

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 сырьевых компаний» под управлением Акционерного общества Управляющая компания «Апрель Капитал», иным пользователям.

Сведения об аудируемом лице:

Наименование: Открытый паевой инвестиционный фонд акций «Апрель Капитал – Акции сырьевых компаний» 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 сырьевых компаний» под управлением Акционерного общества Управляющая компания «Апрель Капитал» № 0846-94127344 зарегистрированы 14.06.2007 ФСФР 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
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 сырьевых компаний"

под управлением 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 № 0846-94127344 зарегистрированы 14.06.2007 ФСФР России

Наименование показателя	Код стр.	Сумма (в тыс. руб.)	Доля расходов в среднегодовой стоимости чистых активов
1	2	3	4
Сумма начисленного вознаграждения, всего	010	639,63	4,21
в том числе:			
- управляющей компании	011	538,06	3,54
- специализированному депозитарию	012	51,57	0,34
- лицу, осуществляющему ведение реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда	013	-	-
- оценщику	014	-	-
- аудитору	015	50,00	0,33
Расходы, связанные с управлением акционерным инвестиционным фондом (доверительным управлением паевым инвестиционным фондом), всего	020	59,51	0,39
в том числе (по видам расходов)			
Расходы, связанные с осуществлением УК перехода прав по ЦБ и хранением ЦБ		37,01	0,24
Расходы, связанные с обслуживанием расчетного счета Фонда		21,90	0,15
Расходы, связанные с обслуживанием брокерского счета Фонда		0,6	0,00
Сформированный резерв на выплату вознаграждений	030	614,79	4,04
Превышение (+) или недостаток (-) резерва на выплату вознаграждений*	040	-24,84	-0,17
Итого расходов	050	699,14	4,60
Превышение нормируемых расходов**	060	-13,91	-0,09

*Недостаток резерва на выплату вознаграждения СД был компенсирован 31 декабря 2015 года путем перечисления денежных средств из УК в Фонд.

** Превышение нормируемых расходов 11 января 2016 года зачтено на основании подписанного акта зачета взаимных обязательств между УК и Фондом.

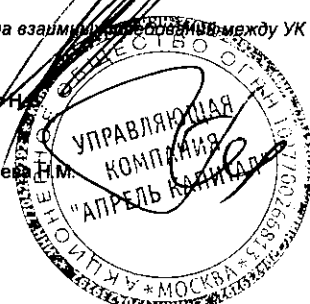
Генеральный директор

Начальник операционного управления



Раджулин Н.М.

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 сырьевых компаний"
 (полное фирменное наименование акционерного инвестиционного фонда либо тип и название паевого инвестиционного фонда)
Правила доверительного управления паевым инвестиционным фондом № 0846-04127344 зарегистрированы 14.06.2007 ФСФР 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 31.12.2016 (по состоянию на 20:00 МСК)

Вид имущества	Код стр.	(Рублей)	
		Сумма (оценочная стоимость) на 31.12.2015 (указывается текущая дата составления справки)	Сумма (оценочная стоимость) на 30.12.2015 (указывается предыдущая дата составления справки)
Активы:			
Денежные средства на счетах - всего, в том числе:			
- в рублях	010	73 019.10	47 381.24
- в иностранной валюте	011	73 019.10	47 381.24
Денежные средства во вкладах - всего, в том числе:			
- в рублях	012	-	-
- в иностранной валюте	020	-	-
Государственные ценные бумаги Российской Федерации	021	-	-
Государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	022	-	-
Муниципальные ценные бумаги	030	-	-
Облигации российских хозяйственных обществ (кроме облигаций с ипотечным покрытием)	040	-	-
Акции российских акционерных обществ	050	-	-
Инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	060	-	-
Ипотечные ценные бумаги - всего, в том числе:	070	11 289 691.00	11 289 691.00
- облигации с ипотечным покрытием	080	-	-
- ипотечные сертификаты участия	090	-	-
Векселя, выданные российскими хозяйственными обществами	091	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов - всего, в том числе:	092	-	-
- ценные бумаги иностранных государств	100	-	-
- ценные бумаги международных финансовых организаций	110	-	-
- акции иностранных акционерных обществ	111	-	-
- облигации иностранных коммерческих организаций	112	-	-
Закладные	113	-	-
Денежные требования по обеспеченным ипотекой обязательствам из кредитных договоров или договоров займа и права залогодержателя по договорам об ипотеке (за исключением удостоверенных закладными)	114	-	-
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 недвиж. имущества и прав залогодержателя по договорам залога имущественных прав по указ-м договорам	120	-	-
Доли в российских обществах с ограниченной ответственностью	130	-	-
Недвижимое имущество, находящееся на территории Российской Федерации - всего, в том числе:	140	-	-
- объекты незавершенного строительства	150	-	-
Недвижимое имущество, находящееся на территории иностранных государств - всего, в том числе:	160	-	-
- объекты незавершенного строительства	161	-	-
Имущественные права на недвиж. имущество, находящееся на территории Российской Федерации - всего, в	170	-	-
- право аренды недвижимого имущества	171	-	-
Имущественные права на недвиж. имущество, находящееся на территории иностранных государств - всего, в	180	-	-
- право аренды недвижимого имущества	181	-	-
Имущественные права по обязательствам из договоров участия в долевом строительстве объектов недвижимого имущества	190	-	-
Имущественные права по обязательствам из договоров участия в долевом строительстве объектов недвижимого имущества	191	-	-
Имущественные права по обязательствам из инвестиционных договоров	200	-	-
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	210	-	-
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	220	-	-
Проектно-сметная документация	230	-	-
Иное имущество	240	-	-
Дебиторская задолженность - всего, в том числе:	250	-	-
- средства, находящиеся у профессиональных участников рынка ценных бумаг	260	800.42	26 438.28
- дебиторская задолженность по сделкам купли-продажи имущества	261	800.42	800.42
- дебиторская задолженность по процентному (купонному) доходу по денежным средствам на счетах и во вкладах, а также по ценным бумагам	262	-	-
- прочая дебиторская задолженность	263	-	-
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)	264	-	25 637.86
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	11 363 510.52	11 383 510.52
Обязательства:			
Кредиторская задолженность	300	33 331.87	-
Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения	310	795.68	32 873.42
Резерв для возмещения предстоящих расходов, связанных с доверительным управлением открытым паевым инвестиционным фондом	320	-	-
Итого сумма обязательств: (строки 300 + 310 + 320)	330	34 127.55	32 873.42
Стоимость чистых активов: (строка 270 - строка 330)	400	11 329 382.97	11 330 637.10

ОТЧЕТ
об изменении стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда
на 31.12.2016

Открытый паевой инвестиционный фонд акций "Апрель Капитал - Акции сырьевых компаний"

Акционерное общество Управляющая компания "Апрель Капитал"

Лицензия ФКЦБ России № 21-000-1-00075 от 9 августа 2002 г. Место нахождения УК: 123317, Москва г, Пресненская наб, дом № 12 +7 (495) 668-55-06.

Правила доверительного управления паевым инвестиционным фондом № 0846-94127344 зарегистрированы 14.06.2007 ФСФР России
 Дата составления отчета 31.12.2016

Причина изменения стоимости чистых активов	Код строки	Сумма (руб.)
Стоимость чистых активов на начало отчетного периода	2	1
Размещение акций акционерного инвестиционного фонда (выдача инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)	010	17 933 785,71
Выкуп или приобретение акций акционерного инвестиционного фонда (погашение инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)	020	556 842,12
Обмен инвестиционных паев данного паевого инвестиционного фонда на инвестиционные паи других паевых инвестиционных фондов	030	12 264 854,39
Обмен инвестиционных паев других паевых инвестиционных фондов на инвестиционные паи данного паевого инвестиционного фонда	040	
Выплата дохода от доверительного управления закрытым паевым инвестиционным фондом	050	
Изменение стоимости чистых активов в результате операций с активами акционерного инвестиционного фонда (активами паевого инвестиционного фонда) и изменения стоимости активов фонда	060	
	070	5 103 809,53
Стоимость чистых активов на конец отчетного периода: (строки 010 + 020 - 030 - 040 + 050 - 060 +(-) 070)	080	11 329 382,97



Генеральный директор

Раджпут Н.В.

Уполномоченное должностное лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета фонда

Патышнев Н.М.

Уполномоченное лицо АО «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ»

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

**Открытый паевой инвестиционный фонд акций "Апрель Капитал - Акции сырьевых компаний"
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 № 0846-94127344 зарегистрированы 14.06.2007 ФСФР 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 (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 (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
Оценочная стоимость неликвидных ценных бумаг может составлять не более 10 процентов стоимости активов фонда	Открытое акционерное общество "Новороссийский морской торговый порт" (1-01-30251-Е),	1 231,75000	10,94	10,00	18.12.2015	21.12.2015
Оценочная стоимость неликвидных ценных бумаг может составлять не более 10 процентов стоимости активов фонда	Открытое акционерное общество "Новороссийский морской торговый порт" (1-01-30251-Е),	1 212,25000	10,83	10,00	23.12.2015	24.12.2015
Оценочная стоимость ценных бумаг одного эмитента и оценочная стоимость российских и иностранных депозитарных расписок на указанные ценные бумаги, за исключением государственных ценных бумаг Российской Федерации, а также ценных бумаг иностранных государств и международных финансовых организаций, если эмитенту таких ценных бумаг присвоен рейтинг долгосрочной кредитоспособности не ниже уровня "BBB" - по классификации рейтинговых агентств "Фитч Рейтингс" (Fitch Ratings) или "Стандарт энд Пурс" (Standard & Poors) либо не ниже уровня "Baa3" по классификации рейтингового агентства "Мудис Инвесторс Сервис" (Moody's Investors Service), может составлять не более 15 процентов стоимости активов фонда. Требование в части, касающейся ограничения на ценные бумаги одного эмитента, не распространяется на российские и иностранные депозитарные расписки	Публичное акционерное общество "Акционерная нефтяная Компания "Башнефть" (2-01-00013-А),	1 775,50000	15,01	15,00	03.12.2015	18.12.2015

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


Раджлугт Н.В.

полномочное должностное лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета фонда


Патышневa Н.М.



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

Открытый паевой инвестиционный фонд акций "Апрель Капитал - Акции сырьевых компаний"

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

14 июня 2007 г. №0846-94127344

(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

1 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	225 284,63448	103 634,64653
из них			
принадлежащих физическим лицам, место жительства (регистрации) которых находится в Российской Федерации	110	191 826,84083	89 843,84188
принадлежащих юридическим лицам, место нахождения постоянно действующего исполнительного органа (юридического лица, которому переданы функции единоличного исполнительного органа) которых находится в Российской Федерации	120	-	-
принадлежащих физическим лицам, место жительства (регистрации) которых находится за пределами территории Российской Федерации	130	-	-
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	-	-
входящихся у номинальных держателей	150	33 457,79365	13 790,80465
количество лицевых счетов в реестре акционеров акционерного инвестиционного фонда (реестре владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда), всего	200	499	503
из них			
лицевых счетов физических лиц, место жительства (регистрации) которых находится в Российской Федерации	210	487	491
лицевых счетов юридических лиц, место нахождения постоянно действующего исполнительного органа (юридического лица, которому переданы функции единоличного исполнительного органа) которых находится в Российской Федерации	220	6	6
лицевых счетов физических лиц, место жительства (регистрации) которых находится за пределами территории Российской Федерации	230	2	2
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	-	-
лицевых счетов номинальных держателей	250	4	4

Генеральный директор

Раджлут Н.В.

Уполномоченное 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 сырьевых компаний"

Лицензия ФКПБ 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 № 0846-94127344 зарегистрированы 14.06.2007 ФСФР 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
1	2	3	4	5	6
денежные средства на банковских счетах, всего	100	73,01910	0,64	x	
том числе:					
в рублях					
расчетный 40701810801400000180 (RUR) АО "АЛЬФА-БАНК", в. Москва	110	73,01910	0,64	x	
в иностранной валюте					
денежные средства в банковских вкладах, всего	120	73,01910	0,64	x	
том числе:					
в рублях					
в иностранной валюте	210			x	
ценные бумаги, имеющие признаваемую котировку, всего	220			x	
том числе:					
ценные бумаги российских эмитентов, включенные в котировальные списки организаторов торговли на рынке ценных бумаг:	300			x	
любая					
государственные ценные бумаги Российской Федерации	310			x	
государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	311				
муниципальные ценные бумаги	312				
облигации российских хозяйственных обществ	313				
обыкновенные акции открытых акционерных обществ, за исключением акций акционерных инвестиционных фондов	314			x	
обыкновенные акции акционерных инвестиционных фондов	315				
привилегированные акции открытых акционерных обществ	316				
инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	317			x	
иные бумаги российских эмитентов, не включенные в котировальные списки организаторов торговли на рынке ценных бумаг:	318				
любая	320			x	
государственные ценные бумаги Российской Федерации					
государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	321				
муниципальные ценные бумаги	322				
облигации российских хозяйственных обществ	323				
обыкновенные акции открытых акционерных обществ, за исключением акций акционерных инвестиционных фондов	324			x	
обыкновенные акции акционерных инвестиционных фондов	325				
привилегированные акции открытых акционерных обществ	326				
обыкновенные акции закрытых акционерных обществ	327			x	
инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	328				
иные бумаги российских эмитентов, не имеющие признаваемую котировку, всего	329				
том числе:	400	11 289,69100	99,35	x	
государственные ценные бумаги Российской Федерации					
государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	410				
муниципальные ценные бумаги	420				
облигации российских хозяйственных обществ	430				
обыкновенные акции открытых акционерных обществ, за исключением акций акционерных инвестиционных фондов	440			x	
обыкновенные акции акционерных инвестиционных фондов	450	8 216,75600	72,31		
акционерная компания "АЛРОСА" (Публичное акционерное общество), 1-03-40046-N		634,72100	5,59	0,0002	
публичное акционерное общество "Газпром нефть", 1-01-00146-A		937,26500	8,25	0,0001	
публичное акционерное общество "Горно-металлургическая компания "Норильский никель", 1-01-40155-F		963,16500	8,48	0,0001	
публичное акционерное общество "Нефтяная компания "ЛУКОЙЛ", 1-01-00077-A		1 646,82000	14,49	0,0001	
открытое акционерное общество "Новолипецкий металлургический комбинат", 1-01-00102-A		1 663,93500	14,64	0,0004	
открытое акционерное общество "Новороссийский морской торговый порт", 1-01-30251-E		1 209,00000	10,64	0,0017	
публичное акционерное общество "Северсталь", 1-02-00143-A		1 161,85000	10,22	0,0002	
обыкновенные акции акционерных инвестиционных фондов	460				
привилегированные акции открытых акционерных обществ	470	3 072,93500	27,04	x	
публичное акционерное общество "Акционерная нефтяная Компания "Башнефть", 2-01-00013-A		1 629,72500	14,34	x	
открытое акционерное общество "Татнефть" имени В.Д. Шашина, 2-03-00161-A		1 443,21000	12,70	x	Тип "А" Участвующие привилегированные акции
обыкновенные акции закрытых акционерных обществ	480				
инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	490				
иные бумаги иностранных эмитентов, всего	491			x	
том числе:	500			x	
иные бумаги иностранных государств	510				
иные бумаги международных финансовых организаций	520				
облигации иностранных коммерческих организаций	530				
иные бумаги иностранных акционерных обществ	540				
иные бумаги в уставных капиталах российских обществ с ограниченной ответственностью	600				
движимое имущество	700				
недвижимое имущество	700			x	
права на недвижимое имущество	800			x	
здания и реконструируемые объекты недвижимого имущества	800			x	
фактно-сметная документация	900			x	
иные документы	1000			x	
доходные вложения в материальные ценности	1100			x	
биторская задолженность	1200	0,80042	0,01	x	
том числе:					
здания, переданные профессиональным участникам рынка ценных бумаг	1210	0,80042	0,01	x	
биторская задолженность по сделкам купли-продажи имущества	1220			x	
биторская задолженность по процентному (купонному) доходу по банковским вкладам и ценным бумагам	1230			x	
иная дебиторская задолженность	1240			x	
итого активов: (строки 100 + 200 + 300 + 400 + 500 + 600 + 700 + 800 + 900 + 1000 + 1100 + 1200)	1300	11 363,51052	100,00	x	

Генеральный директор

Раджпут Н.В.

Лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета фонда

Патышева Н.М.



**Отчет
о приросте (об уменьшении) стоимости имущества на 31.12.2015
Открытый паевой инвестиционный фонд акций "Апрель Капитал - Акции сырьевых компаний"**

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 № 0846-94127344 зарегистрированы 14.06.2007 ФСФР 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	41 095,80000	51 199,07535
Расходы, связанные с продажей ценных бумаг	020	41 726,69135	50 704,84367
Результат от продажи ценных бумаг (010 - 020)	030	-630,89135	494,23168
Прирост (уменьшение) имущества в результате сделок с имуществом, оценочная стоимость которых составляет 5 и более процентов от стоимости активов	031	-184,24525	-
<i>Публичное акционерное общество "Акционерная нефтяная Компания "Башнефть", 2-01-00013-А</i>		1,42250	-
<i>Акционерная компания "АЛРОСА" (Публичное акционерное общество), 1-03-40046-Н</i>		-92,46800	-
<i>Публичное акционерное общество "Нефтяная компания "ЛУКОЙЛ", 1-01-00077-А</i>		33,77360	-
<i>Открытое акционерное общество "Татнефть" имени В.Д. Шашина, 2-03-00161-А</i>		-144,64800	-
<i>Публичное акционерное общество "Северсталь", 1-02-00143-А</i>		5,42900	-
<i>Публичное акционерное общество "Горно-металлургическая компания "Норильский никель", 1-01-40155-Б</i>		-14,79300	-
<i>Открытое акционерное общество "Новолипецкий металлургический комбинат", 1-01-00102-А</i>		29,33365	-
<i>Публичное акционерное общество "Газпром нефть", 1-01-00146-А</i>		-2,29500	-
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	690,48340	2 575,03765
Прирост (уменьшение) средств в иностранной валюте	120	-	-
Выручка от сдачи недвижимого имущества в аренду	130	-	-
Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости ценных бумаг, имеющих признаваемую котировку, всего	140	4 145,02080	-
в том числе			
акции	141	4 145,02080	-
облигации	142	-	-
инвестиционные паи	143	-	-
Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости ценных бумаг, не имеющих признаваемую котировку, всего	150	1 531,34310	5 727,75787
в том числе			
акции	151	1 531,34310	5 727,75787
облигации	152	-	-
векселя	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	674,29862	1638,57615
в том числе резерв на выплату вознаграждений	171	614,79193	1597,89058
прочие доходы	180	42,15220	162,04781
прочие расходы	190	-	-

**Баланс имущества,
составляющего паевой инвестиционный фонд на 31.12.2015
Открытый паевой инвестиционный фонд акций "Апрель Капитал - Акции сырьевых компаний"
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) 668-55-66.

Правила доверительного управления паевым инвестиционным фондом № 0846-94127344 зарегистрированы 14.06.2007 ФСФР 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	154,41775	73,0191
в том числе:			
- в рублях			
Расчетный 40701810801400000180 (RUR) АО "АЛЬФА-БАНК", г. Москва	011	154,41775	73,0191
Расчетный 40701810900102190106 (RUR) ЗАО "КОММЕРЦБАНК(ЕВРАЗИЯ) г. Москва			73,0191
- 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	-	-
040		18 152,885	11 289,691
Ценные бумаги российских эмитентов, не имеющие признаваемую котировку, всего			
в том числе:			
- акции	041	18 152,885	11 289,691
Публичное акционерное общество "Акционерная нефтяная Компания "Башнефть", 1-01-00013-А		-	1 629,725
Открытое акционерное общество "Новороссийский морской торговый порт", 1-01-30251-Е		-	1 209
Публичное акционерное общество "Газпром нефть", 1-01-00146-А		-	937,265
Акционерная компания "АПРОСА" (Публичное акционерное общество), 1-03-40046-А		1 772,415	634,721
Публичное акционерное общество "Нефтяная компания "ЛУКОЙЛ", 1-01-00077-А		1 995,66	1 646,82
Открытое акционерное общество "НОВАТЭК", 1-02-00268-Е		1 809,4	-
Открытое акционерное общество "Татнефть" имени В.Д. Шашина, 2-03-00161-А		1 512	1 443,21
Публичное акционерное общество «Газпром», 1-02-00028-А		1 742,11	-
Открытое акционерное общество "Сургутнефтегаз", 2-01-00155-А		1 690,5	-
Открытое акционерное общество "Акрон", 1-03-00207-А		1 295	-
Публичное акционерное общество "Северсталь", 1-02-00143-А		1 119,0375	1 161,85
Публичное акционерное общество "Горно-металлургическая компания Норильский никель", 1-01-40155-Е		1 632,4	963,165
Открытое акционерное общество "Новолипецкий металлургический комбинат", 1-01-00102-А		-	1 663,935
облигации	042	-	-
чекселя	043	-	-
иные ценные бумаги	044	-	-
Дебиторская задолженность	050	1 081,36738	0,80042
в том числе:			
Средства, переданные профессиональным участникам рынка ценных бумаг АО "Сбербанк КИБ"	051	1 081,36738	0,80042
Дебиторская задолженность по сделкам купли-продажи имущества	052	-	-
Дебиторская задолженность по процентному (купонному) доходу по банковским вкладам и ценным бумагам	053	-	-
иная дебиторская задолженность	054	-	-
Инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	060	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов - всего	070	-	-
в том числе:			
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	-	-
Прямые 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	19 388,67013	11 363,51052
Обязательства, исполнение которых осуществляется за счет имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд			
Кредиторская задолженность	110	1 416,53429	33,33187
Расчеты с пайщиком по Заявке № 17-1-06-001ФЛВ от 25.12.2014, Замалиева Снежана Александровна		1 307,537	-
Резервы на выплату вознаграждений	120	38,35013	0,79568
Инвестиционные паи	130	17 933,78571	11 329,38297
Итого обязательства: (строки 110 + 120 + 130)	140	19 388,67013	11 363,51052

Генеральный директор

Уполномоченное должностное лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета фонда



Раджпут Н.В.

Патышнев Н.М.

Г
У
Ф
Уг

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

1. 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"

2. В течение отчетного периода ошибок, приведших к изменению расчетной стоимости инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда на 0,5 и более процентов не было.

3. В ОПИФ акций "Апрель Капитал - Акции сырьевых компаний" 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.

4. В течение отчетного периода на стоимость чистых активов ОПИФ акций "Апрель Капитал - Акции сырьевых компаний" 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-А	30.09.2015	1 445,00000	30.12.2015	1 715,50000	18,72%
Открытое акционерное общество "Татнефть" имени В.Д. Шашина, 2-03-00161-А	30.09.2015	172,00000	30.12.2015	197,70000	14,94%
Публичное акционерное общество "Северсталь", 1-02-00143-А	30.09.2015	697,40000	30.12.2015	611,50000	-12,32%
Открытое акционерное общество "Магнитогорский металлургический комбинат", 1-03-00078-А	30.09.2015	20,01000	12.11.2015	22,14500	10,67%
Открытое акционерное общество "Новолипецкий металлургический комбинат", 1-01-00102-А	30.09.2015	74,07000	30.12.2015	62,79000	-15,23%

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

Генеральный директор



Раджпут Н.В.

Уполномоченное должностное лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета фонда

Патышнев Н.М.

Уполномоченное лицо АО «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ»

Зам. начальника
УПРАВЛЕНИЯ КОНТРОЛЯ И
СОПРОВОЖДЕНИЯ ИНВ. ФОНДОВ
ГРИДНЕВА Ю.Е.

Прошито пронумеровано и скреплено
печатью 12 листов

Комарова

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

1