



Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»

тел. +7 495 647-0081, +7 985 647-0088

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания КапиталЪ Паевые Инвестиционные Фонды»

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания КапиталЪ Паевые Инвестиционные Фонды» (ОГРН 1047796009128; местонахождение: РФ, 123317, г. Москва, ул. Антонова-Овсеенко, д. 15, стр.4, этаж 2, офис 218), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за январь-декабрь 2021 года; отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за январь-декабрь 2021 года; отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за январь-декабрь 2021 года; примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания КапиталЪ Паевые Инвестиционные Фонды» по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 год, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность, согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу с ограниченной ответственностью «Управляющая компания КапиталЪ Паевые Инвестиционные Фонды» (далее – ООО «УК КапиталЪ ПИФ») 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 этические 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.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Полнота раскрытия информации в Примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Проверка полноты раскрытия необходимой информации в Примечаниях к отчетности, а также адекватности представления текстовой и иной информации в Примечаниях.

Данный вопрос является значимым для нашего аудита, поскольку информация, подлежащая представлению в Примечаниях к отчетности, составляет значительную часть всей бухгалтерской (финансовой) отчетности и является важной для понимания отчетности, а необходимые текстовые раскрытия информации представляют собой наиболее сложную для формирования часть отчетности.

Наши аудиторские процедуры включали, среди прочего: аналитическую и счетную проверку расшифровок числовых показателей, представленных в Примечаниях; в необходимых случаях пересчет суммы показателей, представленных в расшифровках; рассмотрение всей текстовой информации, представленной в примечаниях на предмет её адекватности.

Мы также оценили достаточность и полноту раскрытия информации, представленной в Примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность руководства и членов Совета директоров ООО «УК КапиталЪ ПИФ» 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 ООО «УК КапиталЪ ПИФ» 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 ООО «УК КапиталЪ ПИФ», прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров несёт ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «УК КапиталЪ ПИФ».

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 Международными стандартами аудита, 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 финансовой отчетности.

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

- 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;

- 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 ООО «УК КапиталЪ ПИФ»;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 ООО «УК КапиталЪ ПИФ» 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 ООО «УК КапиталЪ ПИФ» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- 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 Советом директоров ООО «УК КапиталЪ ПИФ», доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о заплани-

рованном 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.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Совета директоров ООО «УК КапиталЪ ПИФ», мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Аудитор:

Т.Г. Гринько

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000009 (нового образца), выдан на основании Решения № 21 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 14.10.2011 г., на неограниченный срок)

ООО Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»
Местонахождение: Российская Федерация, г. Москва
Основной государственный регистрационный номер 1027700305412
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11906082854

Генеральный директор

«16» марта 2022 г.



Т.Г. Гринько

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. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, от 10.06.2019 № 5166-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	71991402	1047796009128	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на « 31 » декабря 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания КапиталЪ Паевые Инвестиционные Фонды" (ООО "УК КапиталЪ ПИФ")

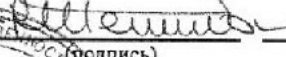
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес РФ, 123317, РФ, г. Москва, ул. Антонова-Овсеенко, д. 15, стр. 4, этаж 2, офис 218

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	4 879	6 102
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		32 044	73 699
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	30 257	70 053
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	243	213
11	дебиторская задолженность	12	1 544	3 433
17	Нематериальные активы	18	106	236
18	Основные средства	19	750	954
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	143	2 213
20	Отложенные налоговые активы	48	4 466	365
21	Прочие активы	20	471	708
22	Итого активов		42 859	84 277
Раздел II. Обязательства				

1	2	3	4	5
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		26	40
30	кредиторская задолженность	26	26	40
36	Прочие обязательства	29	2 983	2 766
37	Итого обязательств		3 009	2 806
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	35 000	35 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		4 850	46 471
52	Итого капитала		39 850	81 471
53	Итого капитала и обязательств		42 859	84 277

Генеральный директор (должность руководителя)  Р.Н. Шемендюк (инициалы, фамилия)

« 26 » января 2022



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»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	71991402	1047796009128	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 12 месяцев 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания КапиталЪ Пасвые Инвестиционные Фонды" (ООО "УК КапиталЪ ПИФ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес РФ, 123317, РФ, г. Москва, ул. Антонова-Овсеенко, д. 15, стр. 4, этаж 2, офис 218

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За <u>12 месяцев</u>	За <u>12 месяцев</u>
			20 <u>21</u> г.	20 <u>20</u> г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 754	6 461
4	процентные доходы	34	2 754	6 461
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	25 132	44 619
16	Расходы на персонал	42	(41 182)	(44 055)
17	Прямые операционные расходы	43	(86)	(76)
20	Общие и административные расходы	46	(7 378)	(7 868)
22	Прочие доходы	47	38	1 232
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(20 722)	313
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	4 101	(72)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-	(218)

1	2	3	4	5
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	4 101	146
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(16 621)	241
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(16 621)	241

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Р.Н. Шеменлюк
(инициалы, фамилия)

« 26 » января 2022



Приложение 3.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 53-П/1

«Традиционной» стандарт бухгалтерского учета «Поямок» составления бухгалтерской

(финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных
инвестиционных фондов, организаций торговцев, центральных контрагентов, клиринговых
организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого
инвестиционного фонда и негосударственного фонда, управляющих компаний
инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного
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 № 4138-У,
от 07.09.2017 № 4520-У, от 10.06.2019 № 5166-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код по ОКЕАТО	45286575000	Код некредитной финансовой организации	регистр-цифровой номер
	71991402		
по ОКДО	1047796009128	основной государственный регистрационный номер	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 12 месяцев 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания КапиталЪ Лазеръ Инвестиционные Фонды" (ООО "УК КапиталЪ ПИФ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес РФ, 123317, РФ, г. Москва, ул. Антонова-Овсеенко, д. 15, стр. 4, этаж 2, офис 218

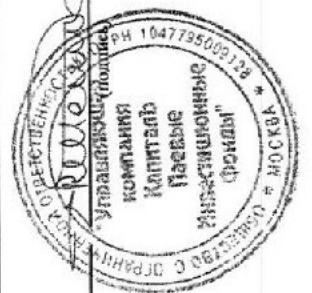
Код формы по ОКУД: 0420004
Головая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование покрываемая	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 через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости	Убытки по долевым инструментам, оцененным 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 дискриптивными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Убыток	Итого	
1	Остаток на 01 января 20 20 г.	35 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	106 230	18	
4	Остаток на 01 января 20 20 г., пересмотренный	35 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	106 230	141 230	
5	Прибыль (убыток) после налогообложения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	241	241	
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(60 000)	(60 000)	
14.1	Остаток на 31 декабря 20 20 г.	35 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46 471	81 471	
15	Остаток на 01 января 20 21 г.	35 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46 471	81 471	
18	Остаток на 01 января 20 21 г., пересмотренный	35 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46 471	81 471	
19	Прибыль (убыток) после налогообложения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16 621)	(16 621)	
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(25 000)	(25 000)	
29	Остаток на 31 декабря 20 21 г., в том числе:	35 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 850	39 850	

Генеральный директор
(должность руководителя)

Р.Н. Шемендюк
(инициалы, фамилия)

« 26 » января 2022 г.



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, от 10.06.2019 № 5166-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	71991402	1047796009128	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 12 месяцев 2021 г

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания КапиталЪ Паевые Инвестиционные Фонды"
(ООО "УК КапиталЪ ПИФ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес РФ, 123317, РФ, г. Москва, ул. Антонова-Овсеенко, д. 15, стр. 4, этаж 2, офис 218

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 12 месяцев	За 12 месяцев
			20 21 г.	20 20 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		27 021	45 674
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(86)	(75)
5	Проценты полученные		2 792	7 517
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(40 263)	(44 879)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(7 553)	(8 062)
11	Уплаченный налог на прибыль		2 070	-
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(16 019)	175
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		-	1 466
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-	(1 022)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-	(98)

1	2	3	4	5
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	43 000
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-	43 346
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		(25 000)	(60 000)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(25 000)	(60 000)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(41 019)	(16 479)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	76 156	92 635
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	35 137	76 156

Генеральный директор
(должность руководителя)

Р.Н. Шемендюк
(инициалы, фамилия)

« 26 » января 2022



Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2021 год

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	21-000-1-00636
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно, без ограничения срока
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	17 апреля 2009 года
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	не применимо
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)	Материнское предприятие: Акционерное общество «Группа КапиталЪ Управление активами» Конечные бенефициары: Федун Леонид Арнольдович и Алекперов Вагит Юсуфович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	123100, город Москва, Краснопресненская набережная, дом 8, эт. 6, пом. 1, ком. 11
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	РФ, 123317, РФ, г. Москва, ул. Антонова-Овсеенко, д. 15, стр. 4, этаж 2, офис 218
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	РФ, 123317, РФ, г. Москва, ул. Антонова-Овсеенко, д. 15, стр. 4, этаж 2, офис 218
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	Среднесписочная численность на 31 декабря 2021 года 13 человек (на 31 декабря 2020 года 15 человек)
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Российский рубль

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>В IV квартале рынок доверительного управления активами оказался под влиянием разнонаправленных факторов. С одной стороны, просадка российского фондового рынка негативно отразилась на оценке рублевых активов управляющих компаний. С другой стороны, ослабление рубля к концу квартала повлияло на рост стоимости валютных инструментов. Основные притоки активов пришлись на биржевые ПИФы, которые продемонстрировали опережающую динамику по сравнению с предыдущим кварталом, а также на закрытые ПИФы за счет развития продаж розничных фондов и формирования новых. Сдержанная позитивная динамика отмечается в сегментах открытых ПИФов, а также средств корпоративных клиентов. В то же время давление на рынок оказали плановые оттоки средств военной ипотеки.</p> <p>По оценкам агентства «Эксперт РА», объем активов под управлением 15 крупнейших УК сохранился на уровне 9,3 трлн рублей, увеличившись в IV квартале всего на 26 млрд рублей. Объем активов под управлением топ-5 УК вырос за квартал на 0,6 % (+36 млрд рублей), до 6,0 трлн рублей, несмотря на отрицательную динамику активов у трех из пяти лидеров рынка. Существенный прирост средств под управлением отмечается у Компаний бизнес Сбер Управление Активами (+69 млрд рублей, или 4,6 %) и Компания бизнеса Альфа-Капитал (+58 млрд рублей, или 7,2 %), которые по итогам квартала поднялись на 3-ую строчку рейтинга.</p>

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	Настоящая промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и соответствует требованиям отраслевых стандартов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях (далее - ОСБУ). В Примечаниях к настоящей промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности сохранена нумерация строк таблиц и текстовых примечаний в соответствии с порядком, предусмотренным действующим законодательством. Общество исключило текстовые раскрытия, которые не применимы к его деятельности.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости с поправкой на переоценку финансовых активов, переоцененных по амортизированной стоимости и созданием резервов под обесценение. Основные принципы Учетной политики, использованные при подготовке данной промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в примечании 4
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация не производилась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификация не производилась
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификация не производилась
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификация остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Ретроспективный пересчет или реклассификация не производилась

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка финансовой отчетности в соответствии с требованиями ОСБУ обязывает руководство делать суждения, расчетные оценки и допущения, влияющие на применение учетной политики и величину представленных в финансовой отчетности активов и обязательств, доходов и расходов. При этом фактические результаты могут отличаться от указанных оценок. В процессе применения учетной политики Общества руководство формирует различные суждения, помимо тех, что связаны с расчетными оценками, которые в значительной мере могут влиять на суммы, признаваемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности.
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)	В процессе применения учетной политики Общества руководство использовало свои суждения и делало оценки при определении сумм, признанных в финансовой отчетности. Оценки, лежащие в их основе допущения, пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. Далее представлена информация в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении принципов учетной политики. 1. Проверка на обесценение основных средств и нематериальных активов. Общество проводит на конец каждого отчетного года проверку на обесценение объектов основных средств и нематериальных активов или определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения объекта основных средств, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. Убытки от обесценения основных средств и нематериальных активов подлежат признанию в составе расходов периода на дату их выявления. Для выявления признаков обесценения используются внешние и внутренние источники информации. 2. Оценка справедливой стоимости. При определении справедливой стоимости активов Общество использует один или несколько методов оценки, которые являются приемлемыми в сложившихся обстоятельствах и для которых доступны данные, достаточные для оценки справедливой стоимости.

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Финансовые активы и финансовые обязательства признаются в бухгалтерском учете Общества, если Общество становится стороной по договору в отношении финансового инструмента.</p> <p>Размещенные депозиты, дебиторская задолженность, а также финансовые активы, удерживаемые до погашения и кредиторская задолженность признаются по амортизированной стоимости.</p> <p>Амортизированная стоимость - сумма, в которой оценивается финансовый актив или финансовое обязательство при первоначальном признании, за вычетом выплат в счет погашения основной суммы долга, увеличенная или уменьшенная на величину накопленной амортизации - разницы между указанной первоначальной суммой и суммой к выплате при наступлении срока погашения, и, применительно к финансовым активам, скорректированная с учетом оценочного резерва под убытки.</p> <p>Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием метода эффективной процентной ставки.</p>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	По состоянию на отчетную дату и за период, оканчивающийся указанной датой, у Общества отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Настоящая промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения о непрерывности деятельности Общества, так как руководство не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Общество будет ликвидировано или прекратит свою деятельность.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Общество не применяет МСФО (IAS) 29 ввиду того, что Общество создано в 2004 года.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Отсутствуют

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	Отсутствуют
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные и приравненные к ним средства являются статьями, которые легко конвертируются в определенную сумму наличных денежных средств и подвержены незначительному изменению стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на их использование, исключаются из состава денежных и приравненных к ним средств. Общество включает в состав денежных и приравненных к ним средств наличные денежные средства, остатки на банковских счетах, депозитные вклады в кредитных организациях со сроком погашения три месяца и менее. В статью бухгалтерского баланса "Денежные средства" Общество включает наличные денежные средства и остатки на банковских счетах, а для целей составления Отчета о потоках денежных средств "денежные средства и их эквиваленты" включают в себя наличные денежные средства, остатки на банковских счетах, депозитные вклады в кредитных организациях со сроком погашения три месяца и менее.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Под размещением Обществом денежных средств по договору банковского вклада понимается передача денежных средств по заключенному между Обществом и кредитной организацией договору банковского вклада, составленному в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации. Депозиты учитываются по амортизированной стоимости с применением метода эффективной ставки процента. ЭСП финансового инструмента определяется по формуле расчета приведенной к дате расчета стоимости будущих денежных потоков. Общество исходит из понимания рыночных условий, соответствующих данным сделкам, сопоставляет первоначальную ЭСП с условиями по аналогичным сделкам, действующим в самом Обществе и на рынке, оценивает риски, присущие данному контрагенту, которые могли повлиять на основные условия договора в отношении финансового инструмента. Ставка по договору соответствует рыночной, если ее отклонение от рыночной составляет не более 10%.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	По состоянию на отчетную дату и за период, оканчивающийся указанной датой, у Общества отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	По состоянию на отчетную дату и за период, оканчивающийся указанной датой, у Общества отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	По состоянию на отчетную дату и за период, оканчивающийся указанной датой, в составе финансовых активов Общества, оцениваемых по амортизированной стоимости, учитываются дебиторская задолженность, денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, и прочие размещенные средства. Дебиторская задолженность и прочие размещенные средства признаются в день, когда у Общества возникает право требования на результат оказания услуг, выполнения работ, на имущество или право на получение денежных средств от контрагента в соответствии с законодательством или договором. Признание дебиторской задолженности и прочих размещенных денежных средств Общества прекращается в наиболее раннюю из дат: исполнения обязательства должником; передачи Обществом соответствующего права требования третьему лицу; с даты внесения в ЕГРЮЛ сведений о прекращении деятельности должника в связи с его ликвидацией в порядке, установленном законом о государственной регистрации юридических лиц; с даты завершения конкурсного производства в отношении должника; прочего прекращения права требования в соответствии с законодательством или договором. Датой отражения операций по выдаче (размещению) депозита является дата поступления денежной суммы депозита на счет по депозиту. При первоначальном признании депозиты учитываются по амортизированной стоимости с применением метода эффективной ставки процента. Расчет амортизированной стоимости по договору банковского вклада осуществляется ежемесячно. Период для расчета амортизированной стоимости - ожидаемый срок действия договора. К договорам банковского вклада, имеющим срок действия договора банковского вклада год и менее или «до востребования», дисконтирование (метод ЭСП) не применяется. В этих случаях применяется линейный метод начисления процентов.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	По состоянию на отчетную дату и за период, оканчивающийся указанной датой, у Общества отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество учитывает прочие активы в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ для каждого актива, отнесенного к прочим.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	По состоянию на отчетную дату и за период, оканчивающийся указанной датой, у Общества отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	По состоянию на отчетную дату и за период, оканчивающийся указанной датой, в составе финансовых обязательств Общества, оцениваемых по амортизированной стоимости, учитывается кредиторская задолженность. Кредиторская задолженность признается в момент возникновения обязательств Общества по договору или в соответствии с законодательством. Общество должно исключить финансовое обязательство (или часть финансового обязательства) из своего отчета о финансовом положении тогда и только тогда, когда оно погашено, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока. Кредиторская задолженность Общества отражается в учете по методу начисления по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства подлежат взаимозачету и в финансовой отчетности отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически защищенное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. Рассматриваемое право на взаимозачет 1) не должно зависеть от возможных будущих событий и 2) должно иметь юридическую возможность осуществления при следующих обстоятельствах: (а) в ходе осуществления обычной финансово - хозяйственной деятельности, (б) при невыполнении обязательства по платежам и в случае несостоятельности или банкротства
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 учет хеджирования ввиду отсутствия таких операций
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет учет хеджирования ввиду отсутствия таких операций
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет учет хеджирования ввиду отсутствия таких операций
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	По состоянию на отчетную дату и за период, оканчивающийся указанной датой, у Общества отсутствует инвестиционное имущество.

23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	По состоянию на отчетную дату и за период, оканчивающийся указанной датой, у Общества отсутствует инвестиционное имущество.
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	По состоянию на отчетную дату и за период, оканчивающийся указанной датой, 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)	Общество учитывает основные средства по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Общество применяет линейный метод начисления амортизации для всех объектов основных средств.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Общество устанавливает следующие сроки полезного использования для групп основных средств: автотранспортные средства – 3 - 8 лет; вычислительная и оргтехника – 2 - 3 года; прочие – 3 - 10 лет.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации; имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта; объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Обществом предусмотрена следующая классификация нематериальных активов: Программное обеспечение; Лицензии; Прочие НМА.

29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Общество учитывает объекты нематериальных активов по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.
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	Общество на конец каждого отчетного года оценивает наличие признаков обесценения активов в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Общество применяет линейный метод начисления амортизации для всех объектов нематериальных активов. Срок полезного использования нематериальных активов определяется на дату признания нематериального актива, исходя из: срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования НМА, в течение которого предполагает получать экономические выгоды.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Общество не планирует создавать нематериальные активы собственными силами
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	<p>Общество признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение в размере недисконтированной величины. Обязательства по оплате ежегодных отпусков работникам Общества оцениваются как величина затрат Общества, которую предполагается выплатить работникам за неиспользованный оплачиваемый отпуск на конец отчетного периода, в котором работники выполняли трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. Расчет сумм страховых взносов по обязательствам перед работниками по неиспользованному отпуску производится исходя из регрессивной ставки страховых взносов с учетом предельной величины базы для начисления страховых взносов. При ненакопленных оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе.</p> <p>Обязательства по выплате премий признаются Обществом в случае, если: - у Общества существует обязанность по выплате премий исходя из требований локальных нормативных актов и иных внутренних документов, условий трудовых договоров; - величина обязательства по выплате премий может быть надежно определена.</p> <p>Общество страхует обязательство по выплате премий сотрудникам в том периоде,</p>

			в котором у сотрудников появляется право на получение премии. При превышении фактически выплаченной работнику суммы краткосрочного вознаграждения над суммой, подлежащей выплате, Общество признает соответствующее требование в размера сокращения будущих выплат краткосрочных вознаграждений работнику или в размере суммы, подлежащей возврату работником.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	У Общества отсутствуют пенсионные планы с установленными выплатами и установленными взносами
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	У Общества отсутствуют пенсионные планы с установленными выплатами и установленными взносами
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	У Общества отсутствуют пенсионные планы с установленными выплатами и установленными взносами
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	По состоянию на отчетную дату и за период, оканчивающийся указанной датой, у Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Запасы признаются при соблюдении двух критериев: - использование запасов приведет к вероятному притоку экономической выгоды; - можно надежно оценить первоначальную стоимость данных запасов. При первоначальном признании запасы признаются по себестоимости. Последующая оценка запасов проводится по стоимости каждой единицы. Для множества взаимозаменяемых (однородных) единиц, Общество осуществляет их оценку способом ФИФО.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Под резервом – оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Под условным обязательством понимается обязательство, наличие которого будет подтверждено наступлением или ненаступлением одного или нескольких будущих событий, возникновения которых не определено и которые находятся не полностью под контролем Общества. Кроме того, условным обязательством является обязательство, которое удовлетворяет определению обязательства, но не удовлетворяет критериям его признания. 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, Общество признает вместо резерва – оценочного обязательства условное обязательство,

			если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным. В бухгалтерском учете Общества отражаются только существенные условные обязательства. Уровень существенности для условных обязательств некредитного характера устанавливается в размере 500 000 рублей.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	По состоянию на отчетную дату и за период, оканчивающийся указанной датой, у Общества отсутствуют обязательства по долгосрочной аренде.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	В случае если Общество принимает решение не применять требования пунктов 22 - 49 МСФО (IFRS) 16 в отношении краткосрочной аренды либо аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, Общество признает арендные платежи по такой аренде в качестве расхода линейным методом в течение срока аренды. Сумма арендной платы подлежит отнесению арендатором на расходы не позднее последнего дня каждого месяца по мере того, как указанные расходы считаются понесенными. Перечисленные арендатором суммы арендной платы в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, подлежат признанию в качестве уплаченного аванса в составе дебиторской задолженности, как расходы будущих периодов на соответствующих счетах.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность – задолженность Общества перед контрагентами, персоналом Общества. Кредиторская задолженность возникает в результате поставки товаров/оказания услуг Общества в момент признания расходов по приобретению товаров/услуг. При первоначальном признании кредиторская задолженность оценивается по справедливой стоимости, уменьшенной на сумму затрат по сделке, которые на прямую относятся к данной кредиторской задолженности. Общество классифицирует кредиторскую задолженность как финансовые обязательства, оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости. У Общества нет просроченной кредиторской задолженности. В случае появления невостребованной кредиторской задолженности Общество ее списывает по истечению трехлетнего срока. Общество исключает кредиторскую задолженность из своего отчета о финансовом положении тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражается в бухгалтерском учете на основании учредительных документов.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Неприменимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Уставом Общества не предусмотрены отчисления в резервный фонд

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Отложенные налоги на прибыль признаются в отношении разниц между балансовой стоимостью активов и обязательства в отчете о финансовом положении и их налоговой базой, используемой при расчете налогооблагаемой прибыли. Отложенные налоговые обязательства, как правило, признаются для всех налогооблагаемых временных разниц, а отложенные налоговые активы, как правило, признаются для всех вычитаемых временных разниц в той величине, в которой вероятно получение налогооблагаемой прибыли, против которой данные вычитаемые временные разницы могут быть использованы. Отложенные налоги не признаются, если временная разница возникает при первоначальном признании других активов и обязательства по сделкам, которые не влияют ни на налогооблагаемую, ни на бухгалтерскую прибыль.</p> <p>Величина отложенных налоговых активов пересматривается на конец каждого отчетного периода (квартала) и соответствующая величина списывается, если более не представляется вероятным, что будет получена достаточная налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть использованы вычитаемые временные разницы. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются исходя из ставок налога, которые, как ожидается, будут применяться в том периоде, в котором обязательство будет выполнено, или актив реализован, с учетом требований налогового законодательства, действующего на отчетную дату.</p> <p>Отложенные налоговые активы и обязательства взаимозачитываются, когда имеется юридическое право на зачет текущих налоговых требований против текущих налоговых обязательств, и когда они относятся к налогу на прибыль, подлежащему уплате в один бюджет.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	По состоянию на отчетную дату и за период, оканчивающийся указанной датой, у Общества отсутствуют активы, по которым выплачиваются дивиденды.

5.3.1. В отчетном периоде не имели место инвестиционные и финансовые операции, не потребовавшие использования денежных средств и их эквивалентов.

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

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря	
		2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	5	6
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	30 257	70 053
5	Итого	30 262	70 059

Таблица 5.2

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

5.1.2. Денежные средства, использованные которых ограничено, по состоянию на 31.12.2021 года отсутствуют (на 31.12.2020 года отсутствуют).

5.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в одной кредитной организации (на 31.12.2020 года: в двух кредитных организациях) ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ" в размере 4 874 тыс.руб. или 100 процента от общей суммы денежных средств на расчетных счетах (с общей суммой денежных средств в ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ" 6 078 тыс.руб. или 99,70 процента от общей суммы денежных средств, в БАНК ВТБ (ПАО) 18 тыс.руб. или 0,30 процента от общей суммы денежных средств). Совокупная сумма этих остатков составляла 4 874 тыс.руб. (на 31 декабря 2020 года: 6 096 тыс.руб.).

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.						На 31 декабря 2020 г.					
		Полная балансовая стоимость		Резерв под обесценение		Балансовая стоимость		Полная балансовая стоимость		Резерв под ожидаемые кредитные убытки		Балансовая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Денежные средства в кассе	5	-	5	6	-	6	5	-	5	6	-	6
3	Денежные средства на расчетных счетах	4 874	-	4 874	6 096	-	6 096	4 874	-	4 874	6 096	-	6 096
6	Итого	4 879	-	4 879	6 102	-	6 102	4 879	-	4 879	6 102	-	6 102

Таблица 5.1

Денежные средства

Примечание 5. Денежные средства

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2021 год

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	6 096	6	6 102
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 096	6	6 102
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	304 951	26	304 977
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	304 951	26	304 977
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	306 173	27	306 200
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	306 173	27	306 200
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4 874	5	4 879
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 874	5	4 879

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2020 год

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	7 549	6	7 555
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 549	6	7 555
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 093 706	55	1 093 761
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 093 706	55	1 093 761
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	1 095 159	55	1 095 214
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 095 159	55	1 095 214
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	6 096	6	6 102
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 096	6	6 102

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.					На 31 декабря 2020 г.	
		1	2	3	4	5	6	7
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	
1		2	4	5	6	7	8	
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 257	-	30 257	70 053	-	70 053	
13	Итого	30 257	-	30 257	70 053	-	70 053	

10.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были средства в одной кредитной организации (на 31.12.2020 года: в двух кредитных организациях) с общей суммой средств в Банк ПТБ (АО) 30 256 тыс. руб. или 99,99 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях (на 31.12.2020 года: с общей суммой средств в БАНК ВТБ (ПАО) 30 020 тыс. руб. или 42,85 процента от общей суммы средств в кредитных организациях, в Банк ПТБ (АО) 40 033 тыс. руб. или 57,15 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях). Совокупная сумма этих средств составила 35 257 тыс. руб. (на 31.12.2020 года: 70 053 тыс. руб.).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2021 года отсутствуют (на 31.12.2020 года: отсутствуют).

10.1.3. неприемлемо
10.1.4. неприемлемо

10.1.5. Справедливая стоимость размещенных депозитов, в кредитных организациях, совпадает с их балансовой стоимостью.

Таблица 10.1

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

Таблица 10.2

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2021 год

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	4	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	70 053	70 053
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	70 053	70 053
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	235 754	235 754
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	235 754	235 754
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	275 550	275 550
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	275 550	275 550
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	30 257	30 257
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	30 257	30 257

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2020 год

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	4	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	129 137	129 137
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	129 137	129 137
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	986 461	986 461
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	986 461	986 461
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	1 045 545	1 045 545
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 045 545	1 045 545
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	70 053	70 053
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	70 053	70 053

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

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок, в процентах годовых	Временной интервал сроков погашения, дней	Диапазон контрактных процентных ставок, в процентах годовых	Временной интервал сроков погашения, дней
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	8	24	4,1-4,35	29-81

Займы выданные и прочие размещенные средства

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.				На 31 декабря 2020 г.	
		1	2	3	4	5	6
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обеспечение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обеспечение	Балансовая стоимость
1		2	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	243	-	243	213	-	213
8	Итого	243	-	243	213	-	213

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

Таблица 11.1

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.2

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 2021 год

Номер строки	Наименование показателя	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
1	2	8	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	213	213
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	213	213
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	30	30
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	30	30
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	243	243
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	243	243

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 2020 год

Номер строки	Наименование показателя	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
1	2	8	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	213	213
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	213	213
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	213	213
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	213	213

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

Дебиторская задолженность

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 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
2	Дебиторская задолженность клиентов	1 544	-	1 544	3 433	-	3 433
7	Итого	1 544	-	1 544	3 433	-	3 433

Таблица 12.1

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами в сумме 1 544 тыс. руб. (на 31.12.2020: 3 433 тыс. руб.).

По состоянию на отчетную дату на одного крупнейшего дебитора (ООО "УК Капиталь ПИФ" (Д.У.) ЭПИФ недвижимости "Капиталь-инвестиции в строительство") приходится 1 287 тыс. руб. (на 31.12.2020 на 2 крупнейших дебиторов приходится 3 285 тыс. руб. (ООО "УК Капиталь ПИФ" (Д.У.) ЭПИФ недвижимости "Капиталь-инвестиции в строительство" - 1 565 тыс. руб.; ООО "УК Капиталь ПИФ" Д.У. ЭПИФ недвижимости "Жилищная программа" - 1 806 тыс. руб.) или 83,37% (31.12.2020 – 98,21% (52,61% и 45,6% соответственно)).

По состоянию на 31.12.2021 г. (на 31.12.2020 г.) вся дебиторская задолженность является текущей и не обесцененной.

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

Номер строки	Наименование показателя	Выявка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2020 год		
		2	3	7
1	Итого	4 584	4 584	4 584
1		Период,	4 488	96
2		в том числе:	4 488	96
2		финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 488	96
6		Поступление финансовых активов, в том числе:	44 619	-
7		финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	44 619	-
11		Прекращение признания финансовых активов,	45 674	96
11		в том числе:	45 674	96
12		финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	45 674	96
36		Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату,	3 433	-
37	в том числе:	3 433	-	
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 433	-	

Выявка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2020 год

Номер строки	Наименование показателя	Выявка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2021 год		
		2	3	7
1	Итого	25 132	25 132	25 132
1		Период,	3 433	-
2		в том числе:	3 433	-
2		финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 433	-
6		Поступление финансовых активов, в том числе:	25 132	-
7		финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	25 132	-
11		Прекращение признания финансовых активов,	27 021	-
11		в том числе:	27 021	-
12		финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	27 021	-
36		Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату,	1 544	-
37	в том числе:	1 544	-	
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 544	-	

Выявка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2021 год

Таблица 12.2

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

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Итого
1	2	3	4	6
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020 года	317	690	1 007
2	Накопленная амортизация	(317)	(417)	(734)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2020 года	-	273	273
4	Поступление	98	-	98
7	Выбытие	-	(88)	(88)
8	Амортизационные отчисления	(34)	(13)	(47)
13	Балансовая стоимость на 31.12.2020 года	64	172	236
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2020 года	415	602	1 017
15	Накопленная амортизация	(351)	(430)	(781)
15.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2021 года	415	602	1 017
15.2	Накопленная амортизация	(351)	(430)	(781)
16	Балансовая стоимость на 01.01.2021 года	64	172	236
21	Амортизационные отчисления	(44)	(86)	(130)
26	Балансовая стоимость на 31.12.2021 года	64	172	236
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2021 года	415	602	1 017
28	Накопленная амортизация	(395)	(516)	(911)
29	Балансовая стоимость на 31.12.2021 года	20	86	106

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020 года	3 603	357	3 960
2	Накопленная амортизация	(3 290)	(357)	(3 647)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2020 года	313	-	313
4	Поступление	1 022	-	1 022
8	Выбытие	(3 603)	-	(3 603)
9	Амортизационные отчисления	3 222	-	3 222
14	Балансовая стоимость на 31.12.2020 года	954	-	954
15	Стоимость (или оценка) на 31.12.2020 года	1 022	357	1 379
16	Накопленная амортизация	(68)	(357)	(425)
16.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2021 года	1 022	357	1 379
16.2	Накопленная амортизация	(68)	(357)	(425)
17	Балансовая стоимость на 01.01.2021 года	954	-	954
23	Амортизационные отчисления	(204)	-	(204)
28	Балансовая стоимость на 31.12.2021 года	750	-	750
29	Стоимость (или оценка) на 31.12.2021 года	1 022	357	1 379
30	Накопленная амортизация	(272)	(357)	(629)
31	Балансовая стоимость на 31.12.2021 года	750	-	750

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.					На 31 декабря 2020 г.	
		1	2	3	4	5	6	7
1								
2	Расчеты с персоналом				-	-	3	-
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками			441	-	441	649	-
6	Запасы			30	-	30	56	-
11	Итого			471	-	471	708	-

Таблица 20.1
(тыс. руб.)

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	26	40
20	Итого	26	40

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

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

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	-	723
3	Расчеты по социальному страхованию	558	394
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 422	1 537
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	3	112
11	Итого	2 983	2 766

Примечание 30. Капитал

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 35 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 35 000 тыс. руб.). По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал некредитной финансовой организации был полностью оплачен. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

Примечание 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение 2021 года и 2020 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года (20 000 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года).

31.4. На 31 декабря 2021 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 32 125 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 73 343 тыс. руб.).

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

За период с 1 января по 31 декабря отчетного года и сравнительная информация за период с 1 января по 31 декабря предыдущего отчетного года:

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 754	6 461
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 422	5 918
8	прочее	332	543
15	Итого	2 754	6 461

По строке 8 "прочее" Общество отражает сумму процентов на остаток на расчетном счете.

Примечание 41. Выручка от оказания услуги комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

За период с 1 января по 31 декабря отчетного года и сравнительная информация за период с 1 января по 31 декабря предыдущего отчетного года:

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	25 132	44 619
48	Итого	25 132	44 619
56	Всего	25 132	44 619

Выручка от оказания услуг по доверительному управлению это выручка от оказания услуг по доверительному управлению закрытыми паевыми инвестиционными фондами

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

За период с 1 января по 31 декабря отчетного года и сравнительная информация за период с 1 января по 31 декабря предыдущего отчетного года:

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	33 358	35 892
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	7 794	8 110
5	Прочее	30	53
6	Итого	41 182	44 055

- 42.1.1. Расходы по оплате труда за 2021 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 1 673 тыс. руб. (за 2020 года: 2 974 тыс. руб.), расходы по выплате выходных пособий в отчетном периоде отсутствовали (за 2020 год: 424 тыс. руб.).
- 42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2021 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 7 794 тыс. руб. (за 2020 год: 8 111 тыс. руб.).

Прямые операционные расходы

За период с 1 января по 31 декабря отчетного года и сравнительная информация за период с 1 января по 31 декабря предыдущего отчетного года:

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	86	1
11	Прочее	-	75
12	Итого	86	76

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

За период с 1 января по 31 декабря отчетного года и сравнительная информация за период с 1 января по 31 декабря предыдущего отчетного года:

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	-	-
2	Амортизация основных средств	204	146
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	130	135
4	Расходы по аренде	2 862	3 465
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	-	7
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 417	1 299
7	Расходы по страхованию	51	55
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	-	5
12	Транспортные расходы	182	300
13	Командировочные расходы	701	559
14	Штрафы, пени	2	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	49	62
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	131	203
17	Прочие административные расходы	1 649	1 632
18	Итого	7 378	7 858

Расходы, относящиеся к договорам краткосрочной аренды, за 2021 год составили 2 862 тыс. руб. (за 2020 год - 3 465 тыс. руб.), в том числе расход, относящийся к переменным арендным платежам, не включенным в оценку обязательств по аренде, за 2021 год составил 64 тыс. руб. (за 2020 год - 205 тыс. руб.).

В состав прочих административных расходов за 2021 год Общество включает обслуживание оргтехники, включая расходные материалы, 36 тыс. руб., техническо-программное обслуживание систем 771 тыс. руб., расходы на содержание офиса 382 тыс. руб., членские взносы 247 тыс. руб. и др. (за 2020 год: обслуживание оргтехники, включая расходные материалы, 113 тыс. руб., техническо-программное обслуживание систем 473 тыс. руб., расходы на содержание офиса 388 тыс. руб., ремонт офиса 165 тыс. руб., членские взносы 234 тыс. руб. и др.)

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

За период с 1 января по 31 декабря отчетного года и сравнительная информация за период с 1 января по 31 декабря предыдущего отчетного года:

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
5	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами	-	1 232
8	Прочие доходы	38	-
9	Итого	38	1 232

В состав прочих доходов за 2021 год Общество включает полученные проценты, предусмотренные п.10 ст.78 Налогового Кодекса РФ.

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

За период с 1 января по 31 декабря отчетного года и сравнительная информация за период с 1 января по 31 декабря предыдущего отчетного года:

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-	218
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(4 101)	(146)
4	Итого, в том числе:	(4 101)	72
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(4 101)	72

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к прибыли в 2021 году, составляет 20 процентов (в 2020 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

За период с 1 января по 31 декабря отчетного года и сравнительная информация за период с 1 января по 31 декабря предыдущего отчетного года:

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(20 722)	313
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20%; 2019 год: 20%)	(4 144)	63
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	43	9
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	43	9
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(4 101)	72

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за 2021 год

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 01.01.2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка				
1	Оценочные обязательства и резервы	360	235	595
2	Резерв под обесценение финансовых активов	-	-	-
3	Нематериальные активы	1	-	1
4	Основные средства	4	-	4
12	Общая сумма отложенного налогового актива	365	235	600
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	3 866	3 866
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	365	4 101	4 466
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	-	-
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	365	4 101	4 466
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	365	4 101	4 466

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за 2020 год

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 01.01.2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка				
1	Оценочные обязательства и резервы	218	142	360
3	Нематериальные активы	1	-	1
4	Основные средства	-	4	4
12	Общая сумма отложенного налогового актива	219	146	365
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	219	146	365
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	-	-
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	219	146	365
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	219	146	365

Примечание 49. Дивиденды

49.1.1. Прибыль к распределению определена и выплачена в валюте Российской Федерации.

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации между участниками некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. На 31 декабря 2021 года нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации по отраслевым стандартам бухгалтерского учета составила 4 850 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации по отраслевым стандартам бухгалтерского учета составила 46 471 тыс. руб.).

Единственным участником некредитной финансовой организации 29 июня 2021 года было принято решение о распределении части чистой прибыли некредитной финансовой организации по результатам 2008 года в размере 25 000 тыс. рублей, выплата произведена 05 июля 2021 года. В 2019 году решение о распределении части чистой прибыли некредитной финансовой организации было принято 22 декабря 2020 года, распределена часть прибыли, полученная по результатам 2009 и 2010 года в размере 60 000 тыс. рублей, выплата произведена 24 декабря 2020 года.

Примечание 47.1 Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых
некредитная финансовая организация является арендатором

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда нежилого помещения для размещения офиса компании, а также машиноместа
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Отсутствуют
4	Операции продажи с обратной арендой	Отсутствуют
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Нет отличий

Примечание 47.1 Аренда

Потоки денежных средств по договорам аренды,
в соответствии с которыми некредитная финансовая организация является арендатором

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:		
1		2 862	3 420
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	2 798	3 215
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	64	205
7	Итого отток денежных средств	2 862	3 420

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2021 года

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	4 874	-	-	-	5
2	денежные средства на расчетных счетах	4 874	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-	-	5
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 257	-	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	30 257	-	-	-	-
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	243
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	243
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	1 544
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	1 544

Таблица 52.8.1

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	6 096	-	-	-	6
2	денежные средства на расчетных счетах	6 096	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-	-	6
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	70 053	-	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	70 053	-	-	-	-
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	213
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	213
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	3 433
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	3 433

При определении присвоенных в отношении актива рейтингов Общество относит их в категории от наивысшего А до дефолтного D с учетом следующего: – во внимание принимаются кредитные рейтинги присвоенные международными (Fitch, S&P, Moody's.) и национальными (Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства (АКРА) и АО «Рейтинговое агентство «Эксперт РА») рейтинговыми агентствами; – при наличии нескольких рейтингов выбирается рейтинг с наиболее актуальной датой присвоения, а при одновременном наличии нескольких рейтингов, присвоенных в одном отчетном периоде (квартале) рейтинг определяется на основе среднего значения кредитных рейтингов. Рейтинг А Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами в диапазоне от А+ (AAA) до А (А-), международными рейтинговыми агентствами в диапазоне от AAA (Aaa – Moody's) до В (B2 – Moody's). Рейтинг В Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами в диапазоне от В++ до В (В-), международными рейтинговыми агентствами в диапазоне от В- (B3 – Moody's) до СС (Са2 – Moody's); Рейтинг С Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами в диапазоне от С++ до С (С-), международными рейтинговыми агентствами в диапазоне от С (Са3 – Moody's) до RD, SD (C3 – Moody's); Рейтинг D Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами со значением D, международными рейтинговыми агентствами – D.

**Географический анализ финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации на 31 декабря 2021 года**

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	4 879	-	-	4 879
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32 144	-	-	32 144
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	30 257	-	-	30 257
10	займы выданные и прочие размещенные средства	343	-	-	343
11	дебиторская задолженность	1 544	-	-	1 544
17	Итого активов	37 023	-	-	37 023
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26	-	-	26
25	кредиторская задолженность	26	-	-	26
28	Итого обязательств	26	-	-	26
29	Чистая балансовая позиция	36 997	-	-	36 997

Таблица 52.12.1

**Географический анализ финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации на 31 декабря 2020 года**

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	6 102	-	-	6 102
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	73 699	-	-	73 699
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	70 053	-	-	70 053
10	займы выданные и прочие размещенные средства	213	-	-	213
11	дебиторская задолженность	3 433	-	-	3 433
17	Итого активов	79 801	-	-	79 801
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	40	-	-	40
25	кредиторская задолженность	40	-	-	40
28	Итого обязательств	40	-	-	40
29	Чистая балансовая позиция	79 761	-	-	79 761

**Анализ финансовых обязательств в разрезе
сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных
недисконтированных денежных потоков), на 31 декабря 2021 года**

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	26	26
40	прочая кредиторская задолженность	26	26
42	Итого обязательств	26	26

Таблица 52.13.1

**Анализ финансовых обязательств в разрезе
сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных
недисконтированных денежных потоков), на 31 декабря 2020 года**

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	40	40
40	прочая кредиторская задолженность	40	40
42	Итого обязательств	40	40

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств
в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе
ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2021 года**

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	4 879	-	-	4 879
2	денежные средства на расчетных счетах	4 874	-	-	4 874
4	прочие денежные средства	5	-	-	5
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 257	-	-	30 257
45	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	30 257	-	-	30 257
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	243	-	243
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	243	-	243
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 544	-	-	1 544
65	дебиторская задолженность клиентов	1 544	-	-	1 544
71	Итого активов	36 680	243	-	36 923
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	26	-	-	26
111	прочая кредиторская задолженность	26	-	-	26
113	Итого обязательств	26	-	-	26
114	Итого разрыв ликвидности	36 654	243	-	36 897

Таблица 52.14

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств
в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе
ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2020 года**

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	6 102	-	-	6 102
2	денежные средства на расчетных счетах	6 096	-	-	6 096
4	прочие денежные средства	6	-	-	6
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	70 053	-	-	70 053
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	70 053	-	-	70 053
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	213	-	213
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	213	-	213
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 433	-	-	3 433
65	дебиторская задолженность клиентов	3 433	-	-	3 433
71	Итого активов	79 588	213	-	79 801
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	40	-	-	40
111	прочая кредиторская задолженность	40	-	-	40
113	Итого обязательств	40	-	-	40
114	Итого разрыв ликвидности	79 548	213	-	79 761

**Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31 декабря 2021 года**

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	4 879	-	-	-	4 879
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32 144	-	-	-	32 144
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	30 257	-	-	-	30 257
10	займы выданные и прочие размещенные средства	343				343
11	дебиторская задолженность	1 544	-	-	-	1 544
16	Итого активов	37 023	-	-	-	37 023
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26	-	-	-	26
24	кредиторская задолженность	26	-	-	-	26
26	Итого обязательств	26	-	-	-	26
27	Чистая балансовая позиция	36 997	-	-	-	36 997

Таблица 52.15

**Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31 декабря 2020 года**

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	6 102	-	-	-	6 102
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	73 699	-	-	-	73 699
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	70 053	-	-	-	70 053
10	займы выданные и прочие размещенные средства	213				213
11	дебиторская задолженность	3 433	-	-	-	3 433
16	Итого активов	79 801	-	-	-	79 801
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	40	-	-	-	40
24	кредиторская задолженность	40	-	-	-	40
26	Итого обязательств	40	-	-	-	40
27	Чистая балансовая позиция	79 761	-	-	-	79 761

Таблица 52.16

Чувствительность капитала к допустимым изменениям
в процентных ставках на 31 декабря 2021 года

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	50	50	151	121

Таблица 52.16.1

Чувствительность капитала к допустимым изменениям
в процентных ставках на 31 декабря 2020 года

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	50	50	350	280

Примечание 54. Условные обязательства

Судебные разбирательства в отношении имущества некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2021 года отсутствуют.

Налоговые обязательства:

Российское налоговое законодательство относительно новое и подвержено частым изменениям. Оно характеризуется большим количеством разнообразных налогов, не всегда ясными, даже противоречивыми формулировками, вследствие чего допускаются различные толкования. Налоговое законодательство часто по-разному интерпретируется различными налоговыми и судебными органами, которые могут, на законных основаниях, начислить дополнительные выплаты, пени и штрафы.

Налоговые периоды остаются открытыми для проведения проверок налоговыми органами в течение трёх календарных лет, предшествующих году, в котором проводится проверка.

Руководство некредитной финансовой организации уверено в том, что выполняет все обязательства в рамках существующего налогового законодательства и всех его возможных интерпретаций. Тем не менее, некоторые налоговые органы могут оспорить позицию руководства некредитной финансовой организации, что может привести к существенным последствиям.

В то же время руководство некредитной финансовой организации считает риск возможного предъявления претензий со стороны налоговых органов маловероятным. Потому никакие резервы по потенциальным налоговым обязательствам не формируются.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 56.5

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости по состоянию на 31 декабря 2021 года

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			1	2	3	4	5	6	7
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)							
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости,	4 879	30 257	1 544						36 680	
2	денежные средства, в том числе:	4 879	-							4 879	
3	денежные средства в кассе	5	-							5	
5	денежные средства на расчетных счетах	4 874	-							4 874	
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	30 257	1 544						31 801	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах,	-	30 257	-						30 257	
	в том числе:										
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	30 257	-						30 257	
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	1 544						1 544	
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	1 544						1 544	
39	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	26						26	
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	26						26	
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	26						26	
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	26						26	

Анализ справедливой стоимости по уровням нерамки
справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых
активов и обязательств по справедливой стоимости по состоянию на 31 декабря 2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			1	2	3	4	5	6	7
		Справедливая стоимость по уровню 1 (уровень 1) Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в объеме значительной и/или ненаблюдаемых данных) (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)							
1	Финансовые активы, не оцененные по справедливой стоимости, в том числе:	6 102	70 053	3 433	79 588	79 588					
2	денежные средства, в том числе:	6 102	-	-	6 102	6 102					
3	денежные средства в кассе	6	-	-	6	6					
5	денежные средства на расчетных счетах	6 096	-	-	6 096	6 096					
8	финансовые активы, оцененные по амортизированной стоимости, в том числе:	-	70 053	3 433	73 486	73 486					
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	70 053	-	70 053	70 053					
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцененные по амортизированной стоимости	-	70 053	-	70 053	70 053					
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	3 433	3 433	3 433					
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	3 433	3 433	3 433					
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-					
39	финансовые обязательства, не оцененные по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	40	40	40					
40	финансовые обязательства, оцененные по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	40	40	40					
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	40	40	40					
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	40	40	40					

В состав Уровня 2 включены депозиты в банках с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке. Справедливая стоимость для депозитов принята равной дисконтированной стоимости денежных поступлений с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предлагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения. Справедливая стоимость принята равной балансовой стоимости для депозитов, поскольку все депозиты размещены в банках с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 56.7

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31 декабря 2021 года

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого
		3	4	5	
1					7
2					856
3					856

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31 декабря 2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого
		3	4	5	
1					7
2					1 190
3					1 190

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Таблица 58.1

Остатки по операциям со связанными сторонами

на 31 декабря 2021 года:

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
29	Прочие обязательства	587	587

Таблица 58.1.1

Остатки по операциям со связанными сторонами

на 31 декабря 2020 года:

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
29	Прочие обязательства	217	217

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация выплачивала заработную плату ключевому управленческому персоналу. К ключевому управленческому персоналу относится генеральный директор Общества. В течение отчетного периода и 2020 года Общество не получало гарантий от связанных сторон и не выдавало гарантии в пользу связанных сторон.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

за 2021 год:

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
16	Расходы на персонал	8 255	-	8 255

Таблица 58.2.3

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

за 2020 год:

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
16	Расходы на персонал	8 076	-	8 076
20	Общие и административные расходы	-	719	719

Расходы на персонал (ключевой управленческий персонал) состоят из расходов по оплате труда, а также налогов и отчислений по заработной плате.

Общие и административные расходы в части прочих связанных сторон состоят из расходов по оплате аренды помещений и машиномест.

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Таблица 58.3

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

За период с 1 января по 31 декабря отчетного года и сравнительная информация за период с 1 января по 31 декабря предыдущего отчетного года:

Номер строки	Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	6 982	6 863

Краткосрочное вознаграждение ключевого управленческого персонала состоит из расходов по оплате труда.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

События, произошедшие в период между отчетной датой и датой подписания данной финансовой отчетности, способные оказать существенное влияние на финансовое состояние некредитной финансовой организации, отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «УК Капиталь ПИФ»

«26» января 2022 г.



Р.Н. Шемендюк



Прошнуровано, пронумеровано, скреплено
печатью 67/шестьдесят листов.
"16" марта 2004 г.