



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО ОТЧЕТНОСТИ, СВЯЗАННОЙ С ДОВЕРИТЕЛЬНЫМ УПРАВЛЕНИЕМ
ОТКРЫТЫМ ПАЕВЫМ ИНВЕСТИЦИОННЫМ ФОНДОМ ОБЛИГАЦИЙ
«КАПИТАЛЪ-ОБЛИГАЦИИ»,
за 2013 год

ВЛАДЕЛЬЦАМ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ПАЕВ
ОПИФ ОБЛИГАЦИЙ «КАПИТАЛЪ-ОБЛИГАЦИИ»

Сведения об аудируемом лице

Полное наименование: Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций «КапиталЪ-Облигации» (далее по тексту – Фонд). Краткое наименование: ОПИФ облигаций «КапиталЪ-Облигации».

Первоначальное наименование Фонда: Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций «КапиталЪ-Облигации» под управлением ООО «Управляющая компания «КапиталЪ».

Правила доверительного управления Фондом, зарегистрированы Федеральной службой по финансовым рынкам (далее по тексту – ФСФР) России 10.09.2004 г. в реестре за номером 0258-74112789 (в дальнейшем – Правила).

В дальнейшем в Правила доверительного управления Фондом вносились изменения и дополнения. Действующая на начало проверяемого периода редакция Правил доверительного управления Фондом сформировалась в результате Изменений и дополнений в Правила доверительного управления Фондом, зарегистрированных ФСФР России 27.12.2012 г. в реестре за номером 0258-74112789-13.

В дальнейшем в Правила доверительного управления Фондом вносились следующие изменения и дополнения:

- Изменения и дополнения в Правила доверительного управления Фондом, зарегистрированные ФСФР России 05.02.2013 г. в реестре за номером 0258-74112789-14;

- Изменения и дополнения в Правила доверительного управления Фондом, зарегистрированы ФСФР России 16.05.2013 г. в реестре за номером 0258-74112789-15. Изменения связаны со сменой управляющей компании: ЗАО «КапиталЪ Управление активами» на ООО «Управляющая компания «КапиталЪ».

- Изменения и дополнения в Правила доверительного управления Фондом, зарегистрированы ФСФР России 01.08.2013 г. в реестре за номером 0258-74112789-16.

- Изменения и дополнения в Правила доверительного управления Фондом, зарегистрированы Службой Банка России по финансовым рынкам 04.10.2013 г. в реестре за номером 0258-74112789-17.

- Изменения и дополнения в Правила доверительного управления Фондом, зарегистрированы Службой Банка России по финансовым рынкам 27.12.2013 г. в реестре за номе-

Сведения об управляющей компании

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «КапиталЪ».

Сокращенное наименование: ООО «Управляющая компания «КапиталЪ».

Место нахождения: РФ, 123100, город Москва, Краснопресненская набережная, дом 6.

Почтовый адрес: РФ, 123100, город Москва, Краснопресненская набережная, дом 6.

Государственная регистрация:

1) Свидетельство о государственной регистрации № 079.004, выдано Московской Регистрационной Палатой 03.06.1999 г.

2) Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серия 77 № 008051520, выдано Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г.Москве. Основной государственный регистрационный номер 1027739220134. Дата внесения записи 19.09.2002 г.

Первоначальное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Инвест ЛК», зарегистрировано МРП 03.06.1999 г. за № 079.004. Общество изменило свое наименование на Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Резерв-инвест» (изменения зарегистрированы МРП 25.03.2002 г. за № 79004).

Общество изменило свое наименование на Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «КапиталЪ» (изменения зарегистрированы ИМНС России № 44 по г.Москве от 08.05.2003 г. за № 2037744004417).

Лицензии

1) Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00058, выдана ФСФР России 01.02.2002 г. без ограничения срока действия.

2) Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на право осуществления деятельности по управлению ценными бумагами № 177-06232-001000, выдана ФСФР России 09.10.2002 г. без ограничения срока действия.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе выдано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 50 по г. Москве. ИНН 7714148894, КПП 775001001. (бланк серии 77 № 011495136).

Сведения об Аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива».

Местонахождение: РФ, г.Москва, 127006, ул.М.Дмитровка, д.3.

Государственная регистрация:

1) Свидетельство о государственной регистрации № 548.881, выдано Московской Регистрационной Палатой 11.10.1995 г.

2) Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серия 77 № 007455687, выдано Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г.Москве. Основной государственный регистрационный номер 1027700305588. Дата внесения записи 11.10.2002 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива» является членом саморегулируемой организации аудиторов Неком-

мерческое партнерство «Российская Коллегия аудиторov» с 12.11.2009 г., свидетельство о членстве № 871-ю. Основной регистрационный номер в Реестре аудиторov и аудиторских организаций 10305003677.

Почтовый адрес: 125375, г.Москва, ул.Тверская, д.18/1, 7-й эт., пом.730, 732.

Телефон/телефакс: +7 495 647-0081, +7 495 650-7878, +7 495 694-4317.

В аудите принимали участие:

- аудитор Баварова Марианна Евгеньевна (квалификационный аттестат аудитора № 05-000007 (нового образца), выдан на основании Решения № 18 саморегулируемой организации аудиторov Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторov» от 05.09.2011 г., на неограниченный срок).

Сведения об отчетности, проверенной в ходе аудита

Обществом с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива» на основании Договора № ИА-038/10 от 25.06.2010 г. проведена проверка отчетности, связанной с доверительным управлением Открытым паевым инвестиционным фондом облигаций «КапиталЪ-Облигации», за 2013 год.

Правила составления указанной отчетности установлены Федеральным законом № 156-ФЗ от 29.11.2001 г. «Об инвестиционных фондах», Постановлением ФКЦБ России № 03-41/пс от 22.10.2003 г. «Об отчетности акционерного инвестиционного фонда и отчетности управляющей компании паевого инвестиционного фонда», Приказом ФСФР России № 05-21/пз-н от 15.06.2005 г. «Об утверждении Положения о порядке и сроках определения стоимости чистых активов акционерных инвестиционных фондов, стоимости чистых активов паевых инвестиционных фондов, расчетной стоимости инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, а также стоимости чистых активов акционерных инвестиционных фондов в расчете на одну акцию», в редакциях, применяемых к составлению данной отчетности за 2013 год.

Отчетность, связанная с доверительным управлением Открытым паевым инвестиционным фондом облигаций «КапиталЪ-Облигации», состоит из:

- баланса имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд на 31.12.2013 г.;
- отчета о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд на 31.12.2013 г.;
- справки о стоимости чистых активов на 31.12.2013 г.;
- пояснительной записки к Справке о стоимости чистых активов на 31.12.2013 г.;
- отчета об изменении стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда на 31.12.2013 г.;
- справки о стоимости активов паевого инвестиционного фонда на 31.12.2013 г.;
- справки о несоблюдении требований к составу и структуре активов на 31.12.2013 г.;
- отчета о владельцах акций акционерного инвестиционного фонда и владельцах инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда на 31.12.2013 г.;
- отчета о вознаграждении управляющей компании и расходах, связанных с доверительным управлением паевым инвестиционным фондом, за 2013 год.

Ответственность аудируемого лица

Ответственность за составление и достоверность указанной отчетности в соответствии с установленными правилами составления отчетности, связанной с доверительным управлением паевым инвестиционным фондом, и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления указанной отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, несет исполнительный орган ООО

«Управляющая компания «КапиталЪ».

Единоличным исполнительным органом ООО «Управляющая компания «КапиталЪ» является Генеральный директор.

С начала проверяемого периода и на момент подписания настоящего Аудиторского заключения Генеральным директором ООО «Управляющая компания «КапиталЪ» является Сосков Вадим Викторович.

С начала проверяемого периода и на момент подписания настоящего Аудиторского заключения главным бухгалтером ООО «Управляющая компания «КапиталЪ» является Ершова Татьяна Евгеньевна.

Ответственность Аудитора

Ответственность Общества с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива» (в дальнейшем – Аудитор) заключается в выражении мнения о достоверности во всех существенных отношениях отчетности, связанной с доверительным управлением Открытым паевым инвестиционным фондом облигаций «КапиталЪ-Облигации», на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что отчетность, связанная с доверительным управлением паевым инвестиционным фондом, не содержит существенных искажений.

Проведенный аудит включал в себя проверку соответствия требованиям законодательства, нормативных актов федерального органа, осуществляющего регулирование рынка ценных бумаг, и Правилам доверительного управления Фондом:

- порядка ведения учета и составления отчетности в отношении имущества, составляющего Фонд, и операций с этим имуществом;
- состава и структуры имущества, составляющего Фонд;
- порядка оценки расчетной стоимости одного инвестиционного пая, суммы, на которую выдается один инвестиционный пай, и суммы денежной компенсации, подлежащей выплате в связи с погашением инвестиционного пая;
- соблюдения требований, предъявляемых к порядку хранения имущества, составляющего Фонд, и документов, удостоверяющих права на имущество, составляющее Фонд;
- сделок, совершенных с активами Фонда.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в отчетности, связанной с доверительным управлением Фондом и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность отчетности, связанной с доверительным управлением Фондом, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления отчетности, связанной с доверительным управлением Открытым паевым инвестиционным фондом облигаций «КапиталЪ-Облигации», в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности отчетности, связанной с доверительным управлением Открытым паевым инвестиционным фондом облигаций «КапиталЪ-Облигации».

Мнение Аудитора

По нашему мнению, представленная отчетность, связанная с доверительным управлением Открытым паевым инвестиционным фондом облигаций «КапиталЪ-Облигации», отражает достоверно во всех существенных отношениях данные об осуществлении ООО «Управляющая компания «КапиталЪ» в 2013 году деятельности по доверительному управлению Открытым паевым инвестиционным фондом облигаций «КапиталЪ-Облигации».

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности указанной отчетности мы обращаем внимание на то, что все имеющиеся на балансе Фонда по состоянию на 31.12.2013 г. ценные бумаги показаны в представленной отчетности, как не имеющие признаваемой котировки. Аудитор обращает внимание на тот факт, что формальное отсутствие признаваемой котировки ценных бумаг по состоянию на 31.12.2013 г. вызвано тем, что в этот день не проводились торги на ЗАО «ФБ ММВБ».

«11» февраля 2014 г.

Генеральный директор
ООО «Консультационно-аудиторская фирма
«Деловая Перспектива»

Аудитор:

Е.В.Петренко

М.Е.Баварова

The image shows two handwritten signatures in black ink. The first signature is at the top, and the second, larger signature is below it. To the right of the signatures is a circular stamp. The stamp contains the text "ООО «Деловая Перспектива»" and "Аудиторская фирма" around the perimeter, with a central emblem.

Баланс имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд

Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций "КапиталЪ-Облигации"

(тип и название паевого инвестиционного фонда)

Полное фирменное наименование
управляющей компании

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "КапиталЪ"

(тыс. рублей)

Имущество (обязательства)	Код стр.	На начало года	На конец года
1	2	3	4
Имущество, составляющее паевой инвестиционный фонд			
Денежные средства на банковских счетах, всего	010	5 775,240	1 675,314
в том числе:			
- в рублях	011	5 775,240	1 675,314
- в иностранной валюте	012	0,000	0,000
Денежные средства в банковских вкладах, всего	020	0,000	0,000
в том числе:			
- в рублях	021	0,000	0,000
в том числе (в разрезе сроков возвратов вкладов)			
до 1 года		0,000	0,000
от 1 года до 3 лет		0,000	0,000
более 3 лет		0,000	0,000
- в иностранной валюте	022	0,000	0,000
в том числе (в разрезе сроков возвратов вкладов)			
до 1 года		0,000	0,000
от 1 года до 3 лет		0,000	0,000
более 3 лет		0,000	0,000
Ценные бумаги российских эмитентов, имеющие признаваемую котировку, всего	030	0,000	0,000
в том числе:			
- акции	031	0,000	0,000
- облигации	032	0,000	0,000
в том числе (в разрезе сроков погашений облигаций)			
до 1 года		0,000	0,000
от 1 года до 3 лет		0,000	0,000
более 3 лет		0,000	0,000
Ценные бумаги российских эмитентов, не имеющие признаваемую котировку, всего	040	1 074 564,434	1 255 724,465
в том числе:			
- акции	041	0,000	0,000
- облигации	042	1 074 564,434	1 255 724,465
в том числе (в разрезе сроков погашений облигаций)			
до 1 года		16 948,995	73 137,209
от 1 года до 3 лет		382 636,307	620 246,962
в том числе составляющее 5 и более процентов от общей стоимости имущества:			
ОАО "РЖД", № гос.рег.: 4-11-65045-D		56 081,608	0,000
ООО "ПрофМедиа Финанс", № гос.рег.: 4-01-36394-R		62 081,355	15 030,000
ООО "Каркаде", № гос.рег.: 4B02-01-36324-R		0,000	75 214,800
более 3 лет		674 979,133	562 340,295
в том числе составляющее 5 и более процентов от общей стоимости имущества:			
Министерство финансов Краснодарского края, № гос.рег.: RU34004KND0		71 050,000	0,000
ОАО "КБ Восточный", № гос.рег.: 40201460B		0,000	72 676,243

ОАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК", № гос.рег.: 41101978В		0,000	101 498,405
ООО "О'КЕЙ", № гос.рег.: 4В02-04-36415-Р		0,000	69 447,000
- векселя	043	0,000	0,000
в том числе (в разрезе сроков платежа по векселям)			
до 1 года		0,000	0,000
от 1 года до 3 лет		0,000	0,000
более 3 лет		0,000	0,000
- иные ценные бумаги	044	0,000	0,000
Дебиторская задолженность, в том числе:	050	18 612,779	27 194,708
- средства, переданные профессиональным участникам рынка ценных бумаг	051	0,545	177,396
- дебиторская задолженность по сделкам купли-продажи имущества	052	0,000	0,000
- дебиторская задолженность по процентному (купонному) доходу по банковским вкладам и ценным бумагам	053	18 612,234	27 017,312
- прочая дебиторская задолженность	054	0,000	0,000
Инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	060	0,000	0,000
Ценные бумаги иностранных эмитентов, всего, в том числе:	070	0,000	0,000
- ценные бумаги иностранных государств	071	0,000	0,000
- ценные бумаги международных финансовых организаций	072	0,000	0,000
- акции иностранных акционерных обществ	073	0,000	0,000
- облигации иностранных коммерческих организаций	074	0,000	0,000
Доли в российских обществах с ограниченной ответственностью	080	0,000	0,000
Доходные вложения в материальные ценности, всего, в том числе:	090	0,000	0,000
- объекты недвижимого имущества, кроме строящихся и реконструируемых объектов	091	0,000	0,000
- строящиеся и реконструируемые объекты недвижимого имущества	092	0,000	0,000
- имущественные права на недвижимое имущество	093	0,000	0,000
- проектно-сметная документация	094	0,000	0,000
Итого имущество: (строки 010 + 020 + 030 + 040 + 050 + 060 + 070 + 080 + 090)	100	1 098 952,454	1 284 594,488
Обязательства, исполнение которых осуществляется за счет имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд			
Кредиторская задолженность	110	1 506,639	2 330,287
Резервы на выплату вознаграждений	120	10 802,657	13 036,107
Инвестиционные паи	130	1 086 643,158	1 269 228,094
Итого обязательства: (строки 110 + 120 + 130)	140	1 098 952,454	1 284 594,488

Генеральный директор

ООО "Управляющая компания "КапиталЪ"

Начальник отдела учета паевых инвестиционных фондов

ООО "Управляющая компания "КапиталЪ"



(Сосков В.В.)

(Бачурина И.А.)

Отчет о приросте (об уменьшении) стоимости имущества

Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций "КапиталЪ-Облигации"

(полное фирменное наименование акционерного инвестиционного фонда или тип и название паевого инвестиционного фонда)

Полное фирменное наименование
управляющей компании

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "КапиталЪ"

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За соответствующий период прошлого года
1	2	3	4
Выручка от продажи ценных бумаг	010	1 782 913,650	2 033 238,474
Расходы, связанные с продажей ценных бумаг	020	1 779 514,619	2 034 240,611
Результат от продажи ценных бумаг (010-020)	030	3 399,031	-1 002,137
ОАО "КБ Восточный", № гос.рег.: 40201460В	0301	-270,894	0,000
ООО "Каркаде", № гос.рег.: 4В02-01-36324-Р	0302	-32,895	0,000
Выручка от продажи недвижимого имущества или передачи имущественных прав на недвижимое имущество	040	0,000	0,000
Расходы, связанные с продажей недвижимого имущества или передачей имущественных прав на недвижимое имущество	050	0,000	0,000
Результат от продажи недвижимого имущества или передачи имущественных прав на недвижимое имущество (040 -050)	060	0,000	0,000
Выручка от продажи иного имущества	070	0,000	0,000
Расходы, связанные с продажей иного имущества	080	0,000	0,000
Результат от продажи иного имущества (070 -080)	090	0,000	0,000
Процентный доход по банковским вкладам и ценным бумагам	100	117 686,739	93 387,129
Дивиденды по акциям	110	0,000	0,000
Прирост (уменьшение) средств в иностранной валюте	120	0,000	0,000
Выручка от сдачи недвижимого имущества в аренду	130	0,000	0,000
Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости ценных бумаг, имеющих признаваемую котировку, всего	140	12 580,060	15 140,493
в том числе			
- акции	141	0,000	0,000
- облигации	142	12 580,060	15 140,493
- инвестиционные паи	143	0,000	0,000
Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости ценных бумаг, не имеющих признаваемой котировки, всего	150	305,613	9 602,533
в том числе			
- акции	151	0,000	0,000
- облигации	152	305,613	9 602,533
- векселя	153	0,000	0,000
- иные ценные бумаги	154	0,000	0,000
Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости недвижимого имущества или имущественных прав на недвижимое имущество	160	0,000	0,000
Вознаграждение и расходы, связанные с управлением акционерным инвестиционным фондом или доверительным управлением паевым инвестиционным фондом	170	34 372,230	30 532,963
в том числе резерв на выплату вознаграждений	171	27 260,734	24 215,798
Прочие доходы	180	10 880,450	9 210,250
Прочие расходы	190	0,000	0,000
Прирост имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, в результате выдачи инвестиционных паев	200	101 424,333	126 127,062

Уменьшение имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, в результате погашения или обмена инвестиционных паев	210	29 319,060	91 683,808
Итого: прирост (+) или уменьшение (-) стоимости имущества, принадлежащего акционерному инвестиционному фонду, или имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд (030 + 060 + 090 + 100 + 110 + 120 + 130 + 140 + 150 + 160 + 180 + 200 - 170 - 210)	220	182 584,936	130 248,558

Генеральный директор

ООО "Управляющая компания "КапиталЪ"

Начальник отдела учета паевых инвестиционных фондов

ООО "Управляющая компания "КапиталЪ"



(Сосков В.В.)

подпись

(Бачурина И.А.)

подпись

**Справка о стоимости чистых активов акционерного
инвестиционного фонда (стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда)**

Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций "КапиталЪ-Облигации"

(полное фирменное наименование акционерного инвестиционного фонда либо тип и название паевого инвестиционного фонда)

«10» сентября 2004 г. №0258-74112789

Федеральная служба по финансовым рынкам

(дата и номер предоставления лицензии на осуществление деятельности инвестиционного фонда и наименование лицензирующего органа либо дата регистрации правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг и регистрационный номер)

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "КапиталЪ"

РФ, 123100, город Москва, Краснопресненская набережная, дом 6, Тел. (495) 777-01-70

№21-000-1-00058 от "01" февраля 2002 года, выдана Федеральной службой по финансовым рынкам

(полное фирменное наименование управляющей компании, место нахождения, номер телефона управляющей компании, номер и дата предоставления лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, наименование лицензирующего органа)

«31» декабря 2013 г.

(дата определения стоимости чистых активов)

Вид имущества	Код стр.	Сумма (оценочная стоимость) на 31.12.2013	Сумма (оценочная стоимость) на 30.12.2013
1	2	3	4
Активы:			
Денежные средства на счетах - всего, в том числе:	010	1 675 314,42	1 287 814,42
- в рублях	011	1 675 314,42	1 287 814,42
- в иностранной валюте	012	0,00	0,00
Денежные средства во вкладах - всего, в том числе:	020	0,00	0,00
- в рублях	021	0,00	0,00
- в иностранной валюте	022	0,00	0,00
Государственные ценные бумаги Российской Федерации	030	62 269 124,15	62 269 124,15
Государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	040	0,00	0,00
Муниципальные ценные бумаги	050	0,00	0,00
Облигации российских хозяйственных обществ (кроме облигаций с ипотечным покрытием)	060	1 193 455 341,30	1 193 455 341,30
Акции российских акционерных обществ	070	0,00	0,00
Инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	080	0,00	0,00
Ипотечные ценные бумаги - всего, в том числе:	090	0,00	0,00
- облигации с ипотечным покрытием	091	0,00	0,00
- ипотечные сертификаты участия	092	0,00	0,00
Векселя, выданные российскими хозяйственными обществами	100	0,00	0,00
Ценные бумаги иностранных эмитентов - всего, в том числе:	110	0,00	0,00
- ценные бумаги иностранных государств	111	0,00	0,00
- ценные бумаги международных финансовых организаций	112	0,00	0,00
- акции иностранных акционерных обществ	113	0,00	0,00
- облигации иностранных коммерческих организаций	114	0,00	0,00
Закладные	120	0,00	0,00
Денежные требования по обеспеченным ипотекой обязательствам из кредитных договоров или договоров займа и права залогодержателя по договорам об ипотеке (за исключением удостоверенных закладными)	130	0,00	0,00
Денежные требования по обязательствам из кредитных договоров или договоров займа, по которым кредиты (займы) предоставлены для уплаты цены по договорам участия в долевом строительстве объектов недвижимого имущества и права залогодержателя по договорам залога имущественных прав по указанным договорам	140	0,00	0,00
Доли в российских обществах с ограниченной ответственностью	150	0,00	0,00

Недвижимое имущество, находящееся на территории Российской Федерации - всего, в том числе:	160	0,00	0,00
- объекты незавершенного строительства	161	0,00	0,00
Недвижимое имущество, находящееся на территории иностранных государств - всего, в том числе:	170	0,00	0,00
- объекты незавершенного строительства	171	0,00	0,00
Имущественные права на недвижимое имущество, находящееся на территории Российской Федерации - всего, в том числе:	180	0,00	0,00
- право аренды недвижимого имущества	181	0,00	0,00
Имущественные права на недвижимое имущество, находящееся на	190	0,00	0,00
- право аренды недвижимого имущества	191	0,00	0,00
Имущественные права по обязательствам из договоров участия в долевом строительстве объектов недвижимого имущества	200	0,00	0,00
Имущественные права по обязательствам из инвестиционных договоров	210	0,00	0,00
Имущественные права по обязательствам из договоров, на основании которых осуществляется строительство (создание) объектов недвижимости на земельном участке, составляющем активы акционерного инвестиционного фонда или активы паевого инвестиционного фонда	220	0,00	0,00
Имущественные права по обязательствам из договоров, на основании которых осуществляется реконструкция объектов недвижимости, составляющих активы акционерного инвестиционного фонда или активы паевого инвестиционного фонда	230	0,00	0,00
Проектно-сметная документация	240	0,00	0,00
Иное имущество	250	0,00	0,00
Дебиторская задолженность - всего, в том числе:	260	27 194 707,93	26 832 977,16
- средства, находящиеся у профессиональных участников рынка ценных бумаг	261	177 395,97	177 395,97
- дебиторская задолженность по сделкам купли-продажи имущества	262	0,00	0,00
- дебиторская задолженность по процентному (купонному) доходу по денежным средствам на счетах и во вкладах, а также по ценным бумагам	263	27 017 311,96	26 655 581,19
- прочая дебиторская задолженность	264	0,00	0,00
Итого сумма активов: (строки 010 + 020 + 030 + 040 + 050 + 060+070 + 080 + 090 + 100 + 110 + 120 + 130 + 140 + 150 + 160+170 + 180 + 190 + 200 + 210 + 220 + 230 + 240 + 250 + 260)	270	1 284 594 487,80	1 283 845 257,03
Обязательства:			
Кредиторская задолженность	300	2 330 287,10	157 437,82
Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения	310	6 708 212,90	8 540 135,03
Резерв для возмещения предстоящих расходов, связанных с доверительным управлением открытым паевым инвестиционным фондом	320	6 327 893,99	6 307 036,34
Итого сумма обязательств: (строки 300 + 310 + 320)	330	15 366 393,99	15 004 609,19
Стоимость чистых активов: (строка 270 - строка 330)	400	1 269 228 093,81	1 268 840 647,84
Количество размещенных акций акционерного инвестиционного фонда (количество выданных инвестиционных паёв паевого инвестиционного фонда) - штук	500	534348,32166	534295,04234
Стоимости чистых активов акционерного инвестиционного фонда в расчете на одну акцию (расчётная стоимость инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда (строка 400 / строка 500)	600	2 375,28	2 374,79

Генеральный директор
ООО "Управляющая компания "КапиталЪ"

(Сосков В.В.)

Начальник отдела учета паевых инвестиционных фондов
ООО "Управляющая компания "КапиталЪ"

(Бачурина И.А.)

Начальник отдела инвестиционных фондов ООО "СДК "Гарант"

(Шарапатина Т.О.)



подпись

Управляющая компания: Общество с ограниченной ответственностью

«Управляющая компания «КапиталЪ»

Лицензия ФСФР № 21-000-1-00058 от 01 февраля 2002 года

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к справке о стоимости чистых активов

на 31 декабря 2013 года

По состоянию на 31 декабря 2013 года стоимость чистых активов Открытого паевого инвестиционного фонда облигаций «КапиталЪ-Облигации» (далее – Фонд) составила 1 269 228 093 (Один миллиард двести шестьдесят девять миллионов двести двадцать восемь тысяч девяносто три) рубля 81 копейка, стоимость одного инвестиционного пая – 2 375 (Две тысячи триста семьдесят пять) рублей 28 копеек.

При оценке и составлении отчетности о стоимости чистых активов Фонда Управляющая компания руководствуется Федеральным законом № 156-ФЗ от 29.11.2001г. «Об инвестиционных фондах», Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 28.12.2010г. N 10-79/пз-н «Об утверждении Положения о составе и структуре активов акционерных инвестиционных фондов и активов паевых инвестиционных фондов», Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 15.06.2005 г. N 05-21/пз-н «Об утверждении Положения о порядке и сроках определения стоимости чистых активов акционерных инвестиционных фондов, стоимости чистых активов паевых инвестиционных фондов, расчетной стоимости инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, а также стоимости чистых активов акционерных инвестиционных фондов в расчете на одну акцию», Постановлением Правительства РФ от 27.08.2002 г. N 633 «О Типовых правилах доверительного управления открытым паевым инвестиционным фондом», Правилами определения стоимости активов и величины обязательств, подлежащих исполнению за счет активов Фонда, Правилами доверительного управления Фондом.

Ошибок, приведших к изменению расчетной стоимости инвестиционного пая на 0,5 и более процентов на 31 декабря 2013 года, допущено не было.

В составе Фонда требований и обязательств, не включаемых в расчет стоимости чистых активов, в том числе требований и обязательств по опционам, форвардным и фьючерсным контрактам и активов, обремененных залогом, на 31 декабря 2013 года не было.

Управляющая компания не располагает сведениями об объявленных, но не выплаченных дивидендах.

В результате выдачи инвестиционных паев по заявкам на обмен, стоимость чистых активов увеличилась с 1 257 311 479 (Один миллиард двести пятьдесят семь миллионов триста одиннадцать тысяч четыреста семьдесят девять) рублей 69 копеек на 12.11.2013 года до 1 261 979 964 (Один миллиард двести шестьдесят один миллион девятьсот семьдесят девять тысяч девятьсот шестьдесят четыре) рубля 67 копеек на 13.11.2013 года.

В результате выдачи инвестиционных паев, стоимость чистых активов увеличилась с 1 262 276 312 (Один миллиард двести шестьдесят два миллиона двести семьдесят шесть тысяч триста двенадцать) рублей 80 копеек на 15.11.2013 года до 1 266 231 518 (Один миллиард двести шестьдесят шесть миллионов двести тридцать одна тысяча пятьсот восемнадцать) рублей 41 копейка на 18.11.2013 года.

В результате погашения инвестиционных паев, стоимость чистых активов уменьшилась с 1 269 627 974 (Один миллиард двести шестьдесят девять миллионов шестьсот двадцать семь тысяч девятьсот семьдесят четыре) рубля 60 копеек на 24.12.2013 года до 1 264 532 972 (Один миллиард двести шестьдесят четыре миллиона пятьсот тридцать две тысячи девятьсот семьдесят два) рубля 62 копейки на 25.12.2013 года.

Существенных (на 10 и более процентов за четвертый квартал) изменений признаваемых котировок ценных бумаг, составляющих активы Фонда, не было.

Генеральный директор

ООО «Управляющая компания «КапиталЪ»



/В.В. Сосков/

Начальник отдела учета

паевых инвестиционных фондов

ООО «Управляющая компания «КапиталЪ»

/И.А. Бачурина/

Начальник отдела инвестиционных фондов

ООО «СДК «Гарант»



/Т.О. Шарапатина/

Отчёт
об изменении стоимости чистых активов акционерного инвестиционного фонда
(стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда)

Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций "КапиталЪ-Облигации"

(полное фирменное наименование акционерного инвестиционного фонда либо тип и название паевого инвестиционного фонда)

«10» сентября 2004 г. №0258-74112789

Федеральная служба по финансовым рынкам

(дата и номер предоставления лицензии на осуществление деятельности инвестиционного фонда и наименование лицензирующего органа либо дата регистрации правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг и регистрационный номер)

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "КапиталЪ"

РФ, 123100, город Москва, Краснопресненская набережная, дом 6, Тел. (495) 777-01-70

№21-000-1-00058, выдана "01" февраля 2002 г. Федеральной службой по финансовым рынкам

(полное фирменное наименование управляющей компании, место нахождения, номер телефона управляющей компании, номер и дата предоставления лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, наименование лицензирующего органа)

Дата составления отчета

«31» декабря 2013 г.

Причина изменения стоимости чистых активов	Код строки	Сумма
1	2	3
Стоимость чистых активов на начало отчётного периода	010	1 086 643 157,62
Размещение акций акционерного инвестиционного фонда (выдача инвестиционных паёв паевого инвестиционного фонда)	020	76 228 059,91
Выкуп или приобретение акций акционерного инвестиционного фонда (погашение инвестиционных паёв паевого инвестиционного фонда)	030	26 297 120,18
Обмен инвестиционных паёв данного паевого инвестиционного фонда на инвестиционные паи других паевых инвестиционных фондов	040	3 021 940,03
Обмен инвестиционных паёв других паевых инвестиционных фондов на инвестиционные паи данного паевого инвестиционного фонда	050	25 196 273,38
Выплата дохода от доверительного управления закрытым паевым инвестиционным фондом	060	0,00
Изменение стоимости чистых активов в результате операций с активами акционерного инвестиционного фонда (активами паевого инвестиционного фонда) и изменения стоимости активов фонда	070	110 479 663,11
Стоимость чистых активов на конец отчётного периода (строки 010 + 020 - 030 - 040 + 050 - 060 +(-) 070)	080	1 269 228 093,81

Генеральный директор
ОО "Управляющая компания "КапиталЪ"

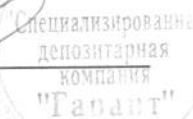
(Сосков В.В.)

Начальник отдела учета паевых инвестиционных фондов
ОО "Управляющая компания "КапиталЪ"

(Бачурина И.А.)

Начальник отдела инвестиционных фондов
ОО "СДК "Гарант"

(Шарапатина Т.О.)



По состоянию на: 31.12.2013 г.

Справка о стоимости активов

Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций "КапиталЪ-Облигации"

(полное фирменное наименование акционерного инвестиционного фонда или тип и название паевого инвестиционного фонда)

Полное фирменное наименование
управляющей компании

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "КапиталЪ"

Вид активов	Код стр.	Сумма денежных средств или стоимость иного имущества (тыс. рублей)	Доля от общей стоимости активов (процентов)	Доля от общего количества размещенных (выданных) ценных бумаг (долей) (процентов)	Примечания
1	2	3	4	5	6
Денежные средства на банковских счетах, всего	100	1 675,314	0,13		
в том числе:					
- в рублях	110	1 675,314	0,13		
Открытое акционерное общество "Промсвязьбанк"		1 675,314	0,13		
- в иностранной валюте	120	0,000	0,00		
Денежные средства в банковских вкладах, всего	200	0,000	0,00		
в том числе:					
- в рублях	210	0,000	0,00		
- в иностранной валюте	220	0,000	0,00		
Ценные бумаги, имеющие признаваемую котировку, всего	300	0,000	0,00		
в том числе:					
ценные бумаги российских эмитентов, включенные в котировальные списки организаторов торговли на рынке ценных бумаг:	310	0,000	0,00		Дата погашения
включая					
- государственные ценные бумаги Российской Федерации	311	0,000	0,00	0,0000	
- государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	312	0,000	0,00	0,0000	
- муниципальные ценные бумаги	313	0,000	0,00	0,0000	
- облигации российских хозяйственных обществ	314	0,000	0,00		
- обыкновенные акции открытых акционерных обществ, за исключением акций акционерных инвестиционных фондов	315	0,000	0,00	0,0000	
- обыкновенные акции акционерных инвестиционных фондов	316	0,000	0,00	0,0000	
- привилегированные акции открытых акционерных обществ	317	0,000	0,00		
- инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	318	0,000	0,00	0,0000	
- ценные бумаги российских эмитентов, не включенные в котировальные списки организаторов торговли на рынке ценных бумаг:	320	0,000	0,00		Дата погашения
включая					
- государственные ценные бумаги Российской Федерации	321	0,000	0,00	0,0000	
- государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	322	0,000	0,00	0,0000	
- муниципальные ценные бумаги	323	0,000	0,00	0,0000	
- облигации российских хозяйственных обществ	324	0,000	0,00		
- обыкновенные акции открытых акционерных обществ, за исключением акций акционерных инвестиционных фондов	325	0,000	0,00	0,0000	
- обыкновенные акции акционерных инвестиционных фондов	326	0,000	0,00	0,0000	
- привилегированные акции открытых акционерных обществ	327	0,000	0,00		
- обыкновенные акции закрытых акционерных обществ	328	0,000	0,00	0,0000	
- инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	329	0,000	0,00	0,0000	
Ценные бумаги российских эмитентов, не имеющие признаваемую котировку, всего	400	1 255 724,465	97,75		
в том числе:					
- государственные ценные бумаги Российской Федерации	410	62 269,124	4,85	0,0000	
Министерство финансов РФ, № гос. рег.:25071RMFS		12 729,550	0,99	0,0156	26.11.2014
Министерство финансов РФ, № гос. рег.:26207RMFS		30 886,153	2,40	0,0199	03.02.2027
Министерство финансов РФ, № гос. рег.:26210RMFS		18 653,421	1,45	0,0127	11.12.2019
- государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	420	0,000	0,00	0,0000	

- муниципальные ценные бумаги	430	0,000	0,00	0,0000	
- облигации российских хозяйственных обществ	440	1 193 455,341	92,91		
ЗАО "Банк Русский Стандарт", № гос. рег.:4B020202289В, серия БО-02		19 932,000	1,55	0,4000	24.03.2015
ЗАО "Банк Русский Стандарт", № гос. рег.:4B020402289В, серия БО-04		39 695,500	3,09	1,3133	27.02.2016
ЗАО "Гидромашсервис", № гос. рег.:4-02-17174-Н, серия 02		16 691,550	1,30	0,5575	13.02.2015
ЗАО "Гидромашсервис", № гос. рег.:4-03-17174-Н, серия 03		39 832,170	3,10	1,3300	30.01.2018
ЗАО "КРЕДИТ ЕВРОПА БАНК", № гос. рег.:4B020503311В, серия БО-05		50 700,000	3,95	1,0140	19.04.2016
ЗАО "Микояновский мясокомбинат", № гос. рег.:4B02-01-15018-Н, серия БО-01		57 581,243	4,48	2,8748	29.01.2016
ЗАО "ССМО "ЛенСпецСМУ", № гос. рег.:4-02-17644-Л, серия 02		17 381,700	1,35	0,3204	12.12.2017
КБ "МИА" (ОАО), № гос. рег.:4B020103344В, серия БО-01		52 426,200	4,08	3,4933	06.11.2016
ОАО "АИКБ "Татфондбанк", № гос. рег.:4B020503058В, серия БО-05		56 299,000	4,38	2,8150	07.04.2015
ОАО "АК "ТРАНСАЭРО", № гос. рег.:4B02-03-00165-А, серия БО-03		29 997,000	2,34	1,0000	25.10.2018
ОАО "ВЭБ-лизинг", № гос. рег.:4-22-43801-Н, серия 12		47 025,000	3,66	0,9500	06.11.2018
ОАО "ГЕОТЕК Сейсморазведка", № гос. рег.:4-01-55378-Е, серия 01		49 740,000	3,87	1,6667	17.10.2018
ОАО "Группа ЛСР", № гос. рег.:4-04-55234-Е, серия 04		12 059,600	0,94	0,2360	20.10.2017
ОАО "ДВМП", № гос. рег.:4B02-02-00032-А, серия БО-02		23 150,329	1,80	0,4558	31.05.2016
ОАО "КБ Восточный", № гос. рег.:40201460В, серия 02		72 676,243	5,66	1,6194	09.08.2018
ОАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК", № гос. рег.:41101978В, серия 11		101 498,405	7,90	3,2863	05.06.2018
ОАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК", № гос. рег.:4B020501978В, серия БО-05		13 678,080	1,06	0,2740	23.06.2014
ОАО "Синергия", № гос. рег.:4B02-03-55052-Е, серия БО-03		22 191,400	1,73	1,1000	03.06.2015
ООО "ВК-Инвест", № гос. рег.:4-07-36281-Р, серия 07		20 126,000	1,57	0,2000	13.10.2015
ООО "ЕвразХолдинг Финанс", № гос. рег.:4-02-36383-Р, серия 02		53 195,603	4,14	0,5270	19.10.2020
ООО "ИКС 5 ФИНАНС", № гос. рег.:4B02-02-36241-Р, серия БО-02		41 728,940	3,25	0,8360	23.09.2016
ООО "Каркаде", № гос. рег.:4B02-01-36324-Р, серия БО-01		75 214,800	5,86	4,9160	25.04.2016
ООО "Мираторг Финанс", № гос. рег.:4B02-03-36276-Р, серия БО-03		49 905,000	3,88	1,0000	19.04.2016
ООО "О'КЕИ", № гос. рег.:4B02-04-36415-Р, серия БО-04		69 447,000	5,41	1,4000	09.10.2018
ООО "ПрофМедиа Финанс", № гос. рег.:4-01-36394-Р, серия 01		15 030,000	1,17	0,5000	16.07.2015
ООО "РМК-ФИНАНС", № гос. рег.:4-04-36219-Р, серия 04		49 485,000	3,85	1,0000	02.06.2016
ООО "РСГ-Финанс", № гос. рег.:4B02-01-36399-Р, серия БО-01		30 090,000	2,34	1,0000	22.11.2016
ООО "СУЭК-Финанс", № гос. рег.:4-05-36393-Р, серия 05		19 948,000	1,55	0,2000	10.08.2023
ООО "ЮТэйр-Финанс", № гос. рег.:4B02-04-36059-Р, серия БО-04		46 729,579	3,64	3,1228	26.03.2014
- обыкновенные акции открытых акционерных обществ, за исключением акций акционерных инвестиционных фондов	450	0,000	0,00	0,0000	
- обыкновенные акции акционерных инвестиционных фондов	460	0,000	0,00	0,0000	
- привилегированные акции открытых акционерных обществ	470	0,000	0,00		
- обыкновенные акции закрытых акционерных обществ	480	0,000	0,00	0,0000	
- инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	490	0,000	0,00	0,0000	
- векселя	491	0,000	0,00		
Ценные бумаги иностранных эмитентов, всего	500	0,000	0,00		
в том числе:					
- ценные бумаги иностранных государств	510	0,000	0,00	0,0000	
- ценные бумаги международных финансовых	520	0,000	0,00	0,0000	
- облигации иностранных коммерческих организаций	530	0,000	0,00	0,0000	
- акции иностранных акционерных обществ	540	0,000	0,00	0,0000	
Доли в уставных капиталах российских обществ с ограниченной ответственностью	600	0,000	0,00	0,0000	
Недвижимое имущество	700	0,000	0,00		
Имущественные права на недвижимое имущество	800	0,000	0,00		

Строящиеся и реконструируемые объекты недвижимого имущества	900	0,000	0,00		
Проектно-сметная документация	1000	0,000	0,00		
Иные доходные вложения в материальные ценности	1100	0,000	0,00		
Дебиторская задолженность, в том числе:	1200	27 194,708	2,12		
- средства, переданные профессиональным участникам рынка ценных бумаг	1210	177,396	0,01		
- дебиторская задолженность по сделкам купли-продажи имущества	1220	0,000	0,00		
- дебиторская задолженность по процентному (купонному) доходу по банковским вкладам и ценным бумагам	1230	27 017,312	2,10		
- прочая дебиторская задолженность	1240	0,000	0,00		
Итого активов (строки 100 + 200 + 300 + 400 + 500 + 600 + 700 + 800 + 900 + 1000 + 1100 + 1200)	1300	1 284 594,488			

Генеральный директор
ООО "Управляющая компания "КапиталЪ"


(Сосков В.В.)

Начальник отдела учета паевых инвестиционных фондов
ООО "Управляющая компания "КапиталЪ"


(Бачурина И.А.)

**Справка
о несоблюдении требований к составу и структуре активов**

Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций "КапиталЪ-Облигации"

(полное фирменное наименование акционерного инвестиционного фонда или тип и название паевого инвестиционного фонда)

Полное фирменное наименование
управляющей компании

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "КапиталЪ"

1. Несоблюдение требований к составу активов

Наименование имущества, приобретенного с нарушением требований к составу активов	Оценочная стоимость (тыс. рублей)	Доля в стоимости активов (процентов)	Дата приобретения	Дата отчуждения (предполагаемого отчуждения)
1	2	3	4	5

2. Несоблюдение требований к структуре активов

2.1. Несоблюдение ограничений, установленных в процентах от стоимости активов

Содержание ограничения	Наименование активов, по которым выявлено нарушение или несоответствие	Сумма денежных средств или стоимость иного имущества (тыс. рублей)	Факт. доля в стоимости активов (процен-тов)	Доля в стоимости активов в соответствии с инвестиционной декларацией (процентов)	Дата возникновения нарушения или несоответствия	Дата устранения нарушения или несоответствия
1	2	3	4	5	6	7
Оценочная стоимость неликвидных ценных бумаг	ЗАО "Гидромашсервис", номер гос. рег.: 4-03-17174-Н, Обл.; КБ "МИА" (ОАО), номер гос. рег.: 4B020103344В, Обл.; ОАО "ВЭБ-лизинг", номер гос. рег.: 4-22-43801-Н, Обл.	140 970,010	11,02	10	09.12.2013	24.12.2013

2.2. Несоблюдение ограничений, установленных в процентах от количества размещенных (выданных) ценных бумаг

Содержание ограничения	Наименование активов, по которым выявлено нарушение или несоответствие	Сумма денежных средств или стоимость иного имущества (тыс. рублей)	Факт. доля от количества размещенных (выданных) ценных бумаг (процентов)	Доля от количества размещенных (выданных) ценных бумаг в соответствии с инвестиционной декларацией (процентов)	Дата возникновения нарушения или несоответствия	Дата устранения нарушения или несоответствия
1	2	3	4	5	6	7

Генеральный директор ООО "Управляющая компания "КапиталЪ"

Сосков В.В.
(И.О. Фамилия)

Начальник отдела учета паевых инвестиционных фондов
ООО "Управляющая компания "КапиталЪ"

Бачурина И.А.
(И.О. Фамилия)



**Отчёт
о владельцах акций акционерного инвестиционного фонда
и владельцах инвестиционных паёв паевого инвестиционного фонда**

Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций "КапиталЪ-Облигации"

(полное фирменное наименование акционерного инвестиционного фонда или тип и название паевого инвестиционного фонда)

Полное фирменное наименование
управляющей компании

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "КапиталЪ"

Наименование показателя	Код строки	На начало отчётного года	На отчётную дату
Количество размещенных акций акционерного инвестиционного фонда, по которым зарегистрированы отчеты об итогах выпуска (количество выданных инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда), всего	100	503 175,37686	534 348,32166
из них:			
принадлежащих физическим лицам, место жительства (регистрации) которых находится в Российской Федерации	110	47 180,26288	57 926,29544
принадлежащих юридическим лицам, место нахождения постоянно действующего исполнительного органа (юридического лица, которому переданы функции единоличного исполнительного органа) которых находится в Российской Федерации	120	455 995,11398	476 422,02622
принадлежащих физическим лицам, место жительства (регистрации) которых находится за пределами территории Российской Федерации	130	0,00000	0,00000
принадлежащих юридическим лицам, место нахождения постоянно действующего исполнительного органа (юридического лица, которому переданы функции единоличного исполнительного органа) которых находится за пределами территории Российской Федерации	140	0,00000	0,00000
находящихся у номинальных держателей	150	0,00000	0,00000
Количество лицевого счетов в реестре акционеров акционерного инвестиционного фонда (реестре владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда), всего	200	824	957
из них:			
лицевых счетов физических лиц, место жительства (регистрации) которых находится в Российской Федерации	210	805	937
лицевых счетов юридических лиц, место нахождения постоянно действующего исполнительного органа (юридического лица, которому переданы функции единоличного исполнительного органа) которых находится в Российской Федерации	220	12	13
лицевых счетов физических лиц, место жительства (регистрации) которых находится за пределами территории Российской Федерации	230	3	3
лицевых счетов юридических лиц, место нахождения постоянно действующего исполнительного органа (юридического лица, которому переданы функции единоличного исполнительного органа) которых находится за пределами территории Российской Федерации	240	1	1
лицевых счетов номинальных держателей	250	3	3

Генеральный директор

ООО "Управляющая компания "КапиталЪ"

Начальник отдела учета паевых инвестиционных фондов

ООО "Управляющая компания "КапиталЪ"



(Сосков В.В.)

(Бачурина И.А.)

**Отчет о вознаграждении управляющей компании и расходах,
связанных с управлением акционерным инвестиционным фондом
и доверительным управлением паевым инвестиционным фондом
за 2013 год**

Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций "КапиталЪ-Облигации"

(полное фирменное наименование акционерного инвестиционного фонда или тип и название паевого инвестиционного фонда)

Полное фирменное наименование

управляющей компании

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "КапиталЪ"

Наименование показателя	Код строки	Сумма (тыс. рублей)	Доля расходов в среднегодовой стоимости чистых активов (процентов)
Сумма начисленного вознаграждения, всего	010	20 423,452	1,73%
в том числе			
- управляющей компании	011	17 697,174	1,50%
- специализированному депозитарию	012	1 426,967	0,12%
- лицу, осуществляющему ведение реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда	013	1 179,311	0,10%
- оценщику	014	0,000	0,00%
- аудитору	015	120,000	0,01%
Расходы, связанные с управлением акционерным инвестиционным фондом (доверительным управлением паевым инвестиционным фондом), всего	020	747,974	0,06%
в том числе (по видам расходов)			
услуги организаций по совершению сделок с ценными бумагами	021	557,044	0,05%
услуги депозитария (возмещение расходов)	022	190,931	0,02%
Сформированный резерв на выплату вознаграждений	030	27 124,161	2,30%
Превышение (+) или недостаток (-) резерва на выплату вознаграждений	040	6 700,709	0,57%
Итого расходов	050	21 171,426	1,79%
Превышение нормируемых расходов	060	0,000	0,00%

Генеральный директор

(должность)

(подпись)

Сосков В.В.

(И.О. Фамилия)

Начальник отдела учета паевых
инвестиционных фондов

(должность)

(подпись)

Бачурина И.А.

(И.О. Фамилия)





Прошнуровано, пронумеровано, скреплено
печатью 21/двадцать одна страниц.
" 11 " февраля 20 14 г.