

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 « 30 » июня 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 <u>30 июня</u> <u>20 21</u> г.	На <u>31 декабря</u> <u>20 20</u> г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	33 112	6 102
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		37 548	73 699
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	35 162	70 053
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	213	213
11	дебиторская задолженность	12	2 172	3 433
17	Нематериальные активы	18	171	236
18	Основные средства	19	852	954
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	2 213	2 213
20	Отложенные налоговые активы	48	2 481	365
21	Прочие активы	20	1 059	708
22	Итого активов		77 436	84 277
Раздел II. Обязательства				

1	2	3	4	5
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		58	40
30	кредиторская задолженность	26	58	40
36	Прочие обязательства	29	4 375	2 766
37	Итого обязательств		4 433	2 806
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	35 000	35 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		38 003	46 471
52	Итого капитала		73 003	81 471
53	Итого капитала и обязательств		77 436	84 277

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Р.Н. Шемендюк
(инициалы, фамилия)

« 23 » июля 2021



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 1-е полугодие 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: 0420003
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За <u>1-е полугодие</u> <u>20 21</u> г.	За <u>1-е полугодие</u> <u>20 20</u> г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 485	3 593
4	процентные доходы	34	1 485	3 593
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	14 139	22 124
16	Расходы на персонал	42	(22 462)	(23 994)
17	Прямые операционные расходы	43	(86)	-
20	Общие и административные расходы	46	(3 660)	(4 309)
22	Прочие доходы	47	-	923
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(10 584)	(1 663)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	2 116	328
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-	-

1	2	3	4	5
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	2 116	328
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(8 468)	(1 335)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(8 468)	(1 335)

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Р.Н. Шемендюк
(инициалы, фамилия)

« 23 » июля 2021 г.



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 2-й квартал 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: 0420003
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За <u>2-й квартал</u> 20 <u>21</u> г.	За <u>2-й квартал</u> 20 <u>20</u> г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		749	1 827
4	процентные доходы	34	749	1 827
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	6 922	11 282
16	Расходы на персонал	42	(9 455)	(10 667)
17	Прямые операционные расходы	43	(86)	-
20	Общие и административные расходы	46	(1 859)	(1 679)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(3 729)	763
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	745	(153)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	745	(153)

1	2	3	4	5
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(2 984)	610
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(2 984)	610

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Р.Н. Шемендюк
(инициалы, фамилия)

« 23 » июля 2021 г.



Приложение 3.1

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

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У,
 от 07.09.2017 № 4520-У, от 10.06.2019 № 5166-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

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

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2-й квартал 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: 0420004
 Годовая (квартальная)
 (тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01 января 20 20 г.			35 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	106 230,00	141 230,00
4	Остаток на 01 января 20 20 г., пересмотренный			35 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	106 230,00	141 230,00
5	Прибыль (убыток) после налогообложения			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 335,00)	(1 335,00)
14.1	Остаток на 30 июня 20 20 г.			35 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	104 895,00	139 895,00
15	Остаток на 31 декабря 20 20 г.			35 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46 471,00	81 471,00
18	Остаток на 01 января 20 21 г., пересмотренный			35 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46 471,00	81 471,00
19	Прибыль (убыток) после налогообложения			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8 468,00)	(8 468,00)
29	Остаток на 30 июня 20 21 г., в том числе:			35 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38 003,00	73 003,00

Генеральный директор
(подпись)

Р.Н. Шемендук
(подпись)

Р.Н. Шемендук
(инициалы, фамилия)



« 23 » июля 2021 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 2-й квартал 2021 г

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

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

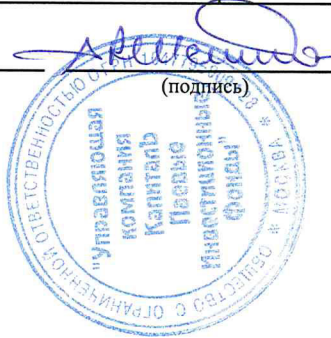
Почтовый адрес РФ, 123317, РФ, г. Москва, ул. Антонова-Овсеенко, д. 15, стр. 4, этаж 2, офис 218

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За <u>1-е полугодие</u> 20 <u>21</u> г.	За <u>1-е полугодие</u> 20 <u>20</u> г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		15 399	22 582
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(86)	-
5	Проценты полученные		1 485	4 650
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(20 430)	(23 412)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(4 250)	(4 700)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(7 882)	(880)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		-	1 158
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-	(98)
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	43 000
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-	44 060

1	2	3	4	5
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(7 882)	43 180
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	68 274	135 815

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

Р.Н. Шемендюк
(инициалы, фамилия)

« 23 » июля 2021 г.

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2-й квартал 2021 года

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 30 июня 2021 года 13 человек (на 30 июня 2020 года 16 человека)
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	Согласно предварительным данным агентства «Эксперт РА», объем рынка доверительного управления (ДУ) и коллективных инвестиций по итогам II квартала 2021 года вырос на 4,8 %, достигнув 10 трлн рублей. В совокупности с ростом фондового рынка и положительной переоценкой активов под управлением прирост объема рынка ДУ был обеспечен за счет сохраняющегося высокого интереса розничных инвесторов, а также активного привлечения управляющими компаниями средств в продукты для состоятельных клиентов, в частности в ЗПИФы для квалифицированных инвесторов. По оценкам агентства «Эксперт РА», объем активов под управлением 15 крупнейших УК достиг 8,8 трлн рублей, увеличившись во II квартале на 539 млрд рублей, или на 6,5 %. Объем активов под управлением топ-5 УК вырос за квартал на 9,2 % (+472 млрд рублей), до 5,6 трлн рублей. При этом существенный рост активов под управлением Группы УК «РЕГИОН» преимущественно был связан с перераспределением пенсионных средств крупного НПФ между управляющими компаниями.

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, переоцениваемых 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 реклассификаций 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 реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Ретроспективный пересчет или реклассификация не производились

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)	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p>

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 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 «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 неиспользованным отпускам производится исходя из регрессивной ставки страховых взносов с учетом предельной величины базы для начисления страховых взносов. При ненакапливаемых 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 обязательств по выплате премий может быть надежно определена.</p> <p>Общество отражает 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 размере 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, возникновение 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.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	6	-	6	6	-	6
3	Денежные средства на расчетных счетах	33 106	-	33 106	6 096	-	6 096
6	Итого	33 112	-	33 112	6 102	-	6 102

5.1.1. По состоянию на 30.06.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в двух кредитных организациях (на 31.12.2020 года: в двух кредитных организациях) с общей суммой денежных средств в ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ" 33 101 тыс. руб. или 99,99 процента от общей суммы денежных средств, в БАНК ВТБ (ПАО) 5 тыс. руб. или 0,01 процента от общей суммы денежных средств (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 33 106 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 6 096 тыс. руб.).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30.06.2021 года отсутствуют (на 31.12.2020 года отсутствуют).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
		3	4
1	Денежные средства	33 112	6 102
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	35 162	70 053
5	Итого	68 274	76 155

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

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

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	35 162	-	35 162	70 053	-	70 053
13	Итого	35 162	-	35 162	70 053	-	70 053

10.1.1. По состоянию на 30.06.2021 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 РОССЕЛЬХОЗБАНК АО 35 158 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 ГПБ (АО) 40 033 тыс. руб. или 57,15 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях). Совокупная сумма этих средств составляла 35 162 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 30 июня 2021 года отсутствуют (на 31 декабря 2020 года: отсутствуют).

10.1.3. неприменимо

10.1.4. неприменимо

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

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 30 июня 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	4,85	50	4,1-4,35	29-81

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

Дебиторская задолженность

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 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	2 172	-	2 172	3 433	-	3 433
7	Итого	2 172	-	2 172	3 433	-	3 433

Таблица 12.1

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами в сумме 2 172 тыс. руб. (на 31.12.2020: 3 433 тыс. руб.).

По состоянию на отчетную дату на 2-х крупнейших дебиторов приходится 2 118 тыс. руб. (ООО "УК КапиталЪ ПИФ" (Д.У.) ЗПИФ недвижимости "КапиталЪ-инвестиции в строительство" - 1 278 тыс. руб.; ООО "УК КапиталЪ ПИФ" Д.У. ЗПИФ недвижимости "Жилищная программа" - 840 тыс. руб. (на 31.12.2020 на 2 крупнейших дебиторов приходится 3 285 тыс. руб. (ООО "УК КапиталЪ ПИФ" (Д.У.) ЗПИФ недвижимости "КапиталЪ-инвестиции в строительство" - 1 565 тыс. руб.; ООО "УК КапиталЪ ПИФ" Д.У. ЗПИФ недвижимости "Жилищная программа" - 1 806 тыс. руб.) или 97,49% (58,83% и 38,66% соответственно) (31.12.2020 – 98,21% (52,61% и 45,6% соответственно)).

По состоянию на 30.06.2021 г. (на 31.12.2020 г.) вся дебиторская задолженность является текущей и не обесцененной.

12.1.3. Примечание 56 "Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности" в настоящей промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности не составлялось.

Прочие активы

Таблица 20.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2021 г.			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	Расчеты с персоналом	43	-	43	3	-	3
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	922	-	922	649	-	649
6	Запасы	94	-	94	56	-	56
11	Итого	1 059	-	1 059	708	-	708

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	58	40
20	Итого	58	40

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	775	723
3	Расчеты по социальному страхованию	1 089	394
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 255	1 537
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	256	112
11	Итого	4 375	2 766

Процентные доходы

Таблица 34.1

За период с 1 апреля по 30 июня отчетного года и сравнительная информация за период с 1 апреля по 30 июня предыдущего отчетного года:

Номер строки	Наименование показателя	За 2-й квартал 2021 г.	За 2-й квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	749	1 827
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	593	1 618
8	прочее	156	209
15	Итого	749	1 827

За период с 1 января по 30 июня отчетного года и сравнительная информация за период с 1 января по 30 июня предыдущего отчетного года:

Номер строки	Наименование показателя	За 1-е полугодие 2021 г.	За 1-е полугодие 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 485	3 593
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 318	3 202
8	прочее	167	391
15	Итого	1 485	3 593

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 апреля по 30 июня отчетного года и сравнительная информация за период с 1 апреля по 30 июня предыдущего отчетного года:

Номер строки	Наименование показателя	За 2-й квартал 2021 г.	За 2-й квартал 2020 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	6 922	11 282
48	Итого	6 922	11 282
56	Всего	6 922	11 282

За период с 1 января по 30 июня отчетного года и сравнительная информация за период с 1 января по 30 июня предыдущего отчетного года:

Номер строки	Наименование показателя	За 1-е полугодие 2021 г.	За 1-е полугодие 2020 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	14 139	22 124
48	Итого	14 139	22 124
56	Всего	14 139	22 124

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

(тыс.руб.)

За период с 1 апреля по 30 июня отчетного года и сравнительная информация за период с 1 апреля по 30 июня предыдущего отчетного года:

Номер строки	Наименование показателя	За 2-й квартал 2021 г.	За 2-й квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	7 634	8 572
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 821	2 091
5	Прочее	-	4
6	Итого	9 455	10 667

Таблица 42.1.1

(тыс.руб.)

За период с 1 января по 30 июня отчетного года и сравнительная информация за период с 1 января по 30 июня предыдущего отчетного года:

Номер строки	Наименование показателя	За 1-е полугодие 2021 г.	За 1-е полугодие 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	17 634	19 019
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 828	4 936
5	Прочее	-	39
6	Итого	22 462	23 994

42.1.1. Расходы по выплате выходных пособий за 2 квартал 2021 года отсутствовали (расходы по выплате выходных пособий в 2-м квартале 2020 года 138 тыс.руб.).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2-й квартал 2021 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 1 821 тыс. руб. (за 2-й квартал 2020 года: 2 091 тыс. руб.).

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

За период с 1 апреля по 30 июня отчетного года и сравнительная информация за период с 1 апреля по 30 июня предыдущего отчетного года:

Номер строки	Наименование показателя	За 2-й квартал 2021 г.	За 2-й квартал 2020 г.
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	51	-
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	32	34
4	Расходы по аренде	702	702
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	234	304
7	Расходы по страхованию	13	14
12	Транспортные расходы	43	53
13	Командировочные расходы	182	91
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	14	13
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	32	81
17	Прочие административные расходы	556	387
18	Итого	1 859	1 679

За период с 1 января по 30 июня отчетного года и сравнительная информация за период с 1 января по 30 июня предыдущего отчетного года:

Номер строки	Наименование показателя	За 1-е полугодие 2021 г.	За 1-е полугодие 2020 г.
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	102	78
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	65	70
4	Расходы по аренде	1 404	2 057
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	599	648
7	Расходы по страхованию	26	28
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	19	5
12	Транспортные расходы	86	100
13	Командировочные расходы	329	228
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	29	28
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	80	145
17	Прочие административные расходы	921	922
18	Итого	3 660	4 309

Расходы, относящиеся к договорам краткосрочной аренды, за 2-й квартал 2021 года составили 702 тыс.руб. (за 2 квартал 2020 года составили 702 тыс.руб.).

В состав прочих административных расходов за 2-й квартал 2021 года Общество включает техническо-программное обслуживание систем 204 тыс. руб., расходы на содержание офиса 110 тыс. руб., членские взносы 62 тыс. руб. и др. (за 2-й квартал 2020 года: техническо-программное обслуживание систем 117 тыс. руб., расходы на содержание офиса 135 тыс. руб., членские взносы 59 тыс. руб. и др.)

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

За период с 1 января по 30 июня отчетного года и сравнительная информация за период с 1 января по 30 июня предыдущего отчетного года:

Номер строки	Наименование показателя	За 1-е полугодие 2021 г.	За 1-е полугодие 2020 г.
1	2	3	4
5	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами	-	923
9	Итого	-	923

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

За период с 1 апреля по 30 июня отчетного года и сравнительная информация за период с 1 апреля по 30 июня предыдущего отчетного года:

Номер строки	Наименование показателя	За 2-й квартал 2021 г.	За 2-й квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(745)	153
4	Итого, в том числе:	(745)	153
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(745)	153

За период с 1 января по 30 июня отчетного года и сравнительная информация за период с 1 января по 30 июня предыдущего отчетного года:

Номер строки	Наименование показателя	За 1-е полугодие 2021 г.	За 1-е полугодие 2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль		-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(2 116)	(328)
4	Итого, в том числе:	(2 116)	(328)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(2 116)	(328)

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к прибыли в 2-м квартале 2021 года, составляет 20 процентов (в 2-м квартале 2020 года: 20 процентов).

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

Таблица 48.2

За период с 1 апреля по 30 июня отчетного года и сравнительная информация за период с 1 апреля по 30 июня предыдущего отчетного года:

Номер строки	Наименование показателя	За 2-й квартал 2021 г.	За 2-й квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(3 730)	763
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20%; 2019 год: 20%)	(746)	153
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	1	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	1	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(745)	153

За период с 1 января по 30 июня отчетного года и сравнительная информация за период с 1 января по 30 июня предыдущего отчетного года:

Номер строки	Наименование показателя	За 1-е полугодие 2021 г.	За 1-е полугодие 2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(10 585)	(1 663)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20%; 2019 год: 20%)	(2 117)	(333)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	1	5
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	1	5
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(2 116)	(328)

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Таблица 58.1

Остатки по операциям со связанными сторонами

на 30 июня 2021 года:

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
29	Прочие обязательства	639	639

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 2-й квартал 2021 года:

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
16	Расходы на персонал	1 666	-	1 666

Таблица 58.2.1

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

за 2-й квартал 2020 года:

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
16	Расходы на персонал	1 684	-	1 684

Таблица 58.2.2

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

за 1 полугодие 2021 года:

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
16	Расходы на персонал	4 306	-	4 306

Таблица 58.2.3

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

за 1 полугодие 2020 года:

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
16	Расходы на персонал	3 539	-	3 539
20	Общие и административные расходы	-	719	719

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

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 апреля по 30 июня отчетного года и сравнительная информация за период с 1 апреля по 30 июня предыдущего отчетного года:

Номер строки	Наименование показателя	за 2-й квартал 2021 года	за 2-й квартал 2020 года
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 449	1 463

Таблица 58.3.1

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

За период с 1 января по 30 июня отчетного года и сравнительная информация за период с 1 января по 30 июня предыдущего отчетного года:

Номер строки	Наименование показателя	За 1-е полугодие 2021 г.	За 1-е полугодие 2020 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	3 566	4 378

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 КапиталЪ ПИФ»

«23» июля 2021 г.



Р.Н. Шемендюк