

Приложение 1.1
к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

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

Отчетность некредитной финансовой организации

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

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на « 30 » июня 2019 г.

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

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес г. Москва, Краснопресненская набережная, д. 6

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30 июня 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	49 178	2 260
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
6	долговые инструменты	8	-	-
7	долевые инструменты	9	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		99 594	150 565

1	2	3	4	5
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	93 847	133 854
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	-	-
11	дебиторская задолженность	12	5 747	16 711
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	-	-
16	Инвестиционное имущество	17	-	-
17	Нематериальные активы	18	344	515
18	Основные средства	19	849	1 380
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	365	-
20	Отложенные налоговые активы	48	442	255
21	Прочие активы	20	2 508	2 558
22	Итого активов		153 279	157 534
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	-
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	-	-
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	-	-
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		59	14 679
27	средства клиентов	23	-	-
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-	-
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	-	-
30	кредиторская задолженность	26	59	14 679
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27	-	-
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	-	411
34	Отложенные налоговые обязательства	48	13	25
35	Резервы – оценочные обязательства	28		-
36	Прочие обязательства	29	4 446	1 297
37	Итого обязательств		4 518	16 412
Раздел III. Капитал				

1	2	3	4	5
38	Уставный капитал	30	35 000	35 000
39	Добавочный капитал	30	-	-
40	Резервный капитал	30	-	-
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	-	-
42	Резерв переоценки долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий		-	-
44	Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		-	-
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		-	-
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	-	-
48	Резерв хеджирования долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
49	Резерв хеджирования денежных потоков		-	-
50	Прочие резервы		-	-
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		113 761	106 122
52	Итого капитала		148 761	141 122
53	Итого капитала и обязательств		153 279	157 534

Генеральный директор
(должность руководителя)



Р.Н. Шемендюк
(инициалы, фамилия)

« 29 » июля 2019 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 ОКАТО	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 2019 г.

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

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес _____

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За <u>1-е полугодие</u> <u>20 19</u> г.	За <u>1-е полугодие</u> <u>20 18</u> г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		5 263	8 009
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль	32	-	-

1	2	3	4	5
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	-	-
4	процентные доходы	34	5 263	6 412
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		-	-
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	-	-
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	-	-
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			-
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	-	1 597
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	-	-
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-	-
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	-	-

1	2	3	4	5
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	26 894	34 923
16	Расходы на персонал	42	(28 272)	(44 782)
17	Прямые операционные расходы	43	-	(81)
18	Процентные расходы	44	-	-
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45	-	-
20	Общие и административные расходы	46	(8 904)	(8 272)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
22	Прочие доходы	47	14 597	-
23	Прочие расходы	47	-	-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		9 578	(10 203)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(1 939)	1 996
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(2 138)	(319)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	199	2 316
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	-	-
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		7 639	(8 207)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		-	-
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		-	-
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19	-	-

1	2	3	4	5
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	-	-
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:		-	-
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		-	-
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		-	-
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		-	-
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		-	-
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		-	-
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-

1	2	3	4	5
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
50	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
51	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
53	переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-

1	2	3	4	5
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		-	-
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:		-	-
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		-	-
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		-	-
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		-	-
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-	-
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		7 639,00	(8 207)

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

Р.Н. Шемендюк
(инициалы, фамилия)

« 29 » июля 2019

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 ОКАТО	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 2019 г.

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

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес _____

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За <u>2-й квартал</u> <u>20 19</u> г.	За <u>2-й квартал</u> <u>20 18</u> г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 631	4 564
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль	32	-	-

1	2	3	4	5
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	-	-
4	процентные доходы	34	2 631	2 967
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		-	-
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	-	-
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	-	-
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			-
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	-	1 597
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	-	-
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-	-
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	-	-

1	2	3	4	5
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	13 303	17 789
16	Расходы на персонал	42	(13 420)	(30 495)
17	Прямые операционные расходы	43	-	(21)
18	Процентные расходы	44	-	-
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45	-	-
20	Общие и административные расходы	46	(4 369)	(4 327)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
22	Прочие доходы	47	-	-
23	Прочие расходы	47	-	-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(1 856)	(12 490)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	359	2 491
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	333	197
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	26	2 294
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	-	-
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(1 497)	(9 999)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		-	-
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		-	-
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19	-	-

1	2	3	4	5
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	-	-
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе:		-	-
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		-	-
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		-	-
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		-	-
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		-	-
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		-	-
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-

1	2	3	4	5
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
50	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
51	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
53	переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-

1	2	3	4	5
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		-	-
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:		-	-
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		-	-
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		-	-
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		-	-
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-	-
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(1 497)	(9 999)

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Р.Н. Шемендюк
(инициалы, фамилия)

« 29 » июля



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 лезитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

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

Отчетность некредитной финансовой организации

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

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1-е полугодие 2019 г.

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

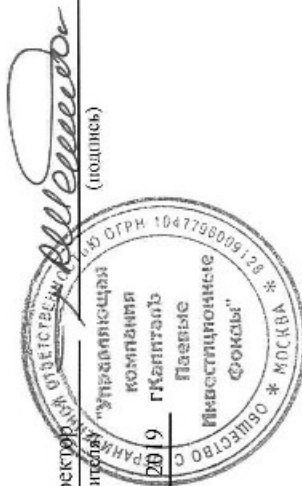
Почтовый адрес г. Москва, Краснопресненская набережная, д. 6

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

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей)	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	Прочие взносы акционеров (участников)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	Распределение в пользу акционеров (участников)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Прочес движения резервов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	Остаток на 30 июня 20 19 г., в том числе:	-	35 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	113 761	148 761
30	капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенным для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

« 29 » июля 2019 г.

Р.И. Шемендук
(длинами, фамилия)



(подпись)

Приложение 4.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 5320П
«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 № 41280У,
от 07.09.2017 № 45200У)

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 ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1-е полугодие 2019 г

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

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес г. Москва, Краснопресненская набережная, д. 6

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За <u>1-е полугодие</u> <u>20 19</u> г.	За <u>1-е полугодие</u> <u>20 18</u> г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		37 837	58 143
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-	(81)

1	2	3	4	5
5	Проценты полученные		3 945	10 704
6	Проценты уплаченные		-	-
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		-	-
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных		-	-
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		-	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(24 617)	(39 981)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(8 659)	(8 829)
11	Уплаченный налог на прибыль		(2 913)	(3 027)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-	-
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		5 593	16 929
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		-	-
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества		-	-
16	Поступления от продажи нематериальных активов		-	-
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-	-
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-	(491)
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		-	-
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-

1	2	3	4	5
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		88 000	100 000
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(92 000)	(160 000)
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		-	-
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		-	-
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(4 000)	(60 491)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной		-	-
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		-	-
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		-	-
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		-	-
39	Выплаченные дивиденды		-	-
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-

1	2	3	4	5
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		-	-
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		-	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-	-
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		1 593	(43 562)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-	-
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	47 585	60 232
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	49 178	16 670

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Р.Н. Шемендюк
(инициалы, фамилия)

« 29 » июля

2019



Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 1-е полугодие 2019 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
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, Москва г, Краснопресненская наб, дом 6, этаж 6, помещение 1, комната 11
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	РФ, 123100, город Москва, Краснопресненская набережная, дом 6
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	РФ, 123100, город Москва, Краснопресненская набережная, дом 6
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	Среднесписочная численность на 30 июня 2019 года 23 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	<p>Экономика страны остается под давлением западных санкций и контрсанкций принятых со стороны России. Прогноза по их отмене или смягчению в ближайшей перспективе не предвидится.</p> <p>Курс национальной валюты с начала года имеет положительную динамику и значительно укрепился по отношению к евро и американскому доллару на фоне роста цен на нефть. Индекс ММВБ за первую половину 2019 года вырос почти на 16%. В июне Банк России первый раз за этот год снизил ключевую ставку на 0,25% до 7,5%. По заявлению Эльвиры Набиуллиной на июльском заседании ЦБ РФ рассмотрит возможность снижения ключевой ставки еще на 0,25% или даже 0,5%.</p> <p>Строительная отрасль пересекла заветную черту - 1-е июля 2019 года. Новые правила привлечения средств в доленое строительство жилой недвижимости через систему эскроу-счетов вступили в силу. Прямой доступ застройщиков к денежным средствам дольщиков (физических и юридических лиц) теперь ограничен. Основным механизмом привлечения средств на стройку стало банковское кредитование. Средства дольщиков будут аккумулироваться на эскроу-счете и доступ к ним будет открыт только после ввода объекта в эксплуатацию. Список банков, соответствующих требованиям и допущенных к кредитованию ежемесячно публикуется на сайте ЦБ РФ. Для некоторых категорий объектов были введены послабления с возможностью завершения девелоперских проектов без перехода на эскроу-счета. Речь идет о проектах, готовность которых составляет не менее 30% и где 10% площадей продано по ДДУ.</p> <p>Структура ЗПИФ также позволит использовать средства институциональных инвесторов (НПФ, страховые компании) для встраивания в новую систему финансирования и удовлетворения потребности застройщиков в денежных средствах.</p> <p>Цены на новостройки в июне достигли почти 70,4 тыс. руб. за кв.м: за месяц показатель вырос на 0,2%, а за год на 11%. (данные приводят аналитики «Авито недвижимость»). По мнению экспертов, рост цен на квартиры может вскоре остановиться. Застройщики и так сильно разогрели цены в преддверии перехода на эскроу-счета.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4

1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая 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).
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	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.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	не применимо
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	не применимо

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			
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые активы и финансовые обязательства признаются в балансе Общества, если Общество становится стороной по договору в отношении финансового инструмента. Размещенные депозиты, дебиторская задолженность, а также финансовые активы, удерживаемые до погашения, признаются по амортизированной стоимости, рассчитанной методом эффективной ставки процента.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	По состоянию на 30 июня 2019 года и за период, оканчивающийся указанной датой, у Общества отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	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.
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	Эквиваленты денежных средств представляют собой краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости. Под краткосрочным подразумевается срок погашения в три месяца с момента признания.
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 30 июня 2019 года 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 30 июня 2019 года 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 30 июня 2019 года и за период, оканчивающийся указанной датой, в составе финансовых активов Общества, оцениваемых по амортизированной стоимости, учитываются дебиторская задолженность и денежные средства, размещенные по договору банковского вклада. Дебиторская задолженность признается 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 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.

			<p>Справедливая стоимость дебиторской задолженности, по которой не предусмотрены проценты, подлежащей погашению денежными средствами, со сроком исполнения «до востребования» или срок исполнения которой в момент первоначального признания не превышает 366 дней, признается равной фактическому остатку такой задолженности на отчетную дату. Справедливая стоимость дебиторской задолженности, по которой контрагентом является пассивный инвестиционный фонд под управлением Общества, признается равной фактическому остатку такой задолженности на отчетную дату, независимо от срока погашения такой задолженности, установленного договором доверительного управления. В случае выявления на дату признания дебиторской задолженности признаков неплатежеспособности пассивного инвестиционного фонда, находящегося в доверительном управлении Общества, Общество формирует резерв под обесценение данной задолженности. В иных случаях справедливая стоимость дебиторской задолженности, подлежащей погашению денежными средствами, определяется по приведенной к отчетной дате стоимости платежа (PV), рассчитанной с использованием рыночной процентной ставки в порядке, установленном Учетной политикой Общества.</p> <p>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.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	По состоянию на 30 июня 2019 года 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 30 июня 2019 года 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 30 июня 2019 года 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. Признание кредиторской задолженности Общества прекращается в дату исполнения обязательства. 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 V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	По состоянию на 30 июня 2019 года 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	<u>МСФО (IAS) 16</u>	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Общество применяет линейный метод начисления амортизации для всех объектов основных средств.
27	<u>МСФО (IAS) 16</u>	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	<u>МСФО (IAS) 38</u>	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	<u>МСФО (IAS) 1</u>	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	<u>МСФО (IAS) 38</u>	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	<u>МСФО (IAS) 38</u>	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	<u>МСФО (IAS) 1</u>	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 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, 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.</p>
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 30 июня 2019 года и за период, оканчивающийся указанной датой, у Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Под резервом – оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. 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.</p>
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	По состоянию на 30 июня 2019 года и за период, оканчивающийся указанной датой, у Общества отсутствуют обязательства по финансовой аренде.
40	<u>МСФО (IFRS) 9</u>	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается при выполнении контрагентом своих обязательств и отражается по амортизированной стоимости.

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. 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. 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>
----	---------------	---	---

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.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	3	-	3	5	-	5
2	Денежные средства в пути	-	-	-	-	-	-
3	Денежные средства на расчетных счетах	49 175	-	49 175	2 255	-	2 255
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	-
5	Прочие денежные средства	-	-	-	-	-	-
6	Итого	49 178	-	49 178	2 260	-	2 260

5.1.1. По состоянию на 30.06.2019 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в двух кредитных организациях (на 31.12.2018 года: в двух кредитных организациях) с общей суммой денежных средств в ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ" 49 110 тысяч рублей или 99,87 процентов от общей суммы денежных средств, в БАНК ВТБ (ПАО) 65 тысяч рублей или 0,13 процента от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2018 года: с общей суммой денежных средств в ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ" 2 164 тысячи рублей или 96 процентов от общей суммы денежных средств, в БАНК ВТБ (ПАО) 90 тысяч рублей или 4,00 процента от общей суммы денежных средств. Совокупная сумма этих остатков составляла 49 175 тысяч рублей (на 31 декабря 2018 года: 2 255 тысяч рублей).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30.06.2019 года включают 48 500 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 2 000 тысяч рублей).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
		3	4
1	Денежные средства	49 178	2 260
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	45 325
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-
5	Итого	49 178	47 585

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 2019 г.			На 31 декабря 2018 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	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	93 847	-	93 847	133 854	-	133 854
3	субординированные депозиты	-	-	-	-	-	-
13	Итого	93 847	-	93 847	133 854	-	133 854

10.1.1. По состоянию на 30.06.2019 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в двух кредитных организациях (на 31.12.2018 года: в двух кредитных организациях) с общей суммой средств в РОССЕЛЬХОЗБАНК АО 51 414 тысячи рублей или 55 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях, в Банк ГПБ (АО) 42 349 тысяч рублей или 45 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях (на 31.12.2018 года: с общей суммой средств в РОССЕЛЬХОЗБАНК АО 83 640 тысяч рублей или 62 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях, в БАНК ВТБ (ПАО) 50 213 тысяч рублей или 38 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях). Совокупная сумма этих средств составляла 93 847 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 133 853 тысячи рублей).

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2019 г.			На 31 декабря 2018 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	5 747	-	5 747	16 689	-	16 689
6	Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	22	-	22
7	Итого	5 747	-	5 747	16 711	-	16 711

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами в сумме 5 747 тысяч рублей (на 31.12.2018 г.: 16 689 тысяч рублей).

По состоянию на 30.06.2019 г. на двух крупнейших дебиторов приходится 4 928 тысяч рублей: ООО "УК Капиталь ПИФ" Д.У. ЗПИФ недвижимости "Жилищная программа" - 3 255 тысяч рублей и ООО "УК Капиталь ПИФ" Д.У. ЗПИФ недвижимости "Капиталь-инвестиции в строительство" - 1 673 тысячи рублей (на 31.12.2018 г. на одного крупнейшего дебитора ООО "УК Капиталь ПИФ" Д.У. ЗПИФ недвижимости "МосЖилИпотека" приходится 12 125 тысяч рублей) или 86% (31.12.2018 г. – 73%) от общей суммы дебиторской задолженности.

По состоянию на 30.06.2019 г. (на 31.12.2018 г.) вся дебиторская задолженность является текущей и не обесцененной.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
5	Расчеты с персоналом	32	-
6	Расчеты по социальному страхованию	1 393	1 204
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 074	1 304
9	Запасы	2	50
13	Прочее	7	-
15	Итого	2 508	2 558

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	10	10
19	Прочая кредиторская задолженность	49	14 669
20	Итого	59	14 679

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	1 129	-
3	Расчеты по социальному страхованию	1 169	237
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 789	1 032
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	359	28
11	Итого	4 446	1 297

Процентные доходы

Таблица 34.1

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 полугодие 2019 года	За 1 полугодие 2018 года
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	5 263	6 412
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 263	6 412
15	Итого	5 263	6 412

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 2019 г.	За 2-й квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 631	2 967
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 631	2 967
15	Итого	2 631	2 967

Примечание 41. Выручка от оказания услуги комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

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 полугодие 2019 года	За 1 полугодие 2018 года
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	26 894	34 923
48	Итого	26 894	34 923
56	Всего	26 894	34 923

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 2019 г.	За 2-й квартал 2018 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44,00	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	13 303	17 789
48,00	Итого	13 303	17 789
56,00	Всего	13 303	17 789

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

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 полугодие 2019 года	За 1 полугодие 2018 года
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	21 899	36 105
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	5 902	8 524
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	422	-
5	Прочее	49	153
6	Итого	28 272	44 782

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 2019 г.	За 2-й квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	10 655	24 946
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 628	5 438
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	114	-
5	Прочее	23	111
6	Итого	13 420	30 495

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

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 полугодие 2019 года	За 1 полугодие 2018 года
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-	81
12	Итого	-	81

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 2019 г.	За 2-й квартал 2018 г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-	21
12	Итого	-	21

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

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 полугодие 2019 года	За 1 полугодие 2018 года
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	60	60
2	Амортизация основных средств	532	572
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	171	190
4	Расходы по аренде	4 196	4 321
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	662	786
7	Расходы по страхованию	60	116
8	Расходы на рекламу и маркетинг	833	25
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	63	197
12	Транспортные расходы	238	298
13	Командировочные расходы	412	560
14	Штрафы, пени	7	151
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	31	31
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	80	65
17	Прочие административные расходы	1 559	900
18	Итого	8 904	8 272

46.1.2. Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 4 196 тысяч рублей (за 1-е полугодие 2018 года: 4 321 тысяча рублей).

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 2019 г.	За 2-й квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	30	30
2	Амортизация основных средств	260	288
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	74	100
4	Расходы по аренде	2 023	2 193
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	340	413
7	Расходы по страхованию	18	58
8	Расходы на рекламу и маркетинг	823	10
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	49	190
12	Транспортные расходы	117	150
13	Командировочные расходы	171	353
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	14	15
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	80	32
17	Прочие административные расходы	370	495
18	Итого	4 369	4 327

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2019 года	За 1 полугодие 2018 года
1	2	3	4
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	14 597	-
9	Итого	14 597	-

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

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 полугодие 2019 года	За 1 полугодие 2018 года
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 138	319
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(199)	(2 316)
4	Итого, в том числе:	1 939	(1 996)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 939	(1 996)

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к прибыли в 1-м полугодии 2019 года, составляет 20 процентов (в 1-м полугодии 2018 года: 20 процентов).

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 2019 г.	За 2-й квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(333)	(197)
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	-	
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(26)	(2 294)
4	Итого, в том числе:	(359)	(2 491)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(359)	(2 491)

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

Таблица 48.2

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 полугодие 2019 года	За 1 полугодие 2018 года
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	9 578	(10 203)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20%; 2017 год: 20%)	1 916	(2 041)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	23	45
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 939	(1 996)

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 2019 г.	За 2-й квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(1 856)	(12 490)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20%; 2017 год: 20%)	(371)	(2 498)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	11	7
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(360)	(2 491)

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.1

на 30 июня 2019 года:

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	7	10
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10	-	10
27	кредиторская задолженность	10	-	10
29	Прочие обязательства	-	597	597

на 31 декабря 2018 года:

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	7	10
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10	-	10
27	кредиторская задолженность	10	-	10
29	Прочие обязательства	-	86	86

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своей материнской компанией, ключевым управленческим персоналом и компанией, принадлежащей к той же группе лиц, к которой принадлежит некредитная финансовая организация. Эти операции включали: оплату аренды, оплату услуг по информационно-техническому обслуживанию, краткосрочные вознаграждения ключевому управленческому персоналу. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

за 1-е полугодие 2019 года:

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	4 261	-	-	4 261
20	Общие и административные расходы	30	-	-	-	-	-	4 196	4 226

за 1-е полугодие 2018 года:

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	8 615	-	-	8 615
20	Общие и административные расходы	30	-	-	-	-	-	4 321	4 351

за 2-й квартал 2019 года:

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	2 061	-	-	2 061
20	Общие и административные расходы	30	-	-	-	-	-	2 023	2 053

за 2-й квартал 2018 года:

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	6 567	-	-	6 567
20	Общие и административные расходы	30	-	-	-	-	-	2 193	2 223

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 2019 года	За 1-е полугодие 2018 года
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	3 557	7 382

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 2019 г.	За 2-й квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 793	5 696

Генеральный директор
ООО «УК КапиталЪ ПИФ»

«29» июля 2019 г.



Р.Н. Шемендюк