

**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: участникам общества с ограниченной ответственностью Управляющая Компания «Апрель Инвестиции», другим пользователям.

Сведения об аудируемом лице:

- наименование: Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания «Апрель Инвестиции»;
- ОГРН 5077746553099;
- место нахождения: 123317, Российская Федерация, г. Москва, Пресненская наб., д. 12

Сведения об аудиторе:

- наименование организации: общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская фирма «Инвестаудит»;
- ОГРН 1077760572933;
- 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 бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью Управляющая Компания «Апрель Инвестиции», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 г., отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2015 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность**

Руководство аудируемого лица 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.

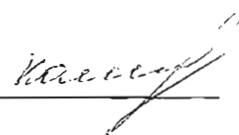
Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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 общества с ограниченной ответственностью Управляющая Компания «Апрель Инвестиции» по состоянию на 31 декабря 2015 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

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).

« 11 » марта 2016 г.

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2015 г.

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710001		
		по ОКПО	31	12	2015
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Апрель Инвестиции"</b>	ИНН	80743850		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	67.12.2		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность по управлению ценными бумагами</b>	по ОКОПФ / ОКФС	12165	16	
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес)	<b>123317, Москва г, Пресненская наб, Дом № 12</b>				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 514	2 008	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 032	10	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 128	461	23
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>3 674</b>	<b>2 479</b>	<b>23</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 898	1 091	81 946
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	76 519	79 815	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	823	649	3
	Прочие оборотные активы	1260	805	589	28
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>80 049</b>	<b>82 144</b>	<b>81 977</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>83 723</b>	<b>84 623</b>	<b>82 000</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	81 000	81 000	81 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 373	2 973	847
	Итого по разделу III	1300	83 373	83 973	81 847
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	166	600	39
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	184	49	114
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	350	650	153
	<b>БАЛАНС</b>	1700	83 723	84 623	82 000

Руководитель

(подпись)

Данильченко Валерия  
Алексеевна

(расшифровка подписи)

15 января 2016 г.

# Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2015 г.

	Форма по ОКУД	Коды	
	Дата (число, месяц, год)	0710002	
Организация <b>Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Апрель Инвестиции"</b>	по ОКПО	31	12 2015
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	80743850	
Вид экономической деятельности <b>Деятельность по управлению ценными бумагами</b>	по ОКВЭД	7709734526	
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКФС	67.12.2	
<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКФС / ОКФС	12165	16
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	8 111	2 131
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	8 111	2 131
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(17 060)	(4 988)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(8 949)	(2 857)
	Доходы от участия в других организациях	2310	3 621	-
	Проценты к получению	2320	10 827	-
	Проценты к уплате	2330	(8 591)	(48)
	Прочие доходы	2340	623 080	1 291 994
	Прочие расходы	2350	(621 566)	(1 286 366)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 578)	2 723
	Текущий налог на прибыль	2410	-	(607)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	9	(53)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 022	10
	Прочее	2460	(44)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(600)	2 126

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(600)	2 126
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Юдитель

(подпись)

Данильченко Валерия  
Алексеевна

(расшифровка подписи)

января 2016 г.

ОО «Апрель Инвестиции»

за Январь - Декабрь 2015 г.

Коды	
0710003	
31	12 2015
80743850	
7709734526	
67.12.2	
12165	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Апрель Инвестиции"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность по управлению ценными бумагами

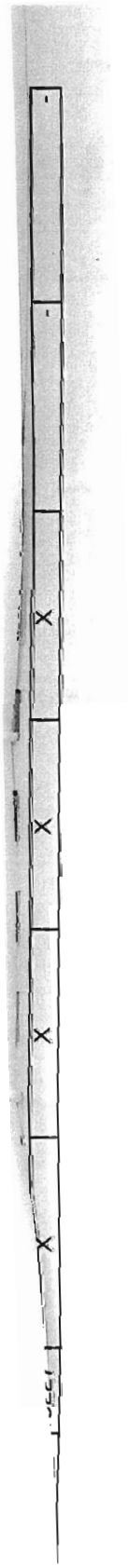
Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	81 000	-	-	-	847	81 847
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 126	2 126
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-





Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
3245		-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	81 000	-	-	-	2 973	83 973
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
3317		-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(600)	(600)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(600)	(600)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
3345		-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	81 000	-	-	-	2 373	83 373

## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	81 847	2 126	-	83 973
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	81 847	2 126	-	83 973
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	847	2 126	-	2 973
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	847	2 126	-	2 973
до корректировок	3402	81 000	-	-	81 000
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	81 000	-	-	81 000

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	83 373	83 973	81 847

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Данильченко Валерия  
 Алексеевна  
 (расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_  
 15 января 2016 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2015 г.**

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (число, месяц, год)	<b>0710004</b>		
		по ОКПО	31	12	2015
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Апрель Инвестиции"</b>	ИНН	<b>80743850</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	<b>7709734526</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность по управлению ценными бумагами</b>	по ОКЕИ	<b>67.12.2</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	12165	16	
Общества с ограниченной ответственностью	<b>/ Частная собственность</b>		<b>384</b>		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	19 614	3 200
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 412	3 200
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	11 100	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	1 102	-
Платежи - всего	4120	(19 033)	(9 136)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 645)	(6 631)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 449)	(1 884)
процентов по долговым обязательствам	4123	(35)	(48)
налога на прибыль организаций	4124	(504)	(109)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(2 400)	(464)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	581	(5 936)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	1 000	7 002
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	7 002
Платежи - всего	4220	(500)	(399)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(399)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(500)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	500	6 603

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	1 600
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	1 600
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 000)	(1 600)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 000)	(1 600)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 000)	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	81	667
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	649	2
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	823	649
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	93	(20)

Руководитель

(подпись)

Данильченко Валерия  
Алексеевна

(расшифровка подписи)

15 января 2016 г.

## Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Апрель Инвестиции"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1 514	2 008	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	1 032	10	-
Прочие внеоборотные активы	1190	1 128	461	23
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	1 898	1 091	81 946
Финансовые вложения краткосрочные	1240	76 519	79 815	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	823	649	3
Прочие оборотные активы	1260	805	589	28
<b>ИТОГО активы</b>		<b>83 723</b>	<b>84 623</b>	<b>82 000</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	166	600	39
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	184	49	114
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>		<b>350</b>	<b>650</b>	<b>153</b>
<b>СТОИМОСТЬ ЧИСТЫХ АКТИВОВ</b>		<b>83 373</b>	<b>83 973</b>	<b>81 847</b>

\* с исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Поступило	Убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
		5120	5121	
Всего		-	-	-
в том числе:				

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-



1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2015г.	-	-	-	-
	5170	за 2014г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2015г.	-	-	-	-
	5171	за 2014г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2015г.	461	667	-	1 128
	5190	за 2014г.	-	461	-	461
в том числе:	5181	за 2015г.	461	685	-	1 128
	5191	за 2014г.	-	461	-	461

2. Основные средства  
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015г.	2 144	(135)	-	-	-	(494)	-	-	2 144	(630)
	5210	за 2014г.	-	-	2 205	(449)	27	(162)	-	-	2 144	(135)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2015г.	2 144	(135)	-	-	-	(494)	-	-	2 144	(630)
	5211	за 2014г.	-	-	2 205	(449)	27	(162)	-	-	2 144	(135)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2015г.	-	-	-	-	
	5250	за 2014г.	-	2 205	(2 205)	-	
в том числе:							
Офисное оборудование	5241	за 2015г.	-	-	-	-	
	5251	за 2014г.	-	2 205	(2 205)	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	1 052	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения  
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015г.	80 011	(196)	605 522	529 420	219	-	417	76 102	417	417
	5315	за 2014г.	-	-	1 363 285	1 283 274	-	-	(196)	80 011	(196)	(196)
в том числе:												
акции	5306	за 2015г.	80 011	(196)	-	80 011	(196)	-	-	-	-	-
	5316	за 2014г.	-	-	1 363 285	1 283 274	-	-	(196)	8 001	(196)	(196)
корпоративные облигации	5307	за 2015г.	-	-	334 460	258 358	47	-	417	76 102	417	417
	5317	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ГЦБ	5308	за 2015г.	-	-	271 062	271 062	172	-	-	-	-	-
	5318	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015г.	80 011	(196)	605 522	529 420	219	-	417	76 102	417	417
	5310	за 2014г.	-	-	1 363 285	1 283 274	-	-	(196)	80 011	(196)	(196)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2015г.	-	-	160	(160)	-	-	X	-	-
	5420	за 2014г.	-	-	210	(210)	-	-	X	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2015г.	-	-	160	(160)	-	-	-	-	-
	5421	за 2014г.	-	-	210	(210)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года			поступление				выбыло			учтенная резерва по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
			учтенная резерва по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5510	за 2015г.	1 091	-	669 632	-	(668 825)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 898	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2014г.	81 943	-	1 525 151	-	(1 606 003)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 091	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015г.	382	-	8 111	-	(7 412)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 080	-
	5531	за 2014г.	81 673	-	382	-	(81 673)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	382	-
Авансы выданные	5512	за 2015г.	584	-	1 563	-	(1 986)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	161	-
	5532	за 2014г.	35	-	4 868	-	(4 319)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	584	-
Прочая	5513	за 2015г.	124	-	659 959	-	(659 426)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	657	-
	5533	за 2014г.	234	-	1 519 901	-	(1 520 011)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	124	-
	5514	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5534	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2015г.	1 091	-	669 632	-	(668 825)	-	-	-	-	-	-	X	-	-	1 898	-
	5520	за 2014г.	81 943	-	1 525 151	-	(1 606 003)	-	-	-	-	-	-	X	-	-	1 091	-

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		погашение	выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		спливание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015г.	600	647 302	-	(647 736)	-	-	-	166
	5580	за 2014г.	39	2 200	-	(1 639)	-	-	-	600
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015г.	29	9 293	-	(9 238)	-	-	-	83
	5581	за 2014г.	37	29	-	(37)	-	-	-	29
авансы полученные	5562	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015г.	571	15 173	-	(15 744)	-	-	-	-
	5583	за 2014г.	-	571	-	-	-	-	-	571
кредиты	5564	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2015г.	-	1 000	-	(1 000)	-	-	-	-
	5585	за 2014г.	-	1 600	-	(1 600)	-	-	-	-
прочая	5566	за 2015г.	-	621 837	-	(621 754)	-	-	-	83
	5586	за 2014г.	2	-	-	(2)	-	-	-	-
	5567	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-

	5550 за 2015г.		5570 за 2014г.		600	600	647 302	(647 736)	X	166
	5550	за 2015г.	5570	за 2014г.						
Итого										

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	-	-	-
В том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
Материальные затраты	5610	160	221
Расходы на оплату труда	5620	5 648	1 472
Отчисления на социальные нужды	5630	1 357	447
Амортизация	5640	494	162
Прочие затраты	5650	9 401	2 686
Итого по элементам	5660	17 060	4 988
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	17 060	4 988

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	49	409	(273)	-	185
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

**в. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	.	.	.
в том числе:				
	5801	.	.	.
Выданные - всего	5810	.	.	.
в том числе:				
	5811	.	.	.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
	5920	-	-
в том числе:		Получено за год	Возвращено за год
за 2015г.	5911	-	-
за 2014г.	5921	-	-



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О  
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ЗА 2015 ГОД**

**ООО УК «Апрель Инвестиции»**

## Содержание

I.	Общие сведения .....	3
1.	Информация об Обществе .....	3
II.	Учетная политика .....	4
1.	Основа составления .....	4
2.	Активы и обязательства в иностранных валютах .....	4
3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	4
4.	Основные средства .....	4
5.	Финансовые вложения .....	5
6.	Расходы будущих периодов .....	5
7.	Дебиторская задолженность .....	5
8.	Уставный капитал .....	5
9.	Кредиты полученные .....	5
10.	Оценочные обязательства .....	5
11.	Расчеты по налогу на прибыль .....	6
12.	Изменения в учетной политике Общества на 2015 год .....	6
III.	Раскрытие существенных показателей .....	7
1.	Финансовые вложения .....	7
2.	Основные средства .....	7
3.	Запасы .....	7
4.	Дебиторская задолженность .....	7
5.	Денежные средства .....	7
6.	Кредиторская задолженность .....	7
7.	Выручка .....	8
8.	Управленческие расходы .....	8
9.	Прочие доходы и расходы .....	8
10.	Связанные стороны .....	9

## I. Общие сведения

### Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания «Апрель Инвестиции» (сокращенное наименование ООО УК «Апрель Инвестиции») зарегистрировано 11 апреля 2007 года и создано в соответствии с законодательством Российской Федерации. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц ОГРН 5077746553099 и поставлено на налоговый учет по месту нахождения в Инспекции Федеральной налоговой службы № 3 по г. Москве (ИНН 7709734526).

Единственным учредителем ООО УК «Апрель Инвестиции» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2015 года является ЗАО «Юником».

По состоянию на 31 декабря 2015 года уставный капитал Общества составляет 81 млн. рублей. Основными видами деятельности Общества являются управление паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами. Общество осуществляет также операции по купле-продаже ценных бумаг на организованном рынке ценных бумаг, что относится к видам деятельности, необходимым для осуществления целей Общества.

Деятельность по управлению паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами ведется на основании лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами №21-000-1-00926, выданной Федеральной Службой по Финансовым Рынкам России 07.09.2012 бессрочно.

Получена 01.04.2015 лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами № 077-13932-001000, выданная Центральным Банком Российской Федерации без ограничения срока действия.

Генеральным директором Общества с 01.05.2015 является Данильченко В.А., действующая на основании Устава.

Штатная численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2015 составляет 6 человек.

### Информация по географическим сегментам:

По состоянию на 31.12.2015 Общество не имеет обособленных подразделений.

Под управлением Общества по состоянию на 31 декабря 2015 года находится четыре паевых инвестиционных фондов:

Закрытый паевой инвестиционный фонд долгосрочных прямых инвестиций "Долгосрочный";

Закрытый паевой инвестиционный фонд долгосрочных прямых инвестиций "Феникс Траст";

Закрытый паевой инвестиционный хедж-фонд "Перспективный";

Закрытый паевой инвестиционный хедж-фонд "Универсальный".

Бухгалтерская отчетность Общества формируется на основании действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также учетной политики Общества.

Среднесписочная численность сотрудников в 2015 году составила пять человек. Среднесписочная численность сотрудников в 2014 году составила три человека.

## **II. Учетная политика**

### **1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

### **2. Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего по состоянию на 31 декабря 2015 г. и составившего 72,8827 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2014 г. – 56,2584 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

### **3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### **4. Основные средства**

В составе основных средств отражено оборудование, хозяйственный инвентарь и другие объекты, отвечающие следующим критериям:

- предназначены для использования в производстве продукции, управленческих нужд либо предоставления за плату во временное владение и пользование;
- предназначены для использования в течение срока, большего, чем 12 месяцев;
- не предназначенных для последующей перепродажи;
- способны приносить организации экономические выгоды в будущем.

Активы, в отношении которых выполнялись перечисленные выше условия и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 1 января 2011 г., отражены в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, приняты к учету по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат на приобретение, а также фактических затрат на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для дальнейшего использования.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования объектов.

Начисление амортизации по объектам основных средств производилось линейным способом ежемесячно исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

Переоценка основных средств не производится.

#### **5. Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

При выбытии финансовых вложений используется метод ФИФО, списываются первые по времени приобретения финансовые вложения.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется, переоцениваются ежемесячно.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

#### **6. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (уплаченные лицензионные платежи) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе, как активы по статье «Прочие оборотные активы».

#### **7. Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

#### **8. Уставный капитал**

Величина уставного капитала соответствует установленному в Уставе Общества.

#### **9. Кредиты полученные**

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

#### **10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

### **Оценочные обязательства**

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного месяца определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

#### **11. Расчеты по налогу на прибыль**

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

В целях определения налогооблагаемой базы по налогу на прибыль при определении доходов и расходов используется метод начисления.

#### **12. Изменения в учетной политике Общества на 2015 год**

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2015 год не вносились.

### III. Раскрытие существенных показателей.

#### 1. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в разрезе групп за 2014 год и 2015 год приведена в разделе 3 «Финансовые вложения» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп за 2014 год и 2015 год приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 3. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп за 2014 год и 2015 год приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 4. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в разрезе групп за 2014 год и 2015 год приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Перечень наиболее существенных контрагентов в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

Наименование контрагентов	31.12.2015
ООО «ИК ВЕЛЕС Капитал»	481
ОАО «АльфаСтрахование»	175
ИП Чудакова И.Я.	100
Вознаграждение за доверительное управление	1080
<b>Итого по существенным контрагентам</b>	<b>1 836</b>

тыс. руб.

#### 5. Денежные средства

##### Состав денежных средств

Наименование показателя	31.12.2015
Средства в кассе	0
Средства на расчетных счетах	113
Средства на валютных счетах	710
<b>Итого денежные средства</b>	<b>823</b>

тыс. руб.

#### 6. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в разрезе групп за 2014 год и 2015 год приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Перечень контрагентов с наиболее существенным остатком задолженности в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

Наименование контрагентов	31.12.2015	тыс. руб.
НКО ЗАО НРД		24
Bloomberg		54
<b>Итого по существенным контрагентам:</b>		<b>78</b>

## 7. Выручка

Основным видом деятельности общества является доверительное управление имуществом Закрытых паевых фондов.

Выручка за 2014 и 2015 годы представлена следующим образом:

Статьи затрат	2014 г.	2015 г.	тыс. руб.
Вознаграждение за доверительное управление	2131	8111	
<b>Итого по статье 2110 «Выручка»</b>	<b>2 131</b>	<b>8 111</b>	

## 8. Управленческие расходы

Информация об управленческих расходах строка 2220 «Управленческие расходы» в разрезе групп за 2014 год и 2015 год приведена в разделе 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 9. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Общества отражено:

Статьи затрат	2015 г.	тыс. руб.
Реализация ЦБ	597418	
Переоценка ЦБ	25530	
Курсовые разницы	132	
<b>Итого:</b>	<b>623 080</b>	

В составе прочих расходов Общества отражено:

Статьи затрат	2015 г.	тыс. руб.
Курсовые разницы	11	
Налоги и сборы	478	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	44	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	265	
Переоценка ЦБ	15716	
Расходы на услуги банков	144	
Расходы на услуги депозитариев	17	
Реализация ценных бумаг	604891	
<b>Итого</b>	<b>621 566</b>	



10. Связанные стороны

Состав аффилированных лиц на 31.12.2015

№п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
2.	Закрытое акционерное общество "Юником"/ ЗАО "Юником"	107140, РФ, Москва, ул. Верхняя Красносельская, д.34	Лицо, имеющее право распоряжаться более 20% долей Общества.	11.04.2007	100	100
3.	Мурсалов Артур Наримович	РФ, Москва, ул.Винокурова, д.10, корп.2, кв.38	1. Является Генеральным директором ЗАО "Юником";	1. 07.07.2014	0	0
			2. Входит в группу (является акционером ЗАО «Юником» - владеет 99,9%);	2. 07.07.2014	0	0
5.	Общество с ограниченной ответственностью "Феникс Инвестиции"/ ООО "Феникс Инвестиции"	Российская Федерация, г.Москва	Лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей данного юридического лица	05.12.2014	0	0
6.	Пудовкин Александр Анатольевич	Российская Федерация, г.Москва	1. Входит в группу Общества (Является Генеральным директором ООО "Феникс Инвестиции")	05.12.2014	0	0
			2. Входит в группу АО УК "Апрель Капитал" (Является Генеральным директором ООО	30.04.2015	0	

			"Эйприл Групп")			
7.	Общество с ограниченной ответственностью "Градоотека"/ООО "Градоотека"	350062, г.Краснодар, ул.Им. Космонавта Гагарина, д.116, офис 302	Входит в группу Общества (Лицо, в котором ООО "Феникс Инвестиции" владеет 51% долей).	29.01.2015	0	0
8.	Данильченко Валерия Алексеевна	РФ, Москва, Измайловская площадь, д.3, кв.32	Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа Общества	01.05.2015	0	0
9.	Милюков Анатолий Анатольевич	РФ, Москва, ул. Молодогвардейская, д.4, кв.25	1. Лицо, являющееся членом Совета директоров Общества	1. 30.04.2015	0	0
10.	Раджпут Наталия Валериевна	г. Москва, ул. Астраханская, д. 10/36, кв. 95	1. Является членом Совета директоров Общества	1. 30.04.2015	0	0
			2. Входит в группу АО УК "Апрель Капитал" (Является Генеральным директором АО УК "Апрель Капитал")	2. 30.04.2015	0	0
11.	Роман Владимир Владимирович	127030, г.Москва, ул.Новолесная, д.6а, кв.79	Является членом Совета директоров Общества	30.04.2015	0	0
12.	Общество с ограниченной ответственностью "Эйприл Групп"/ООО "Эйприл Групп"	123317, РФ, г.Москва, Пресненская набережная, д.12	Входит в группу АО УК "Апрель Капитал"(является акционером АО УК "Апрель Капитал" - владеет 100% акций)	30.04.2015	0	0
13.	Акционерное общество Управляющая компания "Апрель Капитал"/АО УК "Апрель Капитал"	123317, РФ, г.Москва, Пресненская набережная, д.12	Входит в группу Общества (Более чем 50% Совета директоров составляют те же физические лица, что и у ООО УК "Апрель Инвестиции")	30.04.2015	0	0

18.	Общество с ограниченной ответственностью "Инналабс" / ООО "Инналабс"	117105, г.Москва, Варшавское шоссе, 25А, 6, VII, офис 65	Входит в группу АО УК "Апрель Капитал" (АО УК "Апрель Капитал" через ЗПИФ владеет 97,56% долей)	30.04.2015	0	0
22.	Акционерное общество Негосударственный пенсионный фонд "Альянс" / АО НПФ "Альянс"	123317, г.Москва, Пресненская наб., д.12	Входит в группу АО УК "Апрель Капитал" (ООО "Эйприл Групп" владеет 100% НПФ)	26.05.2015	0	0
23.	Недбай Аркадий Анатольевич	г.Москва	Входит в группу АО УК "Апрель Капитал" (Является Генеральным директором АО НПФ "Альянс")	03.07.2015	0	0
24.	Добромыслов Алексей Алексеевич	г.Москва	Входит в группу АО УК "Апрель Капитал" (является Генеральным директором ООО "Инналабс")	23.09.2015	0	0

Генеральный директор

В.А. Данильченко

Главный бухгалтер

Л.В. Назарова

15 января 2016 г.



Прошито пронумеровано и  
скреплено печатью 43  
листов



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

*Комарова Т.В.*