

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;
- член Саморегулируемой организации аудиторов "Российский Союз аудиторов" (Ассоциация);
- 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 2016 г., отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2016 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 2016 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Прочая информация

Аудит отчетности проведен на основании договора № 49/16 от 08 декабря 2016 года и начат в 2016 году. На основании Приказа Минфина России от 09.11.2016 N 207н "О введении в действие международных стандартов аудита на территории Российской Федерации" аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности, в том числе составление аудиторского заключения проведено в соответствии со стандартами аудиторской деятельности, действовавшими до вступления в силу международных стандартов аудита.

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).

«02» марта 2017 г.



Бухгалтерский баланс

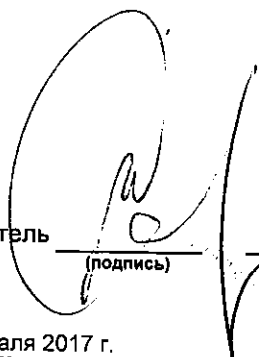
на 31 декабря 2016 г.

				Коды
Дата (число, месяц, год)				0710001
Форма по ОКУД				31 12 2016
Организация	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Апрель Инвестиции"	по ОКПО		80743850
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН		7709734526
Вид экономической деятельности	Деятельность по управлению ценными бумагами	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС		12165 16
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ		384
Местонахождение (адрес)	123317, Москва г, Пресненская наб, дом № 12			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	1 188	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 020	1 514	2 008
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	894	1 032	10
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	1 128	461
	Итого по разделу I	1100	3 102	3 674	2 479
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	6	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	27	4	-
	Дебиторская задолженность	1230	3 987	1 898	1 091
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	76 459	76 519	79 815
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	790	823	649
	Прочие оборотные активы	1260	378	805	589
	Итого по разделу II	1200	81 647	80 049	82 144
	БАЛАНС	1600	84 749	83 723	84 623

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	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	3 309	2 373	2 973
	Итого по разделу III	1300	84 309	83 373	83 973
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	38	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	38	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	400	166	600
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	2	184	50
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	402	350	650
	БАЛАНС	1700	84 749	83 723	84 623

Руководитель



(подпись)

Данильченко Валерия
Алексеевна

(расшифровка подписи)

8 февраля 2017 г.

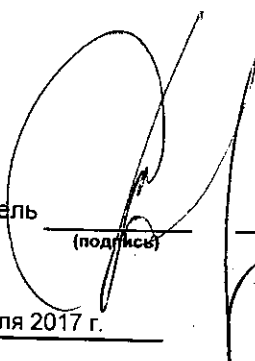
Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2016
Организация	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Апрель Инвестиции"	по ОКПО	80743850		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7709734526		
Вид экономической деятельности	Деятельность по управлению ценными бумагами	по ОКВЭД			
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12165	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	18 942	8 111
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	18 942	8 111
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(26 050)	(17 060)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(7 108)	(8 949)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	3 621
	Проценты к получению	2320	7 557	10 827
	Проценты к уплате	2330	-	(8 591)
	Прочие доходы	2340	951 938	623 080
	Прочие расходы	2350	(951 262)	(621 566)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 125	(1 578)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(6)	9
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(38)	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(137)	1 022
	Прочее	2460	(14)	(44)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	936	(600)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	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	936	(600)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Данильченко Валерия
Алексеевна

(расшифровка подписи)

8 февраля 2017 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Коды	
0710003	
31	12
2016	
80743850	
7709734526	
12165	16
384	

Организация Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Апрель Инвестиции" Форма по ОКУД 0710003
 Идентификационный номер налогоплательщика ИНН Дата (число, месяц, год) 31 12 2016
 Вид экономической деятельности Деятельность по управлению ценными бумагами по ОКПО 80743850
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКПОФ / ОКФС 16
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ 384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	81 000	-	-	-	2 973	83 973
<u>За 2015 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
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	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(600)	(600)
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	-	-	-	-	-	-

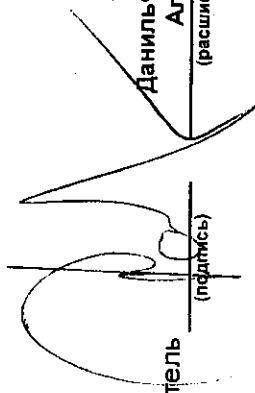
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г. за 2016 г.	3200	81 000	-	-	-	2 373	83 373
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	936	936
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	936	936
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	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
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 2016 г.	3300	81 000	-	-	-	3 309	84 309

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	83 973	(600)	-	83 373
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	83 973	(600)	-	83 373
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	2 973	(600)	-	2 373
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	2 973	(600)	-	2 373
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 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	84 309	83 373	83 973


 Руководитель _____
 (подпись)
 Данильченко Валерия
 Алексеевна
 (расшифровка подписи)

8 февраля 2017 г.

88

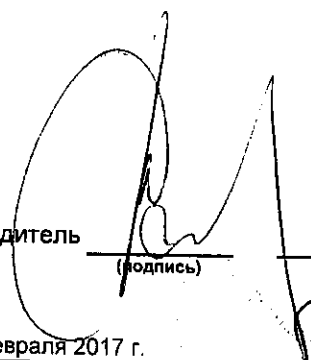
**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710004		
		Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания	31	12	2016
Организация	"Апрель Инвестиции"	по ОКПО	80743850		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7709734526		
Вид экономической деятельности	Деятельность по управлению ценными бумагами	по ОКВЭД			
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12165	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	29 046	19 614
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	18 171	7 412
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	10 845	11 100
	4114	-	-
прочие поступления	4119	30	1 102
Платежи - всего	4120	(25 844)	(19 033)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 985)	(10 645)
в связи с оплатой труда работников	4122	(13 344)	(5 449)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(35)
налога на прибыль организаций	4124	-	(504)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(1 515)	(2 400)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 202	581
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	1 000
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	-	-
Платежи - всего	4220	(3 300)	(500)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	(3 300)	(500)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 300)	500

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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)
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)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(1 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(98)	81
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	823	649
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	790	823
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	65	93

Руководитель



(подпись)

Данильченко Валерия
Алексеевна

(расшифровка подписи)

8 февраля 2017 г.

**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		Поступило	Выбыло		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2016г. за 2015г.	- -	- -	1 261	- -	- -	(73) -	- -	1 261	- -	- -	(73) -	
в том числе:														
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101 5111	за 2016г. за 2015г.	- -	- -	322	- -	- -	(29) -	- -	- -	322	- -	- -	(29) -

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5121	-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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		Выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
											на начало периода	на конец периода
НИОКР - всего	5140	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2015г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2015г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5180	за 2016г.	1 128	1 054	-	(2 182)	-
	5190	за 2015г.	461	667	-	-	1 128
Товарный знак стилизованная буква "А" светло-серого и красного цвета	5181	за 2016г.	-	938	-	(938)	-
	5191	за 2015г.	-	-	-	-	-
"Апрель Капитал"	5182	за 2016г.	1 128	116	-	(1 244)	-
	5192	за 2015г.	461	667	-	-	1 128

**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	Выбыло объектов		Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016г.	2 144	(630)	-	-	(494)	-	-	2 144	(1 124)
	5210	за 2015г.	2 144	(135)	-	-	(494)	-	-	2 144	(630)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2016г.	2 144	(630)	-	-	(494)	-	-	2 144	(1 124)
	5211	за 2015г.	2 144	(135)	-	-	(494)	-	-	2 144	(630)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2016г.	-	-	-	-	
	5250	за 2015г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2016г.	-	-	-	-	
	5251	за 2015г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2015г.	
		за 2016г.	за 2015г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	5271	-	-

18

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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	4 000	-	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	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка			
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2016г.	76 102	417	969 305	970 255	4 629	5 519	75 152	1 307	1 307	1 307
	5315	за 2015г.	80 011	(196)	605 522	529 420	219	417	76 102	417	417	417
в том числе:												
акции	5306	за 2016г.	-	-	75 074	75 074	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2015г.	80 011	(196)	-	80 011	(196)	-	-	-	-	-
корпоративные облигации	5307	за 2016г.	76 102	417	884 824	895 181	4 629	5 532	65 745	1 320	1 320	1 320
	5317	за 2015г.	-	-	334 460	258 358	47	417	76 102	417	417	417
государственные облигации	5308	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2015г.	-	-	271 062	271 062	172	-	-	-	-	-
предоставленные займы	5309	за 2016г.	-	-	3 300	-	-	-	3 300	-	-	-
	5319	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2016г.	76 102	417	969 305	970 255	4 629	5 519	75 152	1 307	1 307	1 307
	5310	за 2015г.	80 011	(196)	605 522	529 420	219	417	76 102	417	417	417

dl

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

21

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 2016г.	-	-	510	(505)	-	-	-	-	6	-
	5420	за 2015г.	-	-	160	(160)	-	-	X	-	-	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016г.	-	-	510	(505)	-	-	-	-	6	-
	5421	за 2015г.	-	-	160	(160)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
																	за 2016г.	за 2015г.
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5502	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016г.	1 898	-	3 987	-	(1 898)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 987
	5530	за 2015г.	1 091	-	1 898	-	(1 091)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 898
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5511	за 2016г.	1 080	-	1 769	-	(1 080)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 769
	5531	за 2015г.	382	-	1 080	-	(382)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 080
	5512	за 2016г.	161	-	138	-	(161)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	138
	5532	за 2015г.	584	-	161	-	(584)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	161
	5513	за 2016г.	556	-	2 080	-	(556)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 080
	5533	за 2015г.	124	-	657	-	(124)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	657
Итого	5500	за 2016г.	1 898	-	3 987	-	(1 898)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 987
	5520	за 2015г.	1 091	-	1 898	-	(1 091)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 898

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 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				списание на финансовый результат	перевод из долгов- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016г.	166	400	-	(166)	-	-	X	X	400	
	5580	за 2015г.	600	166	-	(600)	-	-	-	-	166	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016г.	83	339	-	(83)	-	-	-	-	339	
	5581	за 2015г.	29	83	-	(29)	-	-	-	-	83	
авансы полученные	5562	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016г.	-	45	-	-	-	-	-	-	45	
	5583	за 2015г.	571	-	-	(571)	-	-	-	-	-	
кредиты	5564	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2016г.	83	16	-	(83)	-	-	-	-	16	
	5586	за 2015г.	-	83	-	-	-	-	-	-	83	
	5567	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2016г.	166	400	-	(166)	-	X	X	X	400	
	5570	за 2015г.	600	166	-	(600)	-	X	X	X	166	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Материальные затраты	5610	504	160
Расходы на оплату труда	5620	10 388	5 648
Отчисления на социальные нужды	5630	2 772	1 357
Амортизация	5640	567	494
Прочие затраты	5650	11 819	9 401
Итого по элементам	5660	26 050	17 060
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	26 050	17 060

* - 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	184	451	(633)	-	2
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2016г.		за 2015г.	
		Получено за год	На начало года	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		за 2016г.	за 2015г.		
в том числе:					
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Апрель Инвестиции"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	1 188	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1 020	1 514	2 008
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	894	1 032	10
Прочие внеоборотные активы	1190	-	1 128	461
Запасы	1210	6	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	27	4	-
Дебиторская задолженность*	1230	3 987	1 898	1 091
Финансовые вложения краткосрочные	1240	76 459	76 519	79 815
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	790	823	649
Прочие оборотные активы	1260	378	805	589
ИТОГО активы	-	84 749	83 723	84 623
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	38	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	400	166	600
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2	184	50
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	440	350	650
Стоимость чистых активов	-	84 309	83 373	84 973

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2016 ГОД**

ООО УК «Апрель Инвестиции»

Содержание

I.	Общие сведения	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.....	6
11.	Расчеты по налогу на прибыль	6
12.	Изменения в учетной политике Общества на 2016 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.	Чистые активы общества на конец финансового года составили 84 309 тыс. руб.....	9
11.	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 2016 года является ЗАО «Юником».

По состоянию на 31 декабря 2016 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 и оказывает консультационные услуги в сфере финансовых услуг, 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 31.12.2016 составляет 21 человек.

Информация по географическим сегментам:

По состоянию на 31.12.2016 Общество не имеет обособленных подразделений.

Под управлением Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года находится шесть паевых инвестиционных фондов:

Закрытый паевой инвестиционный фонд долгосрочных прямых инвестиций "Долгосрочный";

Закрытый паевой инвестиционный фонд особо рискованных (венчурных) инвестиций "ФТИ";

Закрытый паевой инвестиционный хедж-фонд "Перспективный";

Закрытый паевой инвестиционный хедж-фонд "Универсальный";

Закрытый паевой инвестиционный фонд долгосрочных прямых инвестиций "Фонд развития российского спорта";

Закрытый паевой инвестиционный фонд долгосрочных прямых инвестиций "Стратегический".

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

Среднесписочная численность сотрудников в 2016 году составила семь человек. Среднесписочная численность сотрудников в 2015 году составляла пять 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 2016 г. и составившего 60,6569 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2015 г. – 72,8827 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.

Нерезальная 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, отражаются 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.

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 2016 год

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2016 год не вносились.

III. Раскрытие существенных показателей.

1. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в разрезе групп за 2015 год и 2016 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 2015 год и 2016 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 2015 год и 2016 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 2015 год и 2016 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	31.12.2016
ООО «ИК ВЕЛЕС Капитал»	1714
ОАО «АльфаСтрахование»	305
ООО «НПФ «Информаудитсервис»	130
Вознаграждение за доверительное управление	1769
Итого по существенным контрагентам	3 918

тыс. руб.

5. Денежные средства

Состав денежных средств

Наименование показателя	тыс. руб. 31.12.2016
Средства в кассе	0
Средства на расчетных счетах	790
Средства на валютных счетах	0
Итого денежные средства	790

6. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в разрезе групп за 2015 год и 2016 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		145
ООО «АБР Абрикос»		150
Итого по существенным контрагентам:		319

7. Выручка

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

Выручка за 2015 и 2016 годы представлена следующим образом:

Статьи затрат	2015 г.	2016 г.	тыс. руб.
Вознаграждение за доверительное управление	8111	18942	
Итого по статье 2110 «Выручка»	8 111	18 942	

8. Управленческие расходы

Информация об управленческих расходах строка 2220 «Управленческие расходы» в разрезе групп за 2015 год и 2016 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	2016 г.	тыс. руб.
Реализация ЦБ	949879	
Переоценка ЦБ	1179	
Курсовые разницы	81	
Продажа иностранной валюты	799	
Итого:	951 938	

В составе прочих расходов Общества отражено:

Статьи затрат	2016 г.	тыс. руб.
Курсовые разницы	14	
Налоги и сборы	383	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	8	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	210	
Переоценка ЦБ	592	
Расходы на услуги банков	144	
Расходы на услуги депозитариев	31	
Реализация ценных бумаг	949079	
Продажа иностранной валюты	801	
Итого	951 262	

10. Чистые активы общества на конец финансового года составили 84 309 тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
	Сумма, тыс. руб.	В % к валюте баланса	Сумма, тыс. руб.	В % к валюте баланса	Сумма, тыс. руб.	В % к валюте баланса
Чистые активы	84 309	99,48%	83 373	99,46%	83 973	99,23%
Уставный капитал	81 000	95,57%	81 000	96,75%	81 000	95,72%
Нераспределенная прибыль	3 309		2 373		2 973	
Превышение (недостаток) чистых активов над уставным капиталом	3 309	3,9%	2 373	2,83%	2 973	3,51%

11. Связанные стороны

Состав аффилированных лиц на 31.12.2016

№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, %
1	2	3	4	5	6
2.	Закрытое акционерное общество "Юникорм" / ЗАО "Юникорм"	107140, РФ, Москва, ул. Верхняя Красносельская, д.34	Лицо, имеющее право распоряжаться более 20% долей Общества	11.04.2007	100
3.	Мурсалов Артур Наримович	РФ, Москва, ул.Винокурова, д.10, корп.2, кв.38	Является Генеральным директором ЗАО "Юникорм";	07.07.2014	0
			Входит в группу (является акционером ЗАО «Юникорм» - владеет 99,9%);	07.07.2014	0
4.	Пудовкин Александр Анатольевич	Российская Федерация, г.Москва	2. Входит в группу АО УК "Апрель Капитал" (Является Генеральным директором ООО "Эйприл Групп")	30.04.2015	0

5.	Данильченко Валерия Алексеевна	РФ, Москва, ул.Бестужевых, д.21В, кв.47	Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа Общества	01.05.2015	0
6.	Милоков Анатолий Анатольевич	РФ, Москва, ул. Молодогвардейская, д.4, кв.25	Лицо, являющееся членом Совета директоров Общества	30.04.2015	0
7.	Раджпут Наталия Валериевна	г. Москва, ул. Астраханская, д. 10/36, кв. 95	1. Является членом Совета директоров Общества	30.04.2015	0
			2. Входит в группу АО УК "Апрель Капитал" (Является Генеральным директором АО УК "Апрель Капитал")	30.04.2015	0
8.	Роман Владимир Владимирович	127030, г.Москва, ул.Новолесная, д.6а, кв.79	Является членом Совета директоров Общества	30.04.2015	0
9.	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
10.	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
11.	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
12.	Добромыслов Алексей Алексеевич	г.Москва	Входит в группу АО УК "Апрель Капитал" (является Генеральным директором ООО "Инналабс")	23.09.2015	0
13.	Общество с ограниченной ответственностью "Доктор спорт"/ООО "Доктор спорт" (ИНН 7725313973)	115280, город Москва, ул. Автозаводская, д. 21, корп. I	Лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей данного юридического лица (ч/з ЗПИФ ДПИ "Фонд развития российского спорта" 100%)	13.04.2016	0
14.	Общество с ограниченной ответственностью "СПОРТКОНЦЕПТ"/О ОО "СПОРТКОНЦЕПТ" (ИНН 7705338810)	115035, г. Москва, ул. Садовническая, д. 71, стр. 5	Лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей данного юридического лица (ч/з ЗПИФ ДПИ "Фонд развития российского спорта" 100%)	13.04.2016	0

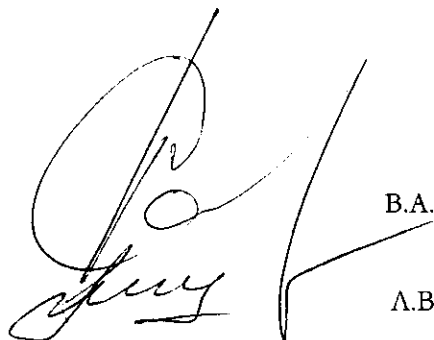
15.	Общество с ограниченной ответственностью "Спортберг"/ООО "Спортберг" (ИНН 7725313966)	115280, город Москва, ул. Автозаводская, д. 21, корп. 1	Лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей данного юридического лица (ч/з ЗПИФ ДПИ "Фонд развития российского спорта" 100%)	13.04.2016	0
16.	Общество с ограниченной ответственностью Швейно-Печатное Производство "Росспорт Кострома"/ООО ШПП "Росспорт Кострома" (ИНН 4401136172)	156003, Костромская область, г. Кострома, ул. Коммунаров, д. 5	Лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей данного юридического лица (ч/з ЗПИФ ДПИ "Фонд развития российского спорта" владеет 80%)	20.06.2016	0
17.	Общество с ограниченной ответственностью Швейно-Печатное Производство "РОССПОРТ"/ООО ШПП "РОССПОРТ" (ИНН 5017047454)	143530, Московская обл, Истринский р-он, г. Дедовск, ул. Первомайская, д. 11, офис 1	Лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей данного юридического лица (ч/з ЗПИФ ДПИ "Фонд развития российского спорта" владеет 80%)	20.06.2016	0
18.	Общество с ограниченной ответственностью Швейно-Печатное Производство "Росспорт"/ООО ШПП "Росспорт" (ИНН 5017085749)	143530, Московская обл, Истринский р-он, г. Дедовск, ул. Первомайская, д. 11, офис 1	Лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей данного юридического лица (ч/з ЗПИФ ДПИ "Фонд развития российского спорта" владеет 80%)	20.06.2016	0
19.	Общество с ограниченной ответственностью "Спортконцепт"/ООО "Спортконцепт" (ИНН 7725326877)	115419, г. Москва, ул. Хавская, дом 24, помещение 5, часть помещения 6	Лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей данного юридического лица (ч/з ЗПИФ ДПИ "Фонд развития российского спорта" владеет 100%)	10.08.2016	0
20.	Общество с ограниченной ответственностью "ФТИ"/ООО "ФТИ" (ИНН 7703414960)	123100, г. Москва, Пресненская набережная, дом 12, этаж 45, часть комнаты 20	Лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей данного юридического лица (ч/з ЗПИФ особо рискованных (венчурных) инвестиций "ФТИ" - владеет долей 99,99%)	12.08.2016	0
21.	Общество с ограниченной ответственностью "БЛЭКБИТРЭК"/ООО "БЛЭКБИТРЭК" (ИНН 7737529800)	115598, г. Москва, ул. Загорьевская, д. 10, корп. 4	Входит в группу Общества (Лицо, в котором ООО "ФТИ" владеет 90% доли)	31.08.2016	0
22.	Общество с ограниченной ответственностью "Мособлгазпоставка"/ООО	143026, Московская область, Одинцовский р-н, рп Новоивановское, шоссе Можайское, владение 165	Лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей данного юридического лица	19.09.2016	0

	"Мособлгазпоставка" (ИНН 5032242379)		(через ЗПИФ долгосрочных прямых инвестиций "Долгосрочный" - 45%)		
23.	Общество с ограниченной ответственностью "ВостокИнвест"/ООО "ВостокИнвест" (ИНН 7703421319)	123100, г. Москва, Пресненская набережная, д. 12, этаж 45, часть комнаты 27	Лицо, в котором Общество имеет право распоряжения более чем 20% долей данного юридического лица (через ЗПИФ долгосрочных прямых инвестиций "Стратегический" - 100%)	19.12.2016	0
24.	Общество с ограниченной ответственностью "СПОРТГИР"/ООО "СПОРТГИР" (ИНН 7702411004)	129110, г. Москва, ул. Щепкина, д. 58, стр. 3, этаж 3, комн. 34	Лицо, в котором Общество имеет право распоряжения более чем 20% долей данного юридического лица (через ЗПИФ долгосрочных прямых инвестиций "Фонд развития российского спорта" - 100%)	20.12.2016	0

Генеральный директор

Главный бухгалтер

05 февраля 2017 г.



В.А. Данильченко

Л.В. Назарова

Прошито пронумеровано и скреплено
печатью 43 листов



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

Комарова Т.В.