

- АУДИТ
- ОЦЕНКА
- ПРАВО
- КОНСУЛЬТИРОВАНИЕ
- КОНТРОЛЬ

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «2К»

..... ТРУД ПОБЕЖДАЕТ ВСЕ

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
Общества с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Апрель Инвестиции»
за период с 01 января 2017 г. по 31 декабря 2017 г.**



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам Общества с
ограниченной ответственностью
Управляющая компания
«Апрель Инвестиции»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Апрель Инвестиции» (ОГРН 5077746553099, Российская Федерация г. Москва), состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 г., Отчета о финансовых результатах, Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях капитала и Отчета о движении денежных средств за 2017 год, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Апрель Инвестиции» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Апрель Инвестиции», закончившийся 31 декабря 2016 г., был проведен другим аудитором Обществом с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Инвестаудит», который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 02 марта 2017 г.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой

для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения.

Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с советом директоров аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор АО «2К»

Т. А. Касьянова

Аудиторская организация:

Акционерное общество «2К»,

ОГРН 1027700031028,

127055, г. Москва, ул. Бутырский вал, д. 68/70, стр. 2,

Член СРО «Российский союз аудиторов» (Ассоциация), аккредитованный при Минфине России,

ОРНЗ 10303000547.

г. Москва, 28 марта 2018 г.



ПРИЛОЖЕНИЯ

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
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	66.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 12				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	1 044	1 188	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	590	1 020	1 514
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	822	894	1 032
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	1 128
	Итого по разделу I	1100	2 456	3 102	3 674
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	7	6	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6	27	4
	Дебиторская задолженность	1230	4 341	3 987	1 898
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	73 898	76 459	76 519
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 376	790	823
	Прочие оборотные активы	1260	420	378	805
	Итого по разделу II	1200	87 048	81 647	80 049
	БАЛАНС	1600	89 504	84 749	83 723

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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	7 069	3 309	2 373
	Итого по разделу III	1300	88 069	84 309	83 373
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	696	38	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	696	38	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	409	400	166
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	330	2	184
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	739	402	350
	БАЛАНС	1700	89 504	84 749	83 723

Руководитель

(подпись)

Данильченко Валерия
Алексеевна

(расшифровка подписи)

25 января 2018 г.



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
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	66.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	27 192	18 942
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	27 192	18 942
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(32 004)	(26 050)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(4 812)	(7 108)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	6 635	7 557
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	334 852	951 938
	Прочие расходы	2350	(332 003)	(951 262)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 672	1 125
	Текущий налог на прибыль	2410	(108)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(622)	(6)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(658)	(38)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(73)	(137)
	Прочее	2460	(73)	(14)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 760	936

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 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	3 760	936
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

**Данильченко Валерия
Алексеевна**

(расшифровка подписи)

25 января 2018 г.



**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Коды	
0710003	
31	12 2017
80743850	
7709734526	
66.12.2	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания
"Апрель Инвестиции"

Общество с ограниченной ответственностью

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 2015 г.	3100	81 000	-	-	-	2 373	83 373
За 2016 г.	3210	-	-	-	-	936	936
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	936	936
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:	3217	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3220	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

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 2016 г.	3200	81 000	-	-	-	3 309	84 309
Увеличение капитала - всего: За 2017 г.	3310	-	-	-	-	3 760	3 760
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 760	3 760
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	-	-	-	-	-	-
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 2017 г.	3300	81 000	-	-	-	7 069	88 069

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	83 373	936	-	84 309
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	83 373	936	-	84 309
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	2 373	936	-	3 309
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	2 373	936	-	3 309
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	88 069	84 309	83 373


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



25 января 2018 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Апрель Инвестиции" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Деятельность по управлению ценными бумагами по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2017
80743850		
7709734526		
66.12.2		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	43 917	29 046
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	26 227	18 171
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	10 845
прочие поступления	4114	-	-
прочие поступления	4119	17 690	30
Платежи - всего	4120	(39 622)	(25 844)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(9 642)	(10 985)
в связи с оплатой труда работников	4122	(19 463)	(13 344)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(42)	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(10 475)	(1 515)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4 295	3 202
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	7 600	-
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	7 600	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(4 300)	(3 300)
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	(4 300)	(3 300)

процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	3 300	(3 300)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 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	-	-
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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	7 595	(98)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	790	823
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	8 376	790
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(9)	65

Руководитель

(подпись)

Данильченко Валерия
Алексеевна

(расшифровка подписи)

25 января 2018 г.



Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Апрель Инвестиции"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	1 044	1 188	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	590	1 020	1 514
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	822	894	1 032
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	1 128
Запасы	1210	7	6	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6	27	4
Дебиторская задолженность*	1230	4 341	3 987	1 898
Финансовые вложения краткосрочные	1240	73 898	76 459	76 519
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 376	790	823
Прочие оборотные активы	1260	420	378	805
ИТОГО активы	-	89 504	84 749	83 723
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	696	38	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	409	400	166
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	330	2	184
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	1 435	440	350
Стоимость чистых активов	-	88 069	84 309	83 373

* - За 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	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017г.	1 261	(73)	-	-	(144)	-	-	-	1 261	(217)
	5110	за 2016г.	-	-	1 261	-	(73)	-	-	-	1 261	(73)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2017г.	322	(29)	-	-	(39)	-	-	-	322	(68)
	5111	за 2016г.	-	-	322	-	(29)	-	-	-	322	(29)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		Баланс	Контракт	Баланс	Контракт	Баланс	Контракт
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-

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 2017г.	-	-	-	-	
	5170	за 2016г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2017г.	-	-	-	-	
	5171	за 2016г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017г.	-	-	-	-	
	5190	за 2016г.	1 128	1 054	(1 261)	-	
в том числе:	5181	за 2017г.	-	-	-	-	
	5191	за 2016г.	-	938	(938)	-	
Товарный знак стилизованная буква "А" светло-серого и красного цвета							

Руководитель  (подпись) Данильченко Валерия Алексеевна (расшифровка подписи)

25 января 2018 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

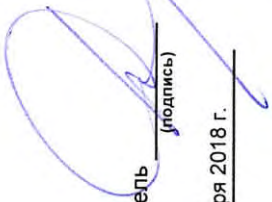
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017г.	-	-	-	-	
	5250	за 2016г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2017г.	-	-	-	-	
	5251	за 2016г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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	4 000	-
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	-	-	-

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


25 января 2018 г.

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)		начисления процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	Поступило	первоначальная стоимость				
Долгосрочные - всего	5301	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5302	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2017г.	75 152	1 307	338 656	(343 784)	(7 080)	9 647	70 024	3 874
	5315	за 2016г.	76 102	417	969 305	(970 255)	(4 629)	5 519	75 152	1 307
в том числе:										
акции	5306	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2016г.	-	-	75 074	(75 074)	-	-	-	-
корпоративные облигации	5307	за 2017г.	65 745	1 320	283 781	(283 060)	(6 916)	9 447	66 466	3 851
	5317	за 2016г.	76 102	417	884 824	(895 181)	(4 629)	5 532	65 745	1 320
государственные облигации	5308	за 2017г.	-	-	10 248	(10 248)	(84)	84	-	-
	5318	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
муниципальные облигации	5309	за 2017г.	6 107	(13)	37 627	(40 176)	(80)	116	3 558	23
	5319	за 2016г.	-	-	6 107	-	-	(13)	6 107	(13)
предоставленные займы		за 2017г.	3 300	-	7 000	(10 300)	-	-	-	-
		за 2016г.	-	-	3 300	-	-	-	3 300	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2017г.	75 152	1 307	338 656	(343 784)	(7 080)	9 647	70 024	3 874
	5310	за 2016г.	76 102	417	969 305	(970 255)	(4 629)	5 519	75 152	1 307

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-


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

25 января 2018 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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	-	-	-



Данильченко Валерия
Алексеевна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

25 января 2018 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 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				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2017г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2016г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017г.	400	226	-	(217)	-	-	-	409
	5580	за 2016г.	166	400	-	(166)	-	-	-	400
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017г.	339	64	-	(156)	-	-	-	247
	5581	за 2016г.	83	256	-	(1)	-	-	-	339
авансы полученные	5562	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017г.	45	142	-	(45)	-	-	-	142
	5583	за 2016г.	-	45	-	-	-	-	-	45
кредиты	5564	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2017г.	16	20	-	(16)	-	-	-	20
	5586	за 2016г.	83	16	-	(83)	-	-	-	16
	5567	за 2017г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2016г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2017г.	400	226	-	(217)	-	X	X	409
	5570	за 2016г.	166	400	-	(166)	-	X	X	400

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)

Данильченко Валерия
 Алексеевна
 (расшифровка подписи)

25 января 2018 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Материальные затраты	5610	665	504
Расходы на оплату труда	5620	15 878	10 388
Отчисления на социальные нужды	5630	3 901	2 772
Амортизация	5640	574	567
Прочие затраты	5650	10 986	11 819
Итого по элементам	5660	32 004	26 050
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	32 004	26 050

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

Руководитель _____
 (подпись)

Данильченко Валерия
 Алексеевна
 (расшифровка подписи)

25 января 2018 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2	1 037	(709)	-	330
в том числе:	5701					

Руководитель _____
 (подпись)

Данильченко Валерия
 Алексеевна

 (расшифровка подписи)

25 января 2018 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2017 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 2017 года является ООО «Эйприл Групп».

По состоянию на 31 декабря 2017 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 31.12.2017 составляет 21 человек.

Информация по географическим сегментам:

По состоянию на 31.12.2017 Общество не имеет обособленных подразделений.

Под управлением Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года находится семь паевых инвестиционных фондов:

Закрытый паевой инвестиционный фонд долгосрочных прямых инвестиций "Долгосрочный";

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

Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд "Перспективный";

Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд "Универсальный";

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

Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд "Стратегический";

Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд "Прогрессивный".

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

Среднесписочная численность сотрудников в 2017 году составила восемь человек. Среднесписочная численность сотрудников в 2016 году составляла семь человек.

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 2017 г. и составившего 57,6002 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2016 г. – 60,6569 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, 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 2017 год

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2017 год не вносились.

III. Раскрытие существенных показателей.

1. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в разрезе групп за 2016 год и 2017 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 2016 год и 2017 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 2016 год и 2017 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 2016 год и 2017 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:

тыс. руб.

Наименование контрагентов	31.12.2017
ООО «ИК ВЕЛЕС Капитал»	572
ОАО «АльфаСтрахование»	61
ООО «НПФ «Информмаудитсервис»	86
ИФНС № 3	828
Iteram Investments S.A.	691
Вознаграждение за доверительное управление	2044
Итого по существенным контрагентам	4 282

5. Денежные средства

Состав денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2017
Средства в кассе	0
Средства на расчетных счетах	8376
Средства на валютных счетах	0
Итого денежные средства	8 376

6. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в разрезе групп за 2016 год и 2017 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	31.12.2017	тыс. руб.
НКО ЗАО НРД		38
Bloomberg		195
Налоги бюджет РФ		142
Итого по существенным контрагентам:		375

7. Выручка

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

Выручка за 2016 и 2017 годы представлена следующим образом:

Статьи доходов	2016 г.	2017 г.	тыс. руб.
Вознаграждение за доверительное управление	18141	18701	
Вознаграждение за консультационные услуги	801	8491	
Итого по статье 2110 «Выручка»	18 942	27 192	

8. Управленческие расходы

Деятельность Общества не связана с производственным процессом, а также у Общества нет возможности четко разделить расходы от основной деятельности и расходы необходимые для его управления, в следствии чего в соответствии с Учетной политикой все расходы на ведение деятельности Общества отражаются на счете 26, как общехозяйственные с последующим списанием в дебет счета 90 "Продажи". Соответственно, такие расходы в полной сумме указываются по строке 2220 "Управленческие расходы".

Информация об управленческих расходах строка 2220 «Управленческие расходы» в разрезе групп за 2016 год и 2017 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 доходов	2017 г.	тыс. руб.
Выручка от реализация ценных бумаг	329897	
Переоценка ценных бумаг положительная	4728	
Итого:	334 625	

В составе прочих расходов Общества отражено:

Статьи затрат	2017 г.	тыс. руб.
Налоги и сборы	415	
Переоценка ценных бумаг отрицательная	1374	
Расходы на услуги банков	86	
Реализация ценных бумаг	329912	
Итого	331 787	

10. Чистые активы общества на конец финансового года составили 88 069 тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
	Сумма, тыс. руб.	В % к валюте баланса	Сумма, тыс. руб.	В % к валюте баланса	Сумма, тыс. руб.	В % к валюте баланса
Чистые активы	88 069	98,4%	84 309	99,48%	83 373	99,46%
Уставный капитал	81 000	90,5%	81 000	95,57%	81 000	96,75%
Нераспределенная прибыль	7 069		3 309		2 373	
Превышение (недостаток) чистых активов над уставным капиталом	7 069	7,8%	3 309	3,9%	2 373	2,83%

11. Связанные стороны

Список аффилированных лиц ООО УК «Апрель Инвестиции»

№	Наименование юридического лица/ Ф.И.О. физического лица	Место нахождения юридического лица/ гражданство и место жительства физического лица	ИНН юридического лица	Дата наступления основания, в силу которого лицо является аффилированным лицом	Основание аффилированности
1	Данильченко Валерия Алексеевна	РФ, г. Москва		01.05.2015 30.03.2017	Является Генеральным директором Общества. Является членом Совета директоров Общества.
2	Общество с ограниченной ответственностью "Эйприл Групп"	123110, г. Москва, Пресненская наб., дом 12	7710967910	23.08.2017	Лицо, имеющее право распоряжаться более 20% голосующих долей Общества.
3	Милоков Анатолий Анатольевич	РФ, г. Москва		30.03.2017 25.12.2017	Является членом Совета директоров Общества. Входит в группу Общества по п. 8 ст. 9 ФЗ № 135-ФЗ от 26.07.2006 "О защите конкуренции"; является Генеральным директором ООО "Апрель Капитал Брокер".
4	Васюков Николай Ефимович	РФ, г. Москва		30.03.2017	Является членом Совета директоров Общества.
5	Раджпут Наталия Валериевна	РФ, г. Москва		23.08.2017	Входит в группу Общества по п. 8 ст. 9 ФЗ № 135-ФЗ от 26.07.2006 "О защите конкуренции"; является Генеральным директором АО УК "Апрель Капитал".
6	Пудовкин Александр Анатольевич	РФ, г. Москва		13.12.2017	Входит в группу Общества по п. 8 ст. 9 ФЗ № 135-ФЗ от 26.07.2006 "О защите конкуренции" (является Генеральным директором ООО «Эйприл Групп»)

		12, этаж 38, часть комнаты 16			"ФТИ" владеет долей в размере 99,9939%
18	Гроусов Александр Михайлович	согласие отсутствует		12.08.2016	Входит в группу Общества по п. 8 ст. 9 ФЗ № 135-ФЗ от 26.07.2006 "О защите конкуренции" (является Генеральным директором ООО "ФТИ")
19	Общество с ограниченной ответственностью "БАЭКБИТРАЭК"	115201, г. Москва, ул. Котляковская, д. 3, стр. 13, пом. I, этаж 3, комн. 3	7737529800	31.08.2016	Входит в группу Общества по п. 8 ст. 9 ФЗ № 135-ФЗ от 26.07.2006 "О защите конкуренции" (лицо, в котором ООО "ФТИ" владеет долей в размере 90%)
20	Гордеев Владимир Владимирович	согласие отсутствует		31.08.2016	Входит в группу Общества по п. 8 ст. 9 ФЗ № 135-ФЗ от 26.07.2006 "О защите конкуренции" (является Генеральным директором ООО "БАЭКБИТРАЭК")
21	Общество с ограниченной ответственностью "Мособлгазноставка »	143026, Московская область, Одинцовский р-н, рабочий поселок Новоивановско е, шоссе Можайское, владение 165	5032242379	19.09.2016	Лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей данного юридического лица (ч/з ЗПИФ ДПИ "Долгосрочный" 45%)
22	Общество с ограниченной ответственностью "ВостокИнвест"	123100, г. Москва, Пресненская набережная, д. 12, этаж 45, часть комнаты 27	7703421319	19.12.2016	Лицо, в котором Общество имеет право распоряжения более чем 20% долей данного юридического лица (через ЗПИФ комбинированный "Стратегический" - 30%)
23	Общество с ограниченной ответственностью «СПОРТИВ»	123112, г. Москва, наб. Пресненская, д. 12, этаж 38, часть комнаты 16	7702411004	20.12.2016	Лицо, в котором Общество имеет право распоряжения более чем 20% долей данного юридического лица (через ЗПИФ долгосрочных прямых инвестиций "Фонд развития российского спорта" - 100%)
24	Семенов Вадим Вячеславович	согласие отсутствует		23.08.2017	Входит в группу Общества по п. 8 ст. 9 ФЗ № 135-ФЗ от 26.07.2006 "О защите конкуренции" (является Генеральным директором ООО ГК "Прогресс")
25	Общество с ограниченной ответственностью "Айсберг Хоккейная Аналитика"	119002, г. Москва, пер. Николопесковс кий, д. 13, помещение I, ком. 4Ж	7704442953	17.08.2017	Лицо, в котором Общество имеет право распоряжения более чем 20% долей данного юридического лица (через ЗПИФ долгосрочных прямых инвестиций «Фонд развития российского спорта» – 50%)
26	Общество с ограниченной ответственностью "Группа Компаний "Прогресс"	125364, г. Москва, ул. Свободы, д. 50, помещение 25	7733319746	23.08.2017	Лицо, в котором Общество имеет право распоряжения более чем 20% долей данного юридического лица (через ЗПИФ комбинированный "Стратегический" - 100%)
27	Общество с ограниченной ответственностью "Петролеум- Инвест"	677027, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Кирова, д. 19, корпус 4	1435322767	29.08.2017	Лицо, в котором Общество имеет право распоряжения более чем 20% долей данного юридического лица (через ЗПИФ комбинированный "Стратегический" - 100%)
28	Дмитриев Дмитрий Дмитриевич	согласие отсутствует		29.08.2017	Входит в группу Общества по п. 8 ст. 9 ФЗ № 135-ФЗ от 26.07.2006 "О защите

					конкуренции" (является Генеральным директором ООО "Петролеум-Инвест")
29	"Эйприл Кэпитал Лимитед" (April Capital Limited)	2 этаж Уиллоу Хаус, Крикет Сквер, Джорджтаун, о. Большой Кайман, Каймановы острова	ТВ-324944	23.08.2017	Входит в группу Общества по п. 8 ст. 9 ФЗ № 135-ФЗ от 26.07.2006 "О защите конкуренции": ООО "Эйприл Групп" владеет 80% акций "Эйприл Кэпитал Лимитед"
30	Оливье Коэл	согласие отсутствует	согласие отсутствует	23.08.2017	Входит в группу Общества по п. 8 ст. 9 ФЗ № 135-ФЗ от 26.07.2006 "О защите конкуренции": является директором "Эйприл Кэпитал Лимитед"
31	Общество с ограниченной ответственностью "Апрель Капитал Брокер"	123112, г. Москва, набережная Пресненская, д. 12, этаж 45, часть ком. 28 и 29	7703432705	29.08.2017	Входит в группу Общества по п. 8 ст. 9 ФЗ № 135-ФЗ от 26.07.2006 "О защите конкуренции": ООО "Эйприл Групп" владеет 100% доли ООО "Апрель Капитал Брокер"
32	Семенов Александр Владимирович	согласие отсутствует	согласие отсутствует	18.09.2017	Входит в группу Общества по п. 8 ст. 9 ФЗ № 135-ФЗ от 26.07.2006 "О защите конкуренции" (является Генеральным директором ООО "Прогресс Медикал")
33	"ОКЛ Консалтинг" (OCL CONSULTING)	120 rue de Курсель 75017 Париж	833 283 930	09.11.2017	Входит в группу Общества по п. 8 ст. 9 ФЗ № 135-ФЗ от 26.07.2006 "О защите конкуренции": Оливье Коэл владеет 100% уставного капитала компании; Оливье Коэл является управляющим компании.
34	Общество с ограниченной ответственностью "Апрель Эстейт"	123317, г. Москва, Пресненская наб., д. 12	7703796565	25.12.2017	Входит в группу Общества по п. 8 ст. 9 ФЗ № 135-ФЗ от 26.07.2006 "О защите конкуренции": Милоков А.А. владеет 99,99% долей ООО "Апрель Эстейт"
35	Шаповалова Олеся Сергеевна	РФ, Московская область, г. Химки		25.12.2017	Входит в группу Общества по п. 8 ст. 9 ФЗ № 135-ФЗ от 26.07.2006 "О защите конкуренции": 1. Является Генеральным директором ООО "Апрель Эстейт", 2. Является Генеральным директором ООО "Перспектива", 3. Владеет 100% акций АО "Альбатрос".
36	Общество с ограниченной ответственностью "ПрессНьюс"	123100, г. Москва, Пресненская набережная, д. 12	7703403253	25.12.2017	Входит в группу Общества по п. 8 ст. 9 ФЗ № 135-ФЗ от 26.07.2006 "О защите конкуренции": Милоков А.А. владеет 100% долей ООО "ПрессНьюс".
37	Ловягина Ольга Леопидовна	РФ, Московская область, г. Видное		25.12.2017	Входит в группу Общества по п. 8 ст. 9 ФЗ № 135-ФЗ от 26.07.2006 "О защите конкуренции": является Генеральным директором ООО "ПрессНьюс", АО "Альбатрос".
38	Общество с ограниченной ответственностью "Перспектива"	123100, г. Москва, наб. Пресненская, д. 12, этаж 45, часть комнаты 27	7725273520	25.12.2017	Входит в группу Общества по п. 8 ст. 9 ФЗ № 135-ФЗ от 26.07.2006 "О защите конкуренции": Генеральным директором является Шаповалова О.С.
39	Акционерное общество "Альбатрос"	123100, г. Москва, Пресненская набережная, д. 12	7715972920	25.12.2017	Входит в группу Общества по п. 8 ст. 9 ФЗ № 135-ФЗ от 26.07.2006 "О защите конкуренции": Генеральным директором является Ловягина О.А.

40	Общество с ограниченной ответственностью "ГорКапСтрой-Гарант"	115088, г. Москва, 2-й Южнопортовый проезд, д. 18, стр. 2	9723027410	27.12.2017	Входит в группу Общества по п. 8 ст. 9 ФЗ № 135-ФЗ от 26.07.2006 "О защите конкуренции": АО УК "Апрель Капитал" Д.У. ЗПИФ "Апрель Капитал - Комбинированный" владеет 100 % долей
41	Карлухин Савелий Дмитриевич	РФ, Московская область, г. Подольск		27.12.2017	Входит в группу Общества по п. 8 ст. 9 ФЗ № 135-ФЗ от 26.07.2006 "О защите конкуренции": является Генеральным директором ООО "ГКС-Гарант"
42	Общество с ограниченной ответственностью "Рейл Холдинг"	125047, г. Москва, ул. Тверская-Ямская 4-я, д. 2/11, стр. 2, помещение 1-комната № 4	9710022284	27.12.2017	Входит в группу Общества по п. 8 ст. 9 ФЗ № 135-ФЗ от 26.07.2006 "О защите конкуренции": Карлухин С.Д. является генеральным директором и владельцем 100% уставного капитала ООО "Рейл Холдинг"
43	Акционерное общество "Гостиница "Турист"	129226, г. Москва, ул. Сельскохозяйственная, д. 17	7717600910	29.12.2017	Лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей данного юридического лица: ООО УК "Апрель Инвестиции" Д.У. владеет 100 % акций АО "Гостиница "Турист"
44	Эрмайт Илья Александрович	согласие отсутствует		29.12.2017	Входит в группу Общества по п. 8 ст. 9 ФЗ № 135-ФЗ от 26.07.2006 "О защите конкуренции" (является Генеральным директором АО "Гостиница "Турист")

Генеральный директор

В.А. Данильченко

Главный бухгалтер

Н.С. Сенатор



15.01.2018

ПРОИНВУРОВАНО И
ПРОИЗВЕДЕНО
«46» ЛИСТОЕ
ДАТА 28.03.18 ПОДПИСЬ

