

ООО «Аудиторская фирма «Инвестаудит»

105215, г. Москва, Щелковское ш., д. 44, к.2

8-(495)-764-85-98

ИНН 7719650032

КПП 771901001

ОГРН 1077760572933

Аудиторское заключение

Указание адресата: Владельцам инвестиционных паев открытого паевого инвестиционного фонда акций «Апрель Капитал – Акции» под управлением Акционерного общества Управляющая компания «Апрель Капитал», иным пользователям.

Сведения об аудируемом лице:

Наименование: Открытый паевой инвестиционный фонд акций «Апрель Капитал – Акции» под управлением Акционерного общества Управляющая компания «Апрель Капитал», (далее – Фонд).

Место нахождения Акционерного общества Управляющая компания «Апрель Капитал»: 123317, Российская Федерация, г. Москва Пресненская наб., д. 12.

Государственная регистрация Акционерного общества Управляющая компания «Апрель Капитал»: ОГРН 1027700266813.

Правила открытого паевого инвестиционного фонда акций «Апрель Капитал – Акции» под управлением Акционерного общества Управляющая компания «Апрель Капитал» № 0118-14241730 зарегистрированы 18.06.2003 ФКЦБ России.

Сведения об аудиторе:

- наименование организации: общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская фирма «Инвестаудит»;
- государственный регистрационный номер: 1077760572933 от 25 сентября 2007 года, свидетельство выдано МИФНС № 46 по г. Москве;
- место нахождения: 105215, г. Москва, Щелковское шоссе, дом 44, к.2;
- наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является указанная аудиторская организация: СРО Некоммерческое партнерство "Московская аудиторская палата";
- номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: ОРНЗ 10703004344.

Мы провели аудит прилагаемой отчетности Фонда. Отчетность Фонда состоит из:

- Баланса имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд на 31 декабря 2015 года;
- Отчета о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд за период с 01 января 2015 года по 31 декабря 2015 года;
- Справки о стоимости активов паевого инвестиционного фонда на 31 декабря 2015 года;

- Справки о стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда на 31 декабря 2015 года;
- Отчета об изменении стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда на 31 декабря 2015 года;
- Отчета о вознаграждении управляющей компании и расходах, связанных с управлением акционерным инвестиционным фондом и доверительным управлением паевым инвестиционным фондом за 2015 год;
- Отчета о владельцах инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда на 31 декабря 2015 года;
- Пояснительной записки к справке о стоимости чистых активов на 31 декабря 2015 года;
- Справки о несоблюдении требований к составу и структуре активов за декабрь 2015 года.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство Акционерного общества Управляющая компания «Апрель Капитал» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности 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 бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности 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 бухгалтерской отчетности 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 бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда по состоянию на 31 декабря 2015 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

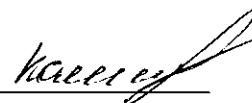
Заключение в соответствии с требованиями Федерального закона от 29.11.2001 N 156-ФЗ "Об инвестиционных фондах"

В соответствии с требованиями статьи 50 Федерального закона от 29.11.2001 N 156-ФЗ "Об инвестиционных фондах" наша ответственность включала также выражение мнения о:

- бухгалтерском учете, ведении учета и составлении отчетности в отношении имущества, составляющего Фонд, и операций с этим имуществом;
- составе и структуре активов имущества, составляющего Фонд;
- расчете стоимости чистых активов, оценке расчетной стоимости одного инвестиционного пая, сумме, на которую выдается один инвестиционный пай, и сумме денежной компенсации, подлежащей выплате в связи с погашением инвестиционного пая;
- соблюдении требований, предъявляемых к порядку хранения имущества, составляющего Фонд, и документов, удостоверяющих права на имущество, составляющее паевой инвестиционный фонд;
- сделках, совершенных с активами Фонда.

По нашему мнению порядок ведения учета и составления отчетности в отношении имущества, составляющего Фонд, и операций с этим имуществом; состав и структура активов имущества, составляющего Фонд; расчет стоимости чистых активов Фонда, оценка расчетной стоимости одного инвестиционного пая, суммы денежной компенсации, подлежащей выплате в связи с погашением инвестиционного пая; соблюдение требований, предъявляемых к порядку хранения имущества, принадлежащего Фонду и документов, удостоверяющих права на имущество, принадлежащее Фонду; сделки, совершенные с активами Фонда во всех существенных отношениях соответствуют требованиям Федерального закона от 29.11.2001 N 156-ФЗ "Об инвестиционных фондах", а также требованиям нормативных правовых актов Правительства Российской Федерации и нормативных правовых актов федеральных органов исполнительной власти Российской Федерации.

Генеральный директор ООО «Аудиторская фирма «Инвестаудит»:



Комарова Татьяна Вячеславовна (квалификационный аттестат аудитора № 03-000256 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Московская аудиторская палата» от 20 июня 2012 года, протокол № 175 на неограниченный срок, ОРНЗ 29703011984).

« 29 » февраля 2016 г.

ОТЧЕТ
о вознаграждении управляющей компании и расходах, связанных с доверительным управлением паевым
инвестиционным фондом на 31 декабря 2015 г.

Открытый паевой инвестиционный фонд акций "Апрель Капитал - Акции"
под управлением Акционерное общество Управляющая компания "Апрель Капитал"

Лицензия № 21-000-1-00075 от 9 августа 2002 г. Местооположение УК: 123317, Москва г, Пресненская наб, дом № 12 +7 (495) 668-55-66.
Правила доверительного управления паевым инвестиционным фондом № 0118-14241730 зарегистрированы 18.06.2003 ФКЦБ

Наименование показателя	Код стр.	Сумма (в тыс. руб.)	Доля расходов в среднегодовой стоимости чистых активов
1	2	3	4
Сумма начисленного вознаграждения, всего	010	3 643,56	3,95
в том числе:			
- управляющей компании	011	3 263,97	3,54
- специализированному депозитарию	012	309,59	0,33
- лицу, осуществляющему ведение реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда	013	-	-
- оценщику	014	-	-
- аудитору	015	70,00	0,08
Расходы, связанные с управлением акционерным инвестиционным фондом (доверительным управлением паевым инвестиционным фондом), всего	020	201,21	0,22
в том числе (по видам расходов)			
Расходы, связанные с осуществлением УК перехода прав по ЦБ и хранением ЦБ		170,69	0,19
Расходы, связанные с обслуживанием расчетного счета Фонда		28,41	0,03
Расходы, связанные с обслуживанием брокерского счета Фонда		2,12	0,00
Сформированный резерв на выплату вознаграждений	030	3 724,56	4,04
Превышение (+) или недостаток (-) резерва на выплату вознаграждений	040	81,00	0,09
Итого расходов	050	3 844,77	4,17
Превышение нормируемых расходов	060	-	-

Генеральный директор

Начальник операционного управления



Раджпут Н.В.

Патышева Н.М.



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

Открытый паевой инвестиционный фонд акций "Апрель Капитал - Акции"

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

Правила доверительного управления паевым инвестиционным фондом № 0118-14241730 зарегистрированы 18.06.2003 ФКЦБ России

(дата регистрации правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом)

федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг и регистрационный номер)

Акционерное общество Управляющая компания "Апрель Капитал"

(полное фирменное наименование управляющей компании)

Место нахождения УК: 123317, Москва г, Пресненская наб, дом № 12 +7 (495) 668-55-66.

(место нахождения, номер телефона управляющей компании)

Лицензия ФКЦБ России № 21-000-1-00075 от 9 августа 2002 г..

(номер и дата предоставления лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, наименование лицензирующего органа)

Дата определения стоимости чистых активов 31.12.2015 (по состоянию на 20:00 МСК)

(Рублей)

Вид имущества	Код стр.	Сумма (оценочная стоимость) на 31.12.2015 (указывается текущая дата составления справки)	Сумма (оценочная стоимость) на 30.12.2015 (указывается предыдущая дата составления справки)
1	2	3	4
Активы:			
Денежные средства на счетах - всего, в том числе:	010	387 700.39	2 606 420.54
- в рублях	011	387 700.39	2 606 420.54
- в иностранной валюте	012	-	-
Денежные средства во вкладах - всего, в том числе:	020	-	-
- в рублях	021	-	-
- в иностранной валюте	022	-	-
Государственные ценные бумаги Российской Федерации	030	-	-
Государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	040	-	-
Муниципальные ценные бумаги	050	-	-
Облигации российских хозяйственных обществ (кроме облигаций с ипотечным покрытием)	060	-	-
Акции российских акционерных обществ	070	83 794 282.00	83 794 282.00
Инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	080	-	-
Ипотечные ценные бумаги - всего, в том числе:	090	-	-
- облигации с ипотечным покрытием	091	-	-
- ипотечные сертификаты участия	092	-	-
Векселя, выданные российскими хозяйственными обществами	100	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов - всего, в том числе:	110	7 523 681.12	7 484 856.32
- ценные бумаги иностранных государств	111	-	-
- ценные бумаги международных финансовых организаций	112	-	-
- акции иностранных акционерных обществ	113	-	-
- облигации иностранных коммерческих организаций	114	-	-
Закладные	120	-	-
	130		
Денежные требования по обеспеченным ипотекой обязательствам из кредитных договоров или договоров займа и права залогодержателя по договорам об ипотеке (за исключением удостоверенных закладными)	140	-	-
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 недвижим. имущества и права залогодержателя по договорам залога имущественных прав по указ-м договорам			
Доли в российских обществах с ограниченной ответственностью	150	-	-
Недвижимое имущество, находящееся на территории Российской Федерации - всего, в том числе:	160	-	-
- объекты незавершенного строительства	161	-	-
Недвижимое имущество, находящееся на территории иностранных государств - всего, в том числе:	170	-	-
- объекты незавершенного строительства	171	-	-
Имущественные права на недвиж. имущество, находящееся на территории Российской Федерации - всего, в	180	-	-
- право аренды недвижимого имущества	181	-	-
Имущественные права на недвиж. имущество, находящееся на территории иностранных государств - всего, в	190	-	-
- право аренды недвижимого имущества	191	-	-
Имущественные права по обязательствам из договоров участия в долевом строительстве объектов недвижимого имущества	200	-	-
Имущественные права по обязательствам из инвестиционных договоров	210	-	-
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	-	-
	230		
Имущественные права по обязательствам из договоров, на основании которых осуществляется реконструкция объектов недвижимости, составляющих активы акционерного инв-го фонда или активы паевого инв-го фонда			
Проектно-сметная документация	240	-	-
Иное имущество	250	-	-
Дебиторская задолженность - всего, в том числе:	260	326 941.78	326 941.78
- средства, находящиеся у профессиональных участников рынка ценных бумаг	261	326 941.78	326 941.78
- дебиторская задолженность по сделкам купли-продажи имущества	262	-	-
- дебиторская задолженность по процентному (купонному) доходу по денежным средствам на счетах и во вкладах, а также по ценным бумагам	263	-	-
- прочая дебиторская задолженность	264	-	-
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	92 032 605.29	94 212 500.64
Обязательства:			
Кредиторская задолженность	300	288 123.30	2 222 283.09
Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения	310	81 366.64	355 409.98
Резерв для возмещения предстоящих расходов, связанных с доверительным управлением открытым паевым инвестиционным фондом	320	-	-
Итого сумма обязательств: (строки 300 + 310 + 320)	330	369 489.94	2 577 693.07
Стоимость чистых активов: (строка 270 - строка 330)	400	91 663 115.35	91 634 807.57

Количество размещенных акций акционерного инвестиционного фонда (количество выданных инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда) - штук	300	363 373,24098	363 373,24098
Стоимость чистых активов акционерного инвестиционного фонда в расчете на одну акцию (расчетная стоимость инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда) (строка 400 / строка 509)	600	252,26	252,18

Генеральный директор

Раджит Н.В.

Уполномоченное должностное лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета фонда

Патышева Н.М.

Уполномоченное лицо АО «Специализированный депозитарий «ИнвестТум»



Подпись

Подпись

Подпись

**Баланс имущества,
составляющего паевой инвестиционный фонд на 31.12.2015
Открытый паевой инвестиционный фонд акций "Апрель Капитал - Акции"
Акционерное общество Управляющая компания "Апрель Капитал"**

Лицензия ФКЦБ России № 21-000-1-00075 от 9 августа 2002 г.. Место нахождения управляющей компании: 123317, Москва г, Пресненская наб, дом № 12 +7 (495) 668-55-86.

Правила доверительного управления паевым инвестиционным фондом № 0118-14241730 зарегистрированы 18.06.2003 ФКЦБ России

(в тыс. руб.)

Имущество (обязательство)	Код стр.	На начало года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Имущество, составляющее паевой инвестиционный фонд			
Денежные средства на банковских счетах, всего	010	291,05738	387,70039
в том числе:			
- в рублях	011	291,05738	387,70039
Расчетный 40701810101400000178 (RUR) АО "АЛЬФА-БАНК", г. Москва			387,70039
Расчетный 40701810600402190108 (RUR) ЗАО "КОММЕРЦБАНК (ЕВРАЗИЯ)", г. Москва		291,05738	-
- в иностранной валюте	012	-	-
Денежные средства в банковских вкладах, всего	020	-	-
в том числе:			
- в рублях	021	-	-
- в иностранной валюте	022	-	-
Ценные бумаги российских эмитентов, имеющие признаваемую котировку, всего	030	-	-
в том числе:			
- акции	031	-	-
- облигации	032	-	-
Ценные бумаги российских эмитентов, не имеющие признаваемую котировку, всего	040	74 489,955	83 794,282
в том числе:			
- акции	041	74 489,955	83 794,282
Публичное акционерное общество "Акционерная нефтяная Компания "Башнефть", 2-01-00013-А		-	5 575,375
Публичное акционерное общество «Московская Биржа ММВБ-РТС», 1-05-08443-Н		-	6 488,3
Публичное акционерное общество "ДИКСИ Групп", 1-02-40420-Н		-	4 739,9
Публичное акционерное общество "МегаФон", 1-03-00822-Ј		4 625,5	6 916,95
Публичное акционерное общество "Аэрофлот - российские авиалинии", 1-01-00010-А		-	4 768,5
Публичное акционерное общество "Нефтяная компания "ЛУКОЙЛ", 1-01-00077-А		7 206,55	7 351,875
Открытое акционерное общество "НОВАТЭК", 1-02-00268-Е		-	4 661,982
Публичное акционерное общество "Сбербанк России", 10301481В		4 986,675	10 118
Публичное акционерное общество "Магнит", 1-01-60525-Р		5 912,4	-
Публичное акционерное общество "Газпром", 1-02-00028-А		4 930,5	-
Открытое акционерное общество "Сургутнефтегаз", 2-01-00155-А		5 880	-
Публичное акционерное общество "Мобильные ТелеСистемы", 1-01-04715-А		6 868	9 490,5
Открытое акционерное общество "Новолипецкий металлургический комбинат", 1-01-00102-А		-	8 319,675
Открытое акционерное общество "Э.ОН Россия", 1-02-65104-Д		6 955,011	-
- облигации	042	-	-
- векселя	043	-	-
- иные ценные бумаги	044	-	-
Дебиторская задолженность	050	13 675,30371	326,94178
в том числе:			
- средства, переданные профессиональным участникам рынка ценных бумаг ЗАО "Сбербанк КИБ"	051	13 675,30371	326,94178
- дебиторская задолженность по сделкам купли-продажи имущества	052	-	-
- дебиторская задолженность по процентному (купонному) доходу по банковским вкладам и ценным бумагам	053	-	-
- прочая дебиторская задолженность	054	-	-
Инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	060	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов - всего	070	-	7 523,68112
в том числе:			
Глобальная деюитарная расписка, выданная Bank of New York Mellon Corporation на акции LE Retail Group N.V. ORD SHS, US98387E2054		-	7 523,68112
- ценные бумаги иностранных государств	071	-	-
- ценные бумаги международных финансовых организаций	072	-	-
- акции иностранных акционерных обществ	073	-	-
- облигации иностранных коммерческих организаций	074	-	-
Доли в российских обществах с ограниченной ответственностью	080	-	-
Доходы и вложения в материальные ценности, всего	090	-	-
в том числе:			

- объекты недвижимого имущества, кроме строящихся и реконструируемых объектов	091	-	-
- строящиеся и реконструируемые объекты недвижимого имущества	092	-	-
- имущественные права на недвижимое имущество	093	-	-
- проектно-сметная документация	094	-	-
- прочее имущество	095	-	-
Итого имущество: (строки 010 + 020 + 030 + 040 + 050 + 060 + 070 + 080 + 090)	100	88 456,31609	92 032,60529
Обязательства, исполнение которых осуществляется за счет имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд			
Кредиторская задолженность	110	378,10369	288,1233
Резервы на выплату вознаграждений	120	275,81068	81,36664
Инвестиционные паи	130	87 802,40172	91 663,11535
Итого обязательства: (строки 110 + 120 + 130)	140	88 456,31609	92 032,60529

Генеральный директор

Раджлут Н.В.

Уполномоченное должностное лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета фонда

Патышнева Н.М.



ОТЧЕТ
об изменении стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда
на 31.12.2015

Открытый паевой инвестиционный фонд акций "Апрель Капитал - Акции"

Акционерное общество Управляющая компания "Апрель Капитал"

Лицензия ФКЦБ России № 21-000-1-00076 от 9 августа 2002 г. Место положения УК: 123317, Москва г, Пресненская наб, дом № 12 +7 (495) 668-55-66

Правила доверительного управления паевым инвестиционным фондом № 0118-14241730 зарегистрированы 18.06.2003 ФКЦБ России
 Дата составления отчета 31.12.2015

(руб.)

Причина изменения стоимости чистых активов	Код строки	Сумма
Стоимость чистых активов на начало отчетного периода	2	3
Размещение акций акционерного инвестиционного фонда (выдача инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)	010	87 802 401,72
	020	24 728,53
Выкуп или приобретение акций акционерного инвестиционного фонда (погашение инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)	030	32 140 696,48
Обмен инвестиционных паев данного паевого инвестиционного фонда на инвестиционные паи других паевых инвестиционных фондов	040	115 953,66
Обмен инвестиционных паев других паевых инвестиционных фондов на инвестиционные паи данного паевого инвестиционного фонда	050	-
Выплата дохода от доверительного управления закрытым паевым инвестиционным фондом	060	-
Изменение стоимости чистых активов в результате операций с активами акционерного инвестиционного фонда (активами паевого инвестиционного фонда) и изменения стоимости активов фонда	070	36 092 635,22
Стоимость чистых активов на конец отчетного периода: (строки 010 + 020 - 030 - 040 + 050 - 060 + (-) 070)	080	91 863 115,35

Генеральный директор

Раджпут Н.В.

Уполномоченное должностное лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета фонда

Патышина Н.М.

Уполномоченное лицо АО «Специализированный депозитарий «ИНФИДЕЛИТИ»



**СПРАВКА
О НЕСОБЛЮДЕНИИ ТРЕБОВАНИЙ К СОСТАВУ И СТРУКТУРЕ АКТИВОВ
за Декабрь 2015 г.**

Открытый паевой инвестиционный фонд акций "Апрель Капитал - Акции"

Акционерное общество Управляющая компания "Апрель Капитал"

Лицензия № 21-000-1-00075 от 9 августа 2002 г. Местоположение УК: 123317, Москва г, Пресненская наб, дом № 12 +7 (495) 668-55-66.
Правила доверительного управления паевым инвестиционным фондом № 0118-14241730 зарегистрированы 18.06.2003 ФКЦБ России

1. Несоблюдение требований к составу активов

Наименование имущества, приобретенного с нарушением требований к составу активов	Оценочная стоимость (в тыс. руб.)	Доля в стоимости активов (процентов)	Дата приобретения	Дата отчуждения (предполагаемая дата 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 (в тыс. руб.)	Факт. доля в стоимости активов (процентов)	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

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 (в тыс. руб.)	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

Раджугу Н.В.

полномоченное должностное лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета фонда

Патышнова Н.М.



**ОТЧЕТ
О ВЛАДЕЛЬЦАХ АКЦИЙ АКЦИОНЕРНОГО ИНВЕСТИЦИОННОГО
ФОНДА И ВЛАДЕЛЬЦАХ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ПАЕВ ПАЕВОВОГО
ИНВЕСТИЦИОННОГО ФОНДА**

Открытый паевой инвестиционный фонд акций "Апрель Капитал - Акции"

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

18 июня 2003 г. №0118-14241730

(дата и номер регистрации правил фонда)

Акционерное общество Управляющая компания "Апрель Капитал"

(полное фирменное наименование управляющей компании)

Лицензия Федеральной службы по финансовым рынкам на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами

09.08.02 №21-000-1-00075

31 декабря 2015 года

Наименование показателя	Код строк и	На начало отчетного года	На отчетную дату
1	2	3	4
Количество размещенных акций акционерного инвестиционного фонда, по которым зарегистрированы отчеты об итогах выпуска (количество выданных инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда), всего	100	512 993,29787	363 373,24098
из них			
принадлежащих физическим лицам, место жительства (регистрации) которых находится в Российской Федерации	110	352 538,51387	287 367,32377
принадлежащих юридическим лицам, место нахождения постоянно действующего исполнительного органа (юридического лица, которому переданы функции единоличного исполнительного органа) которых находится в Российской Федерации	120	52 104,89641	2 135,89641
принадлежащих физическим лицам, место жительства (регистрации) которых находится за пределами территории Российской Федерации	130	887,77955	887,77955
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	39 223,87377	39 223,87377
находящихся у номинальных держателей	150	68 238,23427	33 758,36748
Количество лицевых счетов в реестре акционеров акционерного инвестиционного фонда (реестре владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда), всего	200	2 155	2 155
из них			
лицевых счетов физических лиц, место жительства (регистрации) которых находится в Российской Федерации	210	2 106	2 106
лицевых счетов юридических лиц, место нахождения постоянно действующего исполнительного органа (юридического лица, которому переданы функции единоличного исполнительного органа) которых находится в Российской Федерации	220	35	35
лицевых счетов физических лиц, место жительства (регистрации) которых находится за пределами территории Российской Федерации	230	7	7
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	2	2
лицевых счетов номинальных держателей	250	5	5

генеральный директор

Раджуп М.В.

полномоченное должностное лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета фонда

Патышнев Н.М.



Справка
о стоимости активов на 31.12.2015
Открытый паевой инвестиционный фонд акций "Апрель Капитал - Акции"

Акционерное общество Управляющая компания "Апрель Капитал"
Местоположение УК: 123317, Москва г. Пресненская наб. дом № 12 - 47 (495) 688-55-66.
Сведения доверительного управления паевым инвестиционным фондом № 0118-14241730 зарегистрированы 18.06.2003 ФКЦБ России

(в тыс. руб.)

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)	Примечание
внешние средства на банковских счетах, всего	2				
том числе:	100	387,70039	0,42	x	
! рублях					
всчётный 40701810101400000178 (RUR) АО "АЛЬФА-БАНК", г. Москва	110	387,70039	0,42	x	
в иностранной валюте	120	387,70039	0,42	x	
внешние средства в банковских вкладах, всего	200			x	
том числе:	210			x	
! рублях					
в иностранной валюте	220			x	
иные бумаги, имеющие признаваемую котировку, всего	300			x	
том числе:	310			x	
иные бумаги российских эмитентов, включенные в котировальные списки организаторов торговли на рынке иных бумаг:					
любая					
государственные ценные бумаги Российской Федерации	311				
государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	312				
муниципальные ценные бумаги	313				
блгации российских хозяйственных обществ	314				
высвоенные акции открытых акционерных обществ, за исключением акций акционерных инвестиционных фндов	315			x	
высвоенные акции акционерных инвестиционных фондов	316				
инвестированные акции открытых акционерных обществ	317				
инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	318			x	
иные бумаги российских эмитентов, не включенные в котировальные списки организаторов торговли на рынке иных бумаг:	320			x	
любая					
государственные ценные бумаги Российской Федерации	321				
государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	322				
муниципальные ценные бумаги	323				
блгации российских хозяйственных обществ	324				
высвоенные акции открытых акционерных обществ, за исключением акций акционерных инвестиционных фндов	325			x	
высвоенные акции акционерных инвестиционных фондов	326				
инвестированные акции открытых акционерных обществ	327				
высвоенные акции закрытых акционерных обществ	328			x	
инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	329				
иные бумаги российских эмитентов, не имеющие признаваемую котировку, всего	400	83 794,28200	91,04	x	
том числе:					
государственные ценные бумаги Российской Федерации	410				
государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	420				
муниципальные ценные бумаги	430				
блгации российских хозяйственных обществ	440				
высвоенные акции открытых акционерных обществ, за исключением акций акционерных инвестиционных фндов	450	78 218,90700	84,98	x	
личное акционерное общество "Аэрофлот - российский авиалинии", 1-01-00010-А		4 788,50000	5,18	0,0077	
личное акционерное общество "Газпром нефть", 1-01-00146-А		4 225,37500	4,59	0,0066	
личное акционерное общество "Газпром", 1-02-00028-А		4 291,87500	4,66	0,0061	
личное акционерное общество "Орско-металлургическая компания "Норильский никель", 1-01-40155-Ф		4 265,44500	4,63	0,0063	
личное акционерное общество "ДИКСИ Групп", 1-02-40420-Н		4 739,90000	5,15	0,0124	
личное акционерное общество "Нефтяная компания "ЛУКОЙЛ", 1-01-00077-А		7 351,87500	7,99	0,0084	
личное акционерное общество "МегаФон", 1-03-00822-Д		6 916,95000	7,52	0,0013	
личное акционерное общество "Московская Биржа ММВБ-РТС", 1-05-08443-Н		6 488,30000	7,05	0,0031	
личное акционерное общество "Мобильные ТелеСистемы", 1-01-04715-А		9 490,50000	10,31	0,0022	
крытое акционерное общество "Новопетровский металлургический комбинат", 1-01-00102-А		8 319,87500	9,04	0,0022	
крытое акционерное общество "НОВАТЭК", 1-02-00268-Е		4 661,98200	5,07	0,0033	
личное акционерное общество "Сбербанк России", 10301481В		10 118,00000	10,99	0,0005	
личное акционерное общество "Сверсталь", 1-02-00143-А		2 580,53000	2,80	0,0005	
высвоенные акции акционерных инвестиционных фондов	460				
инвестированные акции открытых акционерных обществ	470	5 575,37500	6,06	x	
личное акционерное общество "Акционерная нефтяная Компания "Башнефть", 2-01-00013-А		5 575,37500	6,06	x	Тип "А"
высвоенные акции закрытых акционерных обществ	480				
инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	490				
иные бумаги иностранных эмитентов, всего	491			x	
из числа:	500	7 523,68112	8,18	x	
банковская депозитная расписка, выданная Bank of New York Mellon Corporation на акции X5 Retail Group N.V. US98387E2054		7 523,68112	8,18		Лондонская фондовая биржа (LSE)
иные бумаги иностранных государств	510				
иные бумаги международных финансовых организаций	520				
блгации иностранных коммерческих организаций	530				
ии иностранных акционерных обществ	540				
и в уставных капиталах российских обществ с ограниченной ответственностью	600				
вексельное имущество	700				
дественные права на недвижимое имущество	800			x	
ищиеся и реконструируемые объекты недвижимого имущества	900			x	
ктно-сметная документация	1000			x	
о доходные вложения в материальные ценности	1100			x	
порская задолженность	1200	326,94178	0,36		
из числа:					
дства, переданные профессиональным участникам рынка ценных бумаг	1210	326,94178	0,36		
иторская задолженность по сделкам купли-продажи имущества	1220			x	
иторская задолженность по процентному (купонному) доходу по банковским вкладам и ценным бумагам	1230			x	
чаи дебиторская задолженность	1240			x	
о активов: (строки 100 + 200 + 300 + 400 + 500 + 600 + 700 + 800 + 900 + 1000 + 1100 + 1200)	1300	92 032,60529			



Раджпут Н.В.

Патышева Н.М.

**Отчет
о приросте (об уменьшении) стоимости имущества на 31.12.2015
Открытый паевой инвестиционный фонд акций "Апрель Капитал - Акции"
Акционерное общество Управляющая компания "Апрель Капитал"**

Лицензия ФКЦБ России № 21-000-1-00075 от 9 августа 2002 г.. Местоположение УК: 123317, Москва г, Пресненская наб, дом № 12 +7 (495) 668-55-66.
Правила доверительного управления паевым инвестиционным фондом № 0118-14241730 зарегистрированы 18.06.2003 ФКЦБ России

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период	За соответствующий период прошлого
1	2	3	4
Выручка от продажи ценных бумаг	010	231 451,96105	174 763,68645
Расходы, связанные с продажей ценных бумаг	020	233 568,26740	173 096,45085
Результат от продажи ценных бумаг (010 - 020)	030	-2 116,30635	1 667,23560
прирост (уменьшение) имущества в результате сделок с имуществом, оценочная стоимость которых составляет 5 и более процентов от стоимости активов	031	-204,38105	-
Публичное акционерное общество "Акционерная нефтяная Компания "Башнефть", 2-01-00013-А		10,19850	-
Публичное акционерное общество «Московская Биржа ММВБ-РТС», 1-05-08443-Н		157,02980	-
Публичное акционерное общество "МегаФон", 1-03-00822-Д		-156,06000	-
Публичное акционерное общество "Аэрофлот - российские авиалинии", 1-01-00010-А		-124,02000	-
Публичное акционерное общество "Нефтяная компания "ЛУКОЙЛ", 1-01-00077-А		97,35980	-
Открытое акционерное общество "НОВАТЭК", 1-02-00268-Е		-228,00000	-
Публичное акционерное общество "Сбербанк России", 10301481В		37,31170	-
Публичное акционерное общество "ДИКСИ Групп", 1-02-40420-Н		14,53400	-
Публичное акционерное общество "Мобильные ТелеСистемы", 1-01-04715-А		-121,18500	-
Открытое акционерное общество "Новолипецкий металлургический комбинат", 1-01-00102-А		108,45015	-
Выручка от продажи недвижимого имущества или передачи имущественных прав на недвижимое имущество	040	-	-
выручка от продажи недвижимого имущества или передачи имущественных прав на недвижимое имущество, оценочная стоимость которых составляет 5 и более процентов от стоимости активов	041	-	-
Расходы, связанные с продажей недвижимого имущества или передачей имущественных прав на недвижимое имущество	050	-	-
расходы, связанные с продажей недвижимого имущества или передачей имущественных прав на недвижимое имущество, оценочная стоимость которых составляет 5 и более процентов от стоимости активов	051	-	-
Результат от продажи недвижимого имущества или передачи имущественных прав на недвижимое имущество	060	-	-
прирост (уменьшение) имущества в результате сделок с имуществом, оценочная стоимость которых составляет 5 и более процентов от стоимости активов	061	-	-
Выручка от продажи иного имущества	070	-	-
выручка от продажи иного имущества, оценочная стоимость которых составляет 5 и более процентов от стоимости активов	071	-	-
Расходы, связанные с продажей иного имущества	080	-	-
расходы, связанные с продажей иного имущества, оценочная стоимость которых составляет 5 и более процентов от стоимости активов	081	-	-
Результат от продажи иного имущества	090	-	-
прирост (уменьшение) имущества в результате сделок с иным имуществом, оценочная стоимость которых составляет 5 и более процентов от стоимости активов	091	-	-
Процентный доход по банковским вкладам и ценным бумагам	100	-	-
Дивиденды по акциям	110	5 148,56430	11 647,29991
Прирост (уменьшение) средств в иностранной валюте	120	-	-
Выручка от продажи недвижимого имущества в аренду	130	-	-
Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости ценных бумаг, имеющих признаваемую котировку, всего	140	16 897,12002	-
в том числе:			
- акции	141	16 446,71090	-
- облигации	142	-	-
- инвестиционные паи	143	-	-
	150	19 801,41305	-21 942,34955
Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости ценных бумаг, не имеющих признаваемую котировку, всего			
в том числе:			
- акции	151	19 801,41305	-21 942,34955
- облигации	152	-	-
- вексели	153	-	-
- иные ценные бумаги	154	-	-
Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости недвижимого имущества или имущественных прав на недвижимое имущество	160	-	-
Вознаграждения и расходы, связанные с управлением акционерным инвестиционным фондом или доверительным управлением паевым инвестиционным фондом	170	3 926,14559	6 468,94388
в том числе резерв на выплату вознаграждений	171	3 724,56083	6 365,40819
Прочие доходы	180	287,98979	590,95260
Прочие расходы	190	-	-

Прирост имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, в результате выдачи инвестиционных паев	200	24,72853	46 244,84259
Уменьшение имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, в результате погашения или обмена инвестиционных паев	210	32 256,65012	157 313,18323
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	3 860,71363	-125 574,14596

Генеральный директор

Раджпут Н.В.

Уполномоченное должностное лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета фонда

Патышнева Н.М.



**Пояснительная записка
к справке о стоимости чистых активов
Открытый паевой инвестиционный фонд акций "Апрель Капитал - Акции"
на 31 декабря 2015 г.**

- Настоящая Пояснительная записка составлена в соответствии с Приказом ФСФР от 15 июня 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"
- В течение отчетного периода ошибок, приведших к изменению расчетной стоимости инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда на 0,5 и более процентов не было.
- В ОПИФ акций "Апрель Капитал - Акции" нет забалансовых рисков, не включенных в расчет стоимости чистых активов, в том числе требований и обязательств по опционам, форвардным и фьючерсным контрактам, и активов, обремененных залогом.
- В течение отчетного периода на стоимость чистых активов ОПИФ акций "Апрель Капитал - Акции" существенное влияние оказали изменения признаваемых котировок ценных бумаг, составляющих активы паевого инвестиционного фонда:

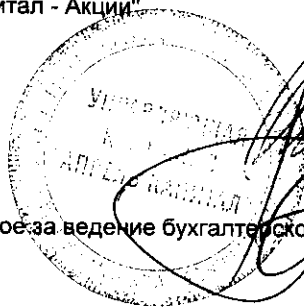
Ценная бумага	Признаваемая котировка				Изменение в %
	Дата		Дата		
Публичное акционерное общество "Акционерная нефтяная Компания "Башнефть", 2-01-00013-A	23.10.2015	1 544,00000	30.12.2015	1 715,50000	11,11%
Публичное акционерное общество «Московская Биржа ММВБ-РТС», 1-05-08443-Н	30.09.2015	80,13000	30.12.2015	92,69000	15,67%
Публичное акционерное общество "Сбербанк России", 10301481В	30.09.2015	75,92000	30.12.2015	101,18000	33,27%
Открытое акционерное общество "Магнитогорский металлургический комбинат", 1-03-00078-A	30.09.2015	20,01000	12.11.2015	22,14500	10,67%
Открытое акционерное общество "Новолипецкий металлургический комбинат", 1-01-00102-A	30.09.2015	74,07000	30.12.2015	62,79000	-15,23%
Глобальная депозитарная расписка, выданная Bank of New York Mellon Corporation на акции X5 Retail Group N.V. ORD SHS, US98387E2054	18.11.2015	21,10000	30.12.2015	18,60000	-11,85%

- АО УК "Апрель Капитал" не располагает информацией об объявленных, но не полученных дивидендах по акциям, составляющим активы ОПИФ акций "Апрель Капитал - Акции"

Генеральный директор

Уполномоченное должностное лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета фонда

Уполномоченное лицо АО «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ»



Раджпут Н.В.

Патышнева Н.М.

**Зам. Начальника
Управления контроля и
сопровождения инв. фондов
ГРИДНЕВА Ю.Е.**

Пропито пронумеровано и
скреплено печатью _____
листов

Комарова

Генеральный директор ООО «АФ
«Инвестаудит» Комарова Т.В.