | 1 221 |
| 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 | 1 626 | 1 466 |
| 18 | Основные средства | 19 | | 47 |
| 19 | Требования по текущему налогу на прибыль | 48 | 9 182 | 14 487 |
| 20 | Отложенные налоговые активы | 48 | 5 397 | 10 629 |
| 21 | Прочие активы | 20 | 1 445 | 883 |
| 22 | Итого активов | | 196 624 | 152 949 |
| 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: | | 917 | 28 |
| 27 | средства клиентов | 23 | | |
| 28 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | | |
| 29 | выпущенные долговые ценные бумаги | 25 | | |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | 917 | 28 |
| 31 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | 16 | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|----------------------------|--|----|---------|---------|
| 32 | Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | 27 | | |
| 33 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | | |
| 34 | Отложенные налоговые обязательства | 48 | | |
| 35 | Резервы – оценочные обязательства | 28 | 190 | |
| 36 | Прочие обязательства | 29 | 2 209 | 997 |
| 37 | Итого обязательств | | 3 317 | 1 025 |
| Раздел III. Капитал | | | | |
| 38 | Уставный капитал | 30 | 4 100 | 4 100 |
| 39 | Добавочный капитал | 30 | 13 500 | 13 500 |
| 40 | Резервный капитал | 30 | | |
| 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 ограниченными 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) | | 175 708 | 134 324 |
| 52 | Итого капитала | | 193 308 | 151 924 |
| 53 | Итого капитала и обязательств | | 196 624 | 152 949 |

Генеральный директор
(должность руководителя)



А.А. Ловчикова
(инициалы, фамилия)

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 |
| 45286570000 | 59568144 | 1027725006638 | |

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за январь-декабрь 2018 г.

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

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 129110, Москва г, Гиляровского ул, дом № 39, строение 3, этаж 7/ ком 13

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

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>18</u> г. | За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>17</u> г. |
|-----------------------------------|---|----------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 5 967 | -37 900 |
| 2 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 32 | -12 | |
| 3 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 33 | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|----|---|----|---------|---------|
| 4 | процентные доходы | 34 | 5 980 | 46 016 |
| 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 | | -83 916 |
| 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 | | |
| 14 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | 40 | | |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 90 979 | 15 344 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | -35 104 | -24 060 |
| 17 | Прямые операционные расходы | 43 | -78 | |
| 18 | Процентные расходы | 44 | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|------------------------------------|--|----|---------|---------|
| 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 | -10 017 | -6 167 |
| 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 | 294 | |
| 23 | Прочие расходы | 47 | -119 | -18 |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | 51 921 | -52 801 |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | -10 537 | 10 430 |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | -5 305 | |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | -5 232 | 10 430 |
| 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 | | 41 384 | -42 371 |
| 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: | | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|----|--|---|---|---|
| 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 | | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|----|--|---|---|---------|
| 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: | | | 31 |
| 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: | | | 31 |
| 56 | изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | -76 705 |
| 57 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | 15 170 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|----|---|---|--------|---------|
| 58 | переклассификация в состав прибыли или убытка | | | 76 744 |
| 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 | | | -15 177 |
| 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 | | | 31 |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | 41 384 | -42 340 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

А.А. Ловчикова
(инициалы, фамилия)

« 12 » марта 2019 г.



Приложение 3
 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 432-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 ОКATO | Код некредитной финансовой организации | |
| | по ОКПО | регистрационный номер |
| 45286570000 | 59568144 | 1027725006638 |

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за январь-декабрь 2018 г.

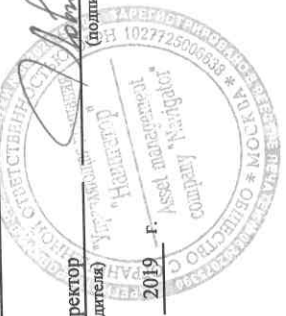
Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Навигатор" (ООО "УК "Навигатор")
 (полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 129110, Москва г, Гиляровского ул, дом № 39, строение 3, этаж 7/1 ком 13

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

| Номер строки | Наименование показателя | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
|--------------|--|------------------|--------------------|-------------------|---|---|---|---|--|---|--|---|---|--------------------------------------|----------------|---|-------|
| | Примечания к строкам | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников) | Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости | Резерв переоценки латентных инструментов, оцененных по справедливой стоимости | Резерв переоценки латентных инструментов, оцененных по справедливой стоимости | Оценочный резерв под обеспечение латентных инструментов, оцененных по справедливой стоимости | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости | Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не отраженных фиксированными платежами | Резерв хеджирования долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости | Резерв хеджирования денежных потоков | Прочие резервы | Неразмешенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
| 1 | Остаток на <u>31 декабря 20 16 г.</u> | 4 100 | 13 500 | | | | | -31 | | | | | | | 1 856 695 | 1 874 264 | |
| 2 | Изменения вследствие выявленных ошибок | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Изменения вследствие изменения учетной политики | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | Остаток на <u>01 января 20 17 г.</u> , пересмотренный | 4 100 | 13 500 | | | | | -31 | | | | | | | 1 856 695 | 1 874 264 | |
| 5 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе: | | | | | | | 31 | | | | | | | | | 31 |
| 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 | | | | | | | 31 | | | | | | | | | 31 |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| 12 | Прочие взносы акционеров (участников) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 13 | Прочие распределения в пользу акционеров (участников) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 14 | Прочее движение резервов | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 14.1 | Остаток на <u>31 декабря 20 17 г.</u> | 4 100 | 13 500 | | | | | | | | | | | | 134 324 | 151 924 | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
|----|--|----|-------|--------|---|---|---|---|----|----|----|----|----|----|----|---------|---------|
| 15 | Остаток на 31 декабря 20 17 г. | | 4 100 | 13 500 | | | | | | | | | | | | 134 324 | 151 924 |
| 16 | Изменения вследствие выявленных ошибок | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 17 | Изменения вследствие изменения учетной политики | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 18 | Остаток на 01 января 20 18 г., пересмотренный | | 4 100 | 13 500 | | | | | | | | | | | | 134 324 | 151 924 |
| 19 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | | | | | | | | | | | | | | 41 384 | 41 384 |
| 20 | Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 21 | прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 22 | прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 23 | Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество) | 30 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 24 | Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей) | 30 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 25 | Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников) | 49 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 26 | Прочие взносы акционеров (участников) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 27 | Распределение в пользу акционеров (участников) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 28 | Прочее движение резервов | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 29 | Остаток на 31 декабря 20 18 г., в том числе: | | 4 100 | 13 500 | | | | | | | | | | | | 175 708 | 193 308 |
| 30 | капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи | | | | | | | | | | | | | | | | |



Генеральный директор
(должность руководителя)

(Handwritten signature)
(подпись)

« 12 » марта 2019 г.

А.А. Ловчикова
(инициалы, фамилия)

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 |
| 45286570000 | 59568144 | 1027725006638 | |

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за январь - декабрь 2018 г.

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

Почтовый адрес 129110, Москва г, Гиляровского ул, дом № 39, строение 3, этаж 12/ Ком 17

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

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За <u>январь-декабрь</u> | За <u>январь-декабрь</u> |
|--|---|----------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | | <u>20 18</u> г. | <u>20 17</u> г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | | |
| 1 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | | |
| 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 | | 66 411 | 2 121 852 |
| 4 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|---|---|---|---------|-----------|
| 5 | Проценты полученные | | 5 980 | 41 037 |
| 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 | | -31 623 | -21 399 |
| 10 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | -10 623 | -8 596 |
| 11 | Уплаченный налог на прибыль | | | -428 101 |
| 12 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | -1 388 | -1 260 |
| 13 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | 28 758 | 1 703 534 |
| 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 | | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|--|--|---|---|------------|
| 4 | 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 | | | |
| 27 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | | |
| 28 | Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду | | | |
| 29 | Прочие поступления от инвестиционной деятельности | | | 20 338 |
| 30 | Прочие платежи по инвестиционной деятельности | | | |
| 31 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | | 20 338 |
| 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 | | | |
| 35 | Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости | | | |
| 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 | | | -1 679 998 |
| 40 | Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости | | | |

21

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|----|---|---|---------|------------|
| 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 | | | |
| 44 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | | -1 679 998 |
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | 28 758 | 43 874 |
| 46 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | | | |
| 47 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | 124 205 | 80 330 |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | 152 962 | 124 205 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

А.А. Ловчикова
(подпись)

А.А. Ловчикова
(инициалы, фамилия)



« 12 » марта 2019 г.