

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

Сведения об аудируемом лице:

Наименование: Открытый паевой инвестиционный фонд акций «Апрель Капитал – Акции несырьевых 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 несырьевых компаний» под управлением Акционерного общества Управляющая компания «Апрель Капитал» № 0847-94127333 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.

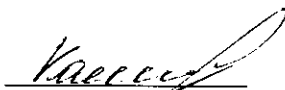
Заключение в соответствии с требованиями Федерального закона от 29.11.2001 N 156-ФЗ "Об инвестиционных фондах"

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 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 несырьевых 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 № 0847-94127333 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	898,91	4,12
в том числе:			
- управляющей компании	011	773,07	3,54
- специализированному депозитарию	012	75,84	0,35
- лицу, осуществляющему ведение реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда	013	-	-
- оценщику	014	-	-
- аудитору	015	50,00	0,23
Расходы, связанные с управлением акционерным инвестиционным фондом (доверительным управлением паевым инвестиционным фондом), всего	020	90,63	0,42
в том числе (по видам расходов)			
Расходы, связанные с осуществлением УК перехода прав по ЦБ и хранением ЦБ		59,45	0,27
Расходы, связанные с обслуживанием расчетного счета Фонда		29,41	0,14
Расходы, связанные с обслуживанием брокерского счета Фонда		1,77	0,01
Сформированный резерв на выплату вознаграждений	030	883,70	4,05
Превышение (+) или недостаток (-) резерва на выплату вознаграждений*	040	-15,21	-0,07
Итого расходов	050	989,54	4,53
Превышение нормируемых расходов**	060	-25,12	-0,12

*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 требований между УК и Фондом.

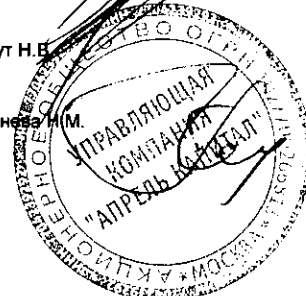
Генеральный директор

Начальник операционного управления



Раджпут Н.В.

Патышева И.М.



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

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

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

Правила доверительного управления паевым инвестиционным фондом № 0847-94127333 зарегистрированы 14.06.2007 ФСОФР 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) 688-55-66.

(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)

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)
	1	2	3
Активы:			
Денежные средства на счетах - всего, в том числе:			
- в рублях	010	221 932.41	205 186.95
- в иностранной валюте	011	221 932.41	205 186.95
	012	-	-
Денежные средства во вкладах - всего, в том числе:			
- в рублях	020	-	-
- в иностранной валюте	021	-	-
	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	18 026 872.50	18 026 872.50
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	1 870 753.14	1 861 099.41
- 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 недвижимого имущества и права залогодержателя по договорам залога имущества в том числе по указ-м договорам	150	-	-
Доли в российских обществах с ограниченной ответственностью			
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 недвижимое имущество, находящееся на территории Российской Федерации - всего, в том числе:	180	-	-
- право аренды недвижимого имущества	181	-	-
Имущественные права на недвижимое имущество, находящееся на территории иностранных государств - всего, в том числе:	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	-	-
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	230	-	-
Проектно-сметная документация	240	-	-
Иное имущество	250	-	-
Дебиторская задолженность - всего, в том числе:			
- средства, находящиеся у профессиональных участников рынка ценных бумаг	260	7 770.63	24 516.09
- дебиторская задолженность по сделкам купли-продажи имущества	261	7 770.63	7 770.63
- дебиторская задолженность по процентному (купонному) доходу по денежным средствам на счетах и во вкладах, а также по ценным бумагам	262	-	-
- прочая дебиторская задолженность	263	-	-
	264	-	16 745.46
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	20 127 328.68	20 117 674.95
Обязательства:			
Кредиторская задолженность	300	60 121.74	-
Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения	310	1 631.82	59 433.42
Резерв для возмещения предстоящих расходов, связанных с доверительным управлением открытым паевым инвестиционным фондом	320	-	-
Итого сумма обязательств: (строки 300 + 310 + 320)	330	61 753.56	59 433.42
Стоимость чистых активов: (строка 270 - строка 330)	400	20 065 675.12	20 058 241.53

Количество размещенных акций акционерного инвестиционного фонда (количество выданных инвестиционных паев лавого инвестиционного фонда) - штук	500	379 626,32704	379 626,32704
Стоимость чистых активов акционерного инвестиционного фонда в расчете на одну акцию (расчетная стоимость инвестиционного пая лавого инвестиционного фонда) (строка 400 / строка 500)	600	52,88	52,88

Генеральный директор

Уполномоченное должностное лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета фонда

Уполномоченное лицо АО «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ»



[Handwritten signature]
Подпись

Реджрут Н.В.

Пятышнев Н.М.

[Handwritten signature]
Подпись

ОТЧЕТ
об изменении стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда
на 31.12.2015

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

Акционерное общество Управляющая компания "Апрель Капитал"

Лицензия ФКЦБ России № 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 № 0847-94127333 зарегистрированы 14.06.2007 ФСФР 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	33 026 571,27
Выкуп или приобретение акций акционерного инвестиционного фонда (погашение инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)	020	231 530,74
Обмен инвестиционных паев данного паевого инвестиционного фонда на инвестиционные паи других паевых инвестиционных фондов	030	19 348 846,88
Обмен инвестиционных паев других паевых инвестиционных фондов на инвестиционные паи данного паевого инвестиционного фонда	040	582 484,37
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	6 738 904,36
Стоимость чистых активов на конец отчетного периода: (строки 010 + 020 - 030 - 040 + 050 - 060 + (-) 070)	080	20 065 675,12

Генеральный директор



Уполномоченное должностное лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета фонда

Раджпут Н.В.

Патышова Н.М.

Уполномоченное лицо АО «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ»

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

Акционерное общество Управляющая компания "Апрель Капитал"
з/я ФКББ России № 21-000-1-00075 от 9 августа 2002 г., Местоположение УК 123317, Москва г, Пресненская наб, дом № 12 +7 (495) 668-55-66.
па доверительного управления паевым инвестиционным фондом № 0847-94127333 зарегистрированы 14.06.2007 ФОСФР 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	221,93241	1,10	x	
в том числе:					
- в рублях					
- в национальной валюте	110	221,93241	1,10	x	
- в иностранной валюте	120	221,93241	1,10	x	
Денежные средства в банковских вкладах, всего	200			x	
в том числе:					
- в рублях	210			x	
- в иностранной валюте	220			x	
Ценные бумаги, имеющие признаваемую котировку, всего	300			x	
в том числе:					
- ценные бумаги российских эмитентов, включенные в котировальные списки организаторов торговли на рынке ценных бумаг:	310			x	
включая:					
- государственные ценные бумаги Российской Федерации	311				
- государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	312				
- муниципальные ценные бумаги	313				
- облигации российских хозяйственных обществ	314			x	
- обыкновенные акции открытых акционерных обществ, за исключением акций акционерных инвестиционных фондов	315				
- обыкновенные акции акционерных инвестиционных фондов	316				
- привилегированные акции открытых акционерных обществ	317			x	
- привилегированные паи паевых инвестиционных фондов	318				
- ценные бумаги российских эмитентов, не включенные в котировальные списки организаторов торговли на рынке ценных бумаг:	320			x	
включая:					
- государственные ценные бумаги Российской Федерации	321				
- государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	322				
- муниципальные ценные бумаги	323				
- облигации российских хозяйственных обществ	324			x	
- обыкновенные акции открытых акционерных обществ, за исключением акций акционерных инвестиционных фондов	325				
- обыкновенные акции акционерных инвестиционных фондов	326				
- привилегированные акции открытых акционерных обществ	327			x	
- обыкновенные акции закрытых акционерных обществ	328				
- привилегированные паи паевых инвестиционных фондов	329				
- ценные бумаги российских эмитентов, не имеющие признаваемую котировку, всего	400	18 026,87250	89,57	x	
в том числе:					
- государственные ценные бумаги Российской Федерации	410				
- государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	420				
- муниципальные ценные бумаги	430				
- облигации российских хозяйственных обществ	440			x	
- обыкновенные акции открытых акционерных обществ, за исключением акций акционерных инвестиционных фондов	450	18 026,87250	89,57		
- обыкновенное акционерное общество "Аэрофлот - российские авиалинии", 1-01-00010-A		2 075,70000	10,31	0,0039	
- обыкновенное акционерное общество "ДИКСИ Групп", 1-02-40420-H		2 675,75000	13,29	0,0070	
- обыкновенное акционерное общество "М.видео", 1-02-11700-A		733,60000	3,65	0,0016	
- обыкновенное акционерное общество "Мавфрон", 1-03-00822-J		2 265,75000	11,26	0,0004	
- обыкновенное акционерное общество «Московская Биржа ММВБ-РТС», 1-05-08443-H		1 737,93750	8,64	0,0008	
- обыкновенное акционерное общество "Мобильные ТелеСистемы", 1-01-04715-A		2 847,15000	14,15	0,0007	
- обыкновенное акционерное общество "Сбербанк России", 10301481В		1 973,01000	9,80	0,0001	
- обыкновенное акционерное общество "Группа Черкизово", 1-02-10797-A		1 560,00000	7,75	0,0034	
- обыкновенное акционерное общество "Э.ОН Россия", 1-02-65104-D		2 157,97500	10,72	0,0011	
- обыкновенные акции акционерных инвестиционных фондов	460				
- привилегированные акции открытых акционерных обществ	470			x	
- обыкновенные акции закрытых акционерных обществ	480				
- привилегированные паи паевых инвестиционных фондов	490				
- ценные бумаги иностранных эмитентов, всего	500	1 870,75314	9,29	x	
в том числе:					
- депозитарная расписка, выданная Bank of New York Mellon Corporation на акции X5 Retail Group N.V. ISIN: US98387E2054		1 870,75314	9,29		Лондонская фондовая биржа (LSE)
- ценные бумаги иностранных государств	510				
- ценные бумаги международных финансовых организаций	520				
- облигации иностранных коммерческих организаций	530				
- ценные бумаги иностранных акционерных обществ	540				
- ценные бумаги в уставных капиталах российских обществ с ограниченной ответственностью	600				
- иное имущество	700			x	
- имущественные права на недвижимое имущество	800			x	
- объекты и реконструируемые объекты недвижимого имущества	900			x	
- бухгалтерская документация	1000			x	
- доходные вложения в материальные ценности	1100			x	
- дебиторская задолженность	1200	7,77063	0,04	x	
в том числе:					
- переданные профессиональным участникам рынка ценных бумаг	1210	7,77063	0,04	x	
- дебиторская задолженность по сделкам купли-продажи имущества	1220			x	
- дебиторская задолженность по процентному (купонному) доходу по банковским вкладам и ценным бумагам	1230			x	
- прочая дебиторская задолженность	1240			x	
Итого активов: (строки 100 + 200 + 300 + 400 + 500 + 600 + 700 + 800 + 900 + 1000 + 1100 + 1200)	1300	20 127,32868	100,00	x	

Исполнительный директор

Раджпут Н.В.

Исполненное должностное лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета фонда

Патышева Н.М.



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

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

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 № 0847-84127333 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 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 "Вазз" по классификации рейтингового агентства "Мудис Инвесторс Сервис" (Moody's Investors Service), могут 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 "Мобильные ТелеСистемы" (1-01-04715-А).	3 080,70000	15,04	15,00	16.12.2015	17.12.2015

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

Раджлут Н.В.

Уполномоченное должностное лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета

Патышнев Н.М.



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

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

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

14 июня 2007 г. №0847-94127333

(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	820 460,46579	379 626,32704
из них			
принадлежащих физическим лицам, место жительства (регистрации) которых находится в Российской Федерации	110	538 500,8678	209 447,94497
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	46 560,08809	46 560,08809
находящихся у номинальных держателей	150	235 399,5099	123 618,29398
Количество лицевых счетов в реестре акционеров акционерного инвестиционного фонда (реестре владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда), всего	200	678	678
из них			
лицевых счетов физических лиц, место жительства (регистрации) которых находится в Российской Федерации	210	667	667
лицевых счетов юридических лиц, место нахождения постоянно действующего исполнительного органа (юридического лица, которому переданы функции единоличного исполнительного органа) которых находится в Российской Федерации	220	5	5
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	1	1
лицевых счетов номинальных держателей	250	3	3

Генеральный директор

Раджпут Н.В.

полномоченное должностное лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета фонда

Патышнев Н.М.



**Отчет
о приросте (об уменьшении) стоимости имущества на 31.12.2015
Открытый паевой инвестиционный фонд акций "Апрель Капитал - Акции несырьевых 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 № 0847-94127333 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	46 732,33210	60 876,74910
Расходы, связанные с продажей ценных бумаг	020	47 458,32845	59 916,03660
Результат от продажи ценных бумаг (010 - 020)	030	-725,99635	960,71250
Прирост (уменьшение) имущества в результате сделок с имуществом, оценочная стоимость которых составляет 5 и более процентов от стоимости активов	031	-352,34570	-
Публичное акционерное общество «Московская Биржа ММВБ-РТС», 1-05-08443-Н			-
Публичное акционерное общество «МегаФон», 1-03-00822-Д		42,60620	-
Публичное акционерное общество «Аэрофлот - российские авиалинии», 1-01-00010-А		-93,93000	-
Публичное акционерное общество «Сбербанк России», 10301481В		-67,10200	-
Публичное акционерное общество «ДИКСИ Групп», 1-02-40420-Н		-32,80390	-
Открытое акционерное общество «Группа Черкизово», 1-02-10797-А		9,93700	-
Публичное акционерное общество «Мобильные ТелеСистемы», 1-01-04715-А		11,06700	-
Открытое акционерное общество «Э.ОН Россия», 1-02-65104-Д		-65,53800	-
Выручка от продажи недвижимого имущества или передачи имущественных прав на недвижимое имущество	040	-156,58200	-
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	1 458,79948	4 667,51990
Прирост (уменьшение) средств в иностранной валюте	120	38,44393	78,01682
Выручка от сдачи недвижимого имущества в аренду	130	-	-
Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости ценных бумаг, имеющих признаваемую котировку, всего	140	1 052,61964	-
в том числе			
- акции	141	800,03450	-
- облигации	142	-	-
- инвестиционные паи	143	-	-
Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости ценных бумаг, не имеющих признаваемую котировку, всего	150	5 798,39736	-24 919,05001
в том числе			
- акции	151	5 798,39736	-24 919,05001
- 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	974,32718	2 932,44922
в том числе резерв на выплату вознаграждений	171	883,69557	2 883,12485
прочие доходы	180	106,88522	257,62555
прочие расходы	190	15,91774	-
Изменение	200	231,53074	8 622,17053

**Баланс имущества,
составляющего паевой инвестиционный фонд на 31.12.2015**
Открытый паевой инвестиционный фонд акций "Апрель Капитал - Акции несырьевых 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 № 0847-94127333 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	267,57156	221,93241
в том числе:			
- в рублях	011	53,58655	221,93241
Расчетный 40701810101400000181 (RUR) АО "АЛЬФА-БАНК", г. Москва		-	221,93241
Расчетный 40701810800000000154 (RUR) ПАО "МТС-Банк" г. Москва		9,59579	-
Расчетный 40701810400602190106 (RUR) ЗАО "КОММЕРЦБАНК (ЕВРАЗИЯ)", г. Москва		43,99076	-
- в иностранной валюте	012	213,98501	-
Расчетный 40701840100000000154 (USD) ПАО "МТС-Банк" г. Москва		213,98501	-
Денежные средства в банковских вкладах, всего	020	-	-
в том числе:			
- в рублях	021	-	-
- в иностранной валюте	022	-	-
	030	-	-
Ценные бумаги российских эмитентов, имеющие признаваемую котировку, всего			
в том числе:			
- акции	031	-	-
- облигации	032	-	-
	040	28 961,1025	18 026,8725
Ценные бумаги российских эмитентов, не имеющие признаваемую котировку, всего			
в том числе:			
- акции	041	28 961,1025	18 026,8725
Публичное акционерное общество «Московская Биржа ММВБ-ПТС», 1-05-08443-Н		2 430,4	1 737,9375
Публичное акционерное общество «МегаФон», 1-03-00822-У		2 312,75	2 265,75
Публичное акционерное общество «Аэрофлот - российские авиалинии», 1-01-00010-А		-	2 075,7
Публичное акционерное общество «Сбербанк России», 10301481В		1 711,6425	1 973,01
Открытое акционерное общество «Группа ЛСР», 1-01-55234-Е		2 043	-
Публичное акционерное общество «Магнит», 1-01-60525-Р		3 350,36	-
Публичное акционерное общество «ДИКСИ Групп», 1-02-40420-Н		-	2 675,75
Открытое акционерное общество «Группа Черкизово», 1-02-10797-А		2 284,875	1 560
Публичное акционерное общество «Мобильные ТелеСистемы», 1-01-04715-А		2 875,975	2 847,15
Публичное акционерное общество «М.видео», 1-02-11700-А		2 147,25	-
Открытое акционерное общество «Э.ОН Россия», 1-02-65104-Д		3 266,85	2 157,975
Открытое акционерное общество «СОЛЛЕРС», 1-01-02461-Д		1 903	-
- облигации	042	-	-
- векселя	043	-	-
- иные ценные бумаги	044	-	-
Дебиторская задолженность	050	2 447,15712	7,77063
в том числе:			
- средства, переданные профессиональным участникам рынка ценных бумаг	051	2 447,15712	7,77063
ЗАО «Сбербанк КИБ»		2 447,15712	-
- 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	1 594,78499	1 870,75314
в том числе:			
- Глобальная депозитарная расписка, выданная Bank of New York Mellon Corporation на акции L3 Retail Group N.V. ORD SHS, US98387E2054		-	1 870,75314
- ценные бумаги иностранных государств	071	-	-
- ценные бумаги международных финансовых организаций	072	-	-
- акции иностранных акционерных обществ	073	1 594,78499	-
- облигации иностранных коммерческих организаций	074	-	-
- Доли в российских обществах с ограниченной ответственностью	080	-	-
- доходные 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	-	-

**Пояснительная записка
к справке о стоимости чистых активов
Открытый паевой инвестиционный фонд акций "Апрель Капитал - Акции несырьевых 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.

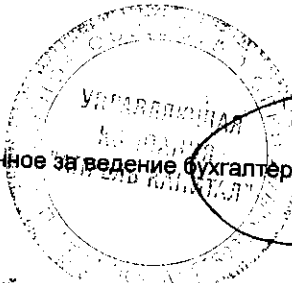
3. В ОПИФ акций "Апрель Капитал - Акции несырьевых компаний" нет забалансовых рисков, не включенных в расчет стоимости чистых активов, в том числе требований и обязательств по опционам, форвардным и фьючерсным контрактам, и активов, обремененных залогом.

4. В течение отчетного периода на стоимость чистых активов ОПИФ акций "Апрель Капитал - Акции несырьевых 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 «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 "Группа Черкизово", 1-02-10797-А	30.09.2015	906,00000	30.12.2015	1 040,00000	14,79%
Публичное акционерное общество "М.видео", 1-02-11700-А	30.09.2015	204,90000	30.12.2015	262,00000	27,87%
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%

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

Генеральный директор



Раджпут Н.В.

Уполномоченное должностное лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета фонда

Патышнева Н.М.

Уполномоченное лицо АО «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ»

САМ НАЧАЛЬНИКА
УПРАВЛЕНИЯ КОНТРОЛЯ И
СОПРОВОЖДЕНИЯ ИНВ. ФОНДОВ
ГРИДНЕВА Ю.Е.

Прошито пронумеровано и скреплено
печатью *ТБ* листов

Комарова

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