

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ПО ОТЧЕТНОСТИ, СВЯЗАННОЙ С ДОВЕРИТЕЛЬНЫМ УПРАВЛЕНИЕМ ОТКРЫТЫМ ПАЕВЫМ ИНВЕСТИЦИОННЫМ ФОНДОМ ОБЛИГАЦИЙ «ГЛОБАЛ КАПИТАЛ – ОБЛИГАЦИИ»,

за 2014 год

**ВЛАДЕЛЬЦАМ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ПАЕВ
ОПИФ ОБЛИГАЦИЙ «ГЛОБАЛ КАПИТАЛ – ОБЛИГАЦИЙ»**

Сведения об аудируемом лице

Полное наименование: Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций «Глобал Капитал – Облигации». Краткое наименование: ОПИФ облигаций «Глобал Капитал – Облигации».

Первоначальное наименование: Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций «Мозаик-облигации» под управлением Закрытого акционерного общества «Управляющая компания Мозаик».

В октябре 2009 года в Правила доверительного управления Фонда были зарегистрированы изменения, в результате которых наименование Фонда изменилось: Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций «Глобал Капитал – Облигации».

Правила доверительного управления Открытым паевым инвестиционным фондом облигаций «Мозаик-облигации» под управлением Закрытого акционерного общества «Управляющая компания Мозаик» зарегистрированы ФСФР России 16.03.2006 г. в реестре за номером 0488-93316948.

В дальнейшем в Правила доверительного управления Фондом вносились изменения и дополнения. Действующая на начало проверяемого периода редакция Правил доверительного управления Фондом сформировалась в результате Изменений и дополнений в Правила доверительного управления Фондом, зарегистрированных ФСФР России 21.02.2013 г. в реестре за номером 0488-93316948-5.

В дальнейшем в Правила доверительного управления Фондом изменения и дополнения не вносились.

Сведения об управляющей компании

Полное наименование: Закрытое акционерное общество «Управляющая компания Глобал Капитал». Сокращенное наименование ЗАО «УК Глобал Капитал».

Первоначальное полное наименование при создании: Закрытое акционерное общество «Управляющая компания Мозаик», сокращенное наименование ЗАО «УК Мозаик».

Редакция Устава, действующая на момент проведения настоящей проверки, утверждена Решением Общего собрания акционеров (Протокол № 15 от 05.04.2010 г.) и зарегистрирована Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г.Москве 14.02.2010 г. за государственным регистрационным номером 9107746647791.

Государственная регистрация:

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица, серия 77 № 006202078, выдано Межрайонной Инспекцией МНС России № 46 по г.Москве. Дата внесения записи о государственной регистрации юридического лица 25.10.2004 г. Основной государственный регистрационный номер 1047796805924.

Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00681, выдана ФСФР России 23.02.2010 г., бессрочно.

Место нахождения и почтовый адрес: 115035, г.Москва, ул.Пятницкая, д.2\38, строение 3.

Номера телефонов/телефаксов: (495) 959-15-05, 953-68-98.

Свидетельство о постановке на учет российской организации серия 77 № 0011476653 выдано Инспекцией ФНС России № 5 по г.Москве и подтверждает постановку на юридического лица на учет 11.02.2009 г, ИНН 7710561645, КПП 770501001.

Сведения об Аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива».

Местонахождение: РФ, г.Москва, 127006, ул.М.Дмитровка, д.3.

Государственная регистрация:

1) Свидетельство о государственной регистрации № 548.881, выдано Московской Регистрационной Палатой 11.10.1995 г.

2) Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серия 77 № 007455687, выдано Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г.Москве. Основной государственный регистрационный номер 1027700305588. Дата внесения записи 11.10.2002 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия аудиторов» с 12.11.2009 г., свидетельство о членстве № 871-ю. Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 10305003677.

Почтовый адрес: 125375, г.Москва, ул.Тверская, д.18/1, 7-й эт., пом.730, 732.

Телефон/телефакс: +7 495 647-0081, +7 495 650-7878, +7 495 694-4317.

В аудите принимал участие: аудитор Петренко Елена Владимировна (квалификационный аттестат аудитора № 05-000002 (нового образца), выдан на основании Решения № 15 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 11.08.2011 г., на неограниченный срок).

Сведения об отчетности, проверенной в ходе аудита

Обществом с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива» на основании Договора № ИА-073/09 от 12.11.2009 г. проведена про-

верка отчетности, связанной с доверительным управлением Открытым паевым инвестиционным фондом облигаций «Глобал Капитал – Облигации», за 2014 год.

Правила составления указанной отчетности установлены Федеральным законом № 156-ФЗ от 29.11.2001 г. «Об инвестиционных фондах», Постановлением ФКЦБ России № 03-41/пс от 22.10.2003 г. «Об отчетности акционерного инвестиционного фонда и отчетности управляющей компании паевого инвестиционного фонда», Приказом ФСФР России № 05-21/пз-н от 15.06.2005 г. «Об утверждении Положения о порядке и сроках определения стоимости чистых активов акционерных инвестиционных фондов, стоимости чистых активов паевых инвестиционных фондов, расчетной стоимости инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, а также стоимости чистых активов акционерных инвестиционных фондов в расчете на одну акцию», в редакциях, применяемых к составлению данной отчетности за 2014 год.

Отчетность, связанная с доверительным управлением Открытым паевым инвестиционным фондом облигаций «Глобал Капитал – Облигации», состоит из:

- справки о стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда на 31.12.2014 г.;
- пояснительной записки к справке о стоимости чистых активов инвестиционного фонда на 31.12.2014 г.;
- отчета об изменении стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда на 31.12.2014 г.;
- баланса имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, на 31.12.2014 г.;
- отчета о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, на 31.12.2014 г.;
- справки о стоимости активов инвестиционного фонда на 31.12.2014 г.;
- отчета о владельцах инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда на 31.12.2014 г.;
- справки о несоблюдении требований к составу и структуре активов на 31.12.2014 г.;
- отчета о вознаграждении управляющей компании паевого инвестиционного фонда и расходах, связанных с доверительным управлением паевым инвестиционным фондом, на 31.12.2014 г.

Ответственность аудируемого лица

Ответственность за составление и достоверность указанной отчетности в соответствии с установленными правилами составления отчетности, связанной с доверительным управлением паевым инвестиционным фондом, и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления указанной отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, несет исполнительный орган ЗАО «УК Глобал Капитал».

Единоличным исполнительным органом ЗАО «УК Глобал Капитал» является Генеральный директор.

В течение всего проверяемого периода и на момент подписания настоящего Аудиторского заключения Генеральным директором ЗАО «УК Глобал Капитал» является Поленов А.И., главным бухгалтером – Межеедова Т.П.

Ответственность Аудитора

Ответственность Общества с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива» (в дальнейшем – Аудитор) заключается в выражении мнения о достоверности во всех существенных отношениях отчетности, связанной с

доверительным управлением Открытым паевым инвестиционным фондом облигаций «Глобал Капитал – Облигации», 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 отчетность, связанная с доверительным управлением паевым инвестиционным фондом, не содержит существенных искажений.

Проведенный аудит включал в себя проверку соответствия требованиям законодательства, нормативных актов федерального органа, осуществляющего регулирование рынка ценных бумаг, и Правилам доверительного управления Фондом:

- порядка ведения учета и составления отчетности в отношении имущества, составляющего Фонд, и операций с этим имуществом;
- состава и структуры имущества, составляющего Фонд;
- порядка оценки расчетной стоимости одного инвестиционного пая, суммы, на которую выдается один инвестиционный пай, и суммы денежной компенсации, подлежащей выплате в связи с погашением инвестиционного пая;
- соблюдения требований, предъявляемых к порядку хранения имущества, составляющего Фонд, и документов, удостоверяющих права на имущество, составляющее Фонд;
- сделок, совершенных с активами Фонда.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в отчетности, связанной с доверительным управлением Фондом, 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 отчетности, связанной с доверительным управлением Фондом, 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 отчетности, связанной с доверительным управлением Открытым паевым инвестиционным фондом облигаций «Глобал Капитал – Облигации», в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности отчетности, связанной с доверительным управлением Открытым паевым инвестиционным фондом облигаций «Глобал Капитал – Облигации».

Мнение Аудитора

По нашему мнению, отчетность, связанная с доверительным управлением Открытым паевым инвестиционным фондом облигаций «Глобал Капитал – Облигации», отражает достоверно во всех существенных отношениях данные об осуществлении ЗАО «УК Глобал Капитал» в 2014 году деятельности по доверительному управлению Открытым паевым инвестиционным фондом облигаций «Глобал Капитал – Облигации».

Важные обстоятельства

1. Не изменяя мнения о достоверности указанной отчетности, мы обращаем внимание на то, что все имеющиеся на балансе Фонда по состоянию на 31.12.2014 г. ценные бумаги показаны в представленной отчетности, как не имеющие признаваемой котировки.

Аудитор обращает внимание на тот факт, что формальное отсутствие признаваемой котировки ценных бумаг по состоянию на 31.12.2014 г. вызвано тем, что в этот день не проводились торги на ЗАО «ФБ ММВБ».

2. Не изменяя мнения о достоверности указанной отчетности, мы обращаем внимание на то, что во всех формах отчетности Фонда по состоянию на 31.12.2014 г. в составе ценных бумаг, в том числе, не отражены акции ОАО «ГМК «Норильский никель» в количестве 8 штук, согласно выписке по счету депо Фонда. Это связано с тем, что акции данного эмитента были зачислены на счет депо Фонда ошибочно и фактически являются имуществом Открытого паевого инвестиционного фонда акций «Глобал Капитал – Акции».

«16» февраля 2015 г.

Генеральный директор
ООО «Консультационно-аудиторская фирма
«Деловая Перспектива»

Аудитор:



Е.В.Петренко

Е.В.Петренко

ОТЧЕТНОСТЬ УПРАВЛЯЮЩЕЙ КОМПАНИИ ПАЕВОГО ИНВЕСТИЦИОННОГО ФОНДА

Паевой инвестиционный фонд

Полное наименование: Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций "Глобал Капитал - Облигации"

Сокращенное наименование: ОПИФ облигаций "Глобал Капитал - Облигации"

Тип фонда: открытый

Категория фонда: фонд облигаций

Регистрационный номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом:
0488-93316948

Дата регистрации правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом: 16.03.2006

Инвестиционные паи паевого инвестиционного фонда предназначены для квалифицированных инвесторов: Нет

Управляющая компания

Полное наименование: Закрытое акционерное общество "Управляющая компания Глобал Капитал"

Сокращенное наименование: ЗАО "УК Глобал Капитал"

Организационно-правовая форма: ЗАО

ИНН: 7710561645

КПП: 770501001

ОГРН: 1047796805924

Лицензия управляющей компании

Номер лицензии: 21-000-1-00681

Дата выдачи лицензии: 23.02.2010

Орган выдавший лицензию: ФСФР России

Срок действия: бессрочно

Адреса управляющей компании

Наименование субъекта Российской Федерации: Москва

Место нахождения: 115035, Москва, ул. Пятницкая, д. 2/38, стр.3

Фактический адрес: 115035, Москва, ул. Пятницкая, д. 2/38, стр.3

Почтовый адрес: 115035, Москва, ул. Пятницкая, д. 2/38, стр.3

Контактная информация

Номер телефона: (495)959-15-05

Номер факса: (495)959-15-05

E-mail: am@globalcap.ru

Справка о стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда

Дата определения стоимости чистых активов: 31.12.2014

Текущая дата составления справки: 31.12.2014

Предыдущая дата составления справки: 30.12.2014

Вид имущества	Код строки	Сумма (оценочная стоимость) на текущую дату составления справки	Сумма (оценочная стоимость) на предыдущую дату составления
Активы:			
Денежные средства на счетах - всего, в том числе:	010	22 287,98	22 287,98
- в рублях	011	22 287,98	22 287,98
- в иностранной валюте	012	0	0
Денежные средства во вкладах - всего, в том числе:	020	0	0
- в рублях	021	0	0
- в иностранной валюте	022	0	0
Государственные ценные бумаги Российской Федерации	030	2 831 731,79	2 831 731,79
Государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	040	370 720	370 720
Муниципальные ценные бумаги	050	837 200	837 200
Облигации российских хозяйственных обществ (кроме	060	485 889	485 889
Акции российских акционерных обществ	070	967 062,31	967 062,31
Инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	080	0	0
Ипотечные ценные бумаги - всего, в том числе	090	0	0
- облигации с ипотечным покрытием	091	0	0
- ипотечные сертификаты участия	092	0	0
Векселя, выданные российскими хозяйственными обществами	100	0	0
Ценные бумаги иностранных эмитентов - всего, в том числе:	110	0	0
- ценные бумаги иностранных государств	111	0	0
- ценные бумаги международных финансовых организаций	112	0	0
- акции иностранных акционерных обществ	113	0	0
- облигации иностранных коммерческих организаций	114	0	0
Закладные	120	0	0
Денежные требования по обеспеченным ипотекой обязательствам из кредитных договоров или договоров займа и права залогодержателя по договорам об ипотеке (за исключением удостоверенных закладными)	130	0	0
Денежные требования по обеспеченным ипотекой обязательствам из кредитных договоров или договоров займа, по которым кредиты (займы) предоставлены для уплаты цены по договорам участия в долевом строительстве объектов недвижимого имущества и права залогодержателя по договорам залога имущественных прав по указанным договорам	140	0	0
Доли в российских обществах с ограниченной ответственностью	150	0	0

Недвижимое имущество, находящееся на территории Российской Федерации, - всего, в том числе:	160	0	0
- объекты незавершенного строительства	161	0	0
Недвижимое имущество, находящееся на территории иностранных государств, - всего, в том числе:	170	0	0
- объекты незавершенного строительства	171	0	0
Имущественные права на недвижимое имущество, находящееся на территории Российской Федерации, - всего, в том числе:	180	0	0
- право аренды недвижимого имущества	181	0	0
Имущественные права на недвижимое имущество, находящееся на территории иностранных государств, - всего, в том числе:	190	0	0
- право аренды недвижимого имущества	191	0	0
Имущественные права по обязательствам из договоров участия в долевом строительстве объектов недвижимого имущества	200	0	0
Имущественные права по обязательствам из инвестиционных договоров	210	0	0
Имущественные права по обязательствам из договоров, на основании которых осуществляется строительство (создание) объектов недвижимости на земельном участке, составляющем активы акционерного инвестиционного фонда или активы паевого инвестиционного фонда	220	0	0
Имущественные права по обязательствам из договоров, на основании которых осуществляется реконструкция объектов недвижимости, составляющих активы акционерного инвестиционного фонда или активы паевого инвестиционного фонда	230	0	0
Проектно-сметная документация	240	0	0
Иное имущество	250	0	0
Дебиторская задолженность - всего, в том числе:	260	143 785,88	143 785,88
- средства, находящиеся у профессиональных участников рынка ценных бумаг	261	62 431,61	62 431,61
- дебиторская задолженность по сделкам купли-продажи имущества	262	0	0
- дебиторская задолженность по процентному (купонному) доходу по денежным средствам на счетах и во вкладах, а также по ценным бумагам	263	81 354,27	80 394,82
- прочая дебиторская задолженность	264	0	0
Итого сумма активов: (строки 010 + 020 + 030 + 040 + 050 + 060 + 070 + 080 + 090 + 100 + 110 + 120 + 130 + 140 + 150 + 160 + 170 + 180 + 190 + 200 + 210 + 220 + 230+ 240 + 250 + 260)	270	5 658 676,96	5 657 717,51
Обязательства:			
Кредиторская задолженность	300	12 722,5	0

Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения	310	7 645,17	19 904,29
Резерв для возмещения предстоящих расходов, связанных с доверительным управлением открытым паевым инвестиционным фондом	320	0	0
Итого сумма обязательств (строки 300 + 310 + 320)	330	20 367,67	19 904,29
Стоимость чистых активов: (строка 270 - строка 330)	400	5 638 309,29	5 637 813,22
Количество размещенных акций акционерного инвестиционного фонда (количество выданных инвестиционных паев инвестиционного фонда) - штук	500	3 582,79192	3 582,79192
Стоимость чистых активов акционерного инвестиционного фонда в расчете на одну акцию (расчетная стоимость инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда) (строка 400 / строка 500)	600	1 573,72	1 573,58

Пояснительная записка к справке о стоимости чистых активов инвестиционного фонда

Имели место факты совершения ошибок, приведших к изменению стоимости чистых активов в расчете на одну акцию акционерного инвестиционного фонда или расчетной стоимости инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда на 0,5 и более процентов: Нет

Имеются требования и обязательства акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда), не включаемые в расчет стоимости чистых активов, и (или) активы, обремененные залогом: Нет

Имели место события, которые оказали существенное влияние на стоимость чистых активов акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда): Да

Сведения о прочих событиях, которые существенно повлияли на стоимость чистых активов акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда):

Существенные (на 10 и более процентов за отчетный квартал) изменения признаваемых котировок ценных бумаг, составляющих активы акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда)

Наименование ценной бумаги: ОГК-2 ао

Изменение признаваемой котировки ценной бумаги (%): -13,55

Наименование ценной бумаги: ГМК Норильский никель ао

Изменение признаваемой котировки ценной бумаги (%): 35,57

Наименование ценной бумаги: ТГК-1 ао

Изменение признаваемой котировки ценной бумаги (%): -14,22

Наименование ценной бумаги: Акрон ао

Изменение признаваемой котировки ценной бумаги (%): 48,75

Отчет об изменении стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда

Дата составления отчета: 31.12.2014

Причина изменения	Код	Сумма
Стоимость чистых активов на начало отчетного периода	010	5 588 090,23
Размещение акций акционерного инвестиционного фонда (выдача инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)	020	0
Выкуп или приобретение акций акционерного инвестиционного фонда (погашение инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)	030	107 290,93
Обмен инвестиционных паев данного паевого инвестиционного фонда на инвестиционные паи других паевых инвестиционных фондов	040	0
Обмен инвестиционных паев других паевых инвестиционных фондов на инвестиционные паи данного паевого инвестиционного фонда	050	0
Выплата дохода от доверительного управления закрытым паевым инвестиционным фондом	060	0
Изменение стоимости чистых активов в результате операций с активами акционерного инвестиционного фонда (активами паевого инвестиционного фонда) и изменения стоимости активов фонда	070	157 509,99
Стоимость чистых активов на конец отчетного периода (строки 010 + 020 - 030 - 040 + 050 - 060 +(-) 070)	080	5 638 309,29

Баланс имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд

Дата составления отчета: 31.12.2014

Имущество	Код строки	На начало года	На конец года (тыс.руб)
Имущество,			
Денежные средства на банковских счетах, - всего, в том числе:	010	15	22
в рублях	011	15	22
в иностранной валюте	012	0	0
Денежные средства на банковских вкладах, - всего, в том числе:	020	0	0
в рублях	021	0	0
в том числе (в разрезе сроков возвратов вкладов):			
до 1 года		0	0
от 1 года до 3 лет		0	0
более 3 лет		0	0
в иностранной валюте	022	0	0
в том числе (в разрезе сроков возвратов вкладов):			
до 1 года		0	0
от 1 года до 3 лет		0	0
более 3 лет		0	0

Ценные бумаги российских эмитентов, имеющие признаваемую котировку, - всего, в том числе:	030	0	0
- акции	031	0	0
- облигации	032	0	0
в том числе (в разрезе сроков погашения облигаций):			
до 1 года		0	0
от 1 года до 3 лет		0	0
более 3 лет		0	0
Ценные бумаги российских эмитентов, не имеющие признаваемую котировку, - всего, в том числе:	040	5 355	5 493
- акции	041	1 068	967
Акция обыкновенная, ОАО "ОГК-2", рег. номер 1-02-65105-D		347	0
Акция привилегированная, ОАО "Сургутнефтегаз", рег. номер 2-01-00155-A		0	306
Акция обыкновенная, ОАО "Акрон", рег. номер 1-03-00207-A		0	374
- облигации	042	4 287	4 526
в том числе (в разрезе сроков погашения облигаций):			
до 1 года		0	0
от 1 года до 3 лет		0	0
более 3 лет		4 287	4 526
Облигация корпоративная, ОАО "Газпром нефть", рег. номер 4-04-00146-A, дата погашения: 09.04.2019		580	0

Облигация государственная субъектов РФ, КБФП и К, рег. номер RU34004VLO0, дата погашения: 04.06.2014		464	0
Облигация государственная субъектов РФ, Правительство Московской области, рег. номер RU26007MOO0, дата погашения: 16.04.2014		483	0
Облигация государственная субъектов РФ, Минфин Чувашии, рег. номер RU31008CHU0, дата погашения: 15.06.2014		299	0
Облигация корпоративная, ОАО "РЖД", рег. номер 4-14-65045-D, дата погашения: 07.04.2015		291	0
Облигация корпоративная, ОАО "МРСК Юга", рег. номер 4-02-34956-Е, дата погашения: 26.08.2014		590	0
Облигация корпоративная, ОАО "АНК "Башнефть", рег. номер 4B02-01-00013-A, дата погашения: 02.12.2014		318	0
Облигация корпоративная, ОАО "ТГК-1", рег. номер 4-02-03388-D, дата погашения: 01.07.2014		550	0

Облигация муниципальная, Правительство Москвы, рег. номер RU25067MOS0, дата погашения: 01.06.2016		0	837
Облигация государственная РФ, Минфин России, рег. номер 25075RMFS, дата погашения: 15.07.2015		0	1 035
Облигация государственная РФ, Минфин России, рег. номер 25079RMFS, дата погашения: 03.06.2015		0	959
Облигация государственная РФ, Минфин России, рег. номер 25077RMFS, дата погашения: 20.01.2016		0	683
Облигация корпоративная, ОАО "РЖД", рег. номер 4-15-65045-D, дата погашения: 20.06.2016		0	311
Облигация государственная субъектов РФ, Минфин Нижегородской области, рег. номер RU34007NJG0, дата погашения: 16.11.2016		0	371
- векселя	043	0	0
в том числе (в разрезе сроков платежа по векселям):			
до 1 года		0	0
от 1 года до 3 лет		0	0
более 3 лет		0	0
- иные ценные бумаги	044	0	0

Дебиторская задолженность, в том числе:	050	239	144
- средства, переданные профессиональным участникам рынка ценных бумаг	051	159	62
ЗАО "ИК Риком-Траст"		159	62
- дебиторская задолженность по сделкам купли-продажи имущества	052	0	0
- дебиторская задолженность по процентному (купонному) доходу по банковским вкладам и ценным бумагам	053	80	81
- прочая дебиторская задолженность	054	0	0
Инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	060	0	0
Ценные бумаги иностранных эмитентов, - всего, в том числе:	070	0	0
- ценные бумаги иностранных государств	071	0	0
- ценные бумаги международных финансовых организаций	072	0	0
- акции иностранных акционерных обществ	073	0	0
- облигации иностранных коммерческих организаций	074	0	0
Доли в российских обществах с ограниченной ответственностью	080	0	0

Доходные вложения в материальные ценности, - всего, в том числе:	090	0	0
- объекты недвижимого имущества, кроме строящихся и реконструируемых объектов	091	0	0
- строящиеся и реконструируемые объекты недвижимого имущества	092	0	0
- имущественные права на недвижимое имущество	093	0	0
- проектно-сметная документация	094	0	0
ИТОГО ИМУЩЕСТВО: (строки 010 + 020 + 030 + 040 + 050 + 060 + 070 + 080 + 090)	100	5 609	5 659
Обязательства, исполнение которых осуществляется за счет имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд			
Кредиторская задолженность	110	12	13
Резервы на выплату вознаграждений	120	9	8
Инвестиционные паи	130	5 588	5 638
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА: (строки 110 + 120 + 130)	140	5 609	5 659

Примечание: 1. В соответствии с учетной политикой фонда в балансе имущества под периодом погашения ценной бумаги понимается период между датами начала размещения и погашения ценной бумаги. 2. В соответствии с письмом Специализированного депозитария ВТБ 24 (ПАО) № 1318/СД от 25.11.2014 в составе строки 041 не отражены обыкновенные акции ОАО "ГМК"Норильский никель" в количестве 8 шт. оценочной стоимостью 65 тыс. рублей, ошибочно находящиеся на счете депо фонда, т.к. данные акции фактически являются имуществом ОПИФ акций "Глобал Капитал - Акции".

Отчет о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд

Дата составления отчета: 31.12.2014

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За соответствующий период прошлого года
Выручка от продажи ценных бумаг	010	6 194	2 139
Расходы, связанные с продажей ценных бумаг	020	6 201	2 118
Результат от продажи ценных бумаг (010-020)	030	-8	21
Акция обыкновенная, ОАО "Акрон", рег. номер 1-03-00207-А	031	0	0
Облигация государственная субъектов РФ, Комитет финансов администрации Ленинградской области, рег. номер RU26002LEN, дата погашения: 05.12.2014	032	-2	0
Облигация муниципальная, Правительство Москвы, рег. номер RU25067MOS0, дата погашения: 01.06.2016	033	-1	0
Облигация государственная субъектов РФ, Минфин Нижегородской области, рег. номер RU34007NJG0, дата погашения: 16.11.2016	034	2	0
Выручка от продажи недвижимого имущества или передачи имущественных прав на недвижимое имущество	040	0	0

Расходы, связанные с продажей недвижимого имущества или передачей имущественных прав на недвижимое имущество	050	0	0
Результат от продажи недвижимого имущества или передачи имущественных прав на недвижимое имущество (040-050)	060	0	0
Выручка от продажи иного имущества	070	0	0
Расходы, связанные с продажей иного имущества	080	0	0
Результат от продажи иного имущества (070-080)	090	0	0
Процентный доход по банковским вкладам и ценным бумагам	100	317	318
Дивиденды по акциям	110	67	34
Прирост (уменьшение) средств в иностранной валюте	120	0	0
Выручка от сдачи недвижимого имущества в аренду	130	0	0
Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости ценных	140	42	-3
в том числе			
- акции	141	55	-3
- облигации	142	-13	0
- инвестиционные паи	143	0	0
Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости ценных бумаг, не имеющих признаваемой котировки, всего	150	-99	-86
в том числе			
- акции	151	30	-90

- облигации	152	- 128	3
- векселя	153	0	0
- иные ценные бумаги	154	0	0
Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости недвижимого имущества или имущественных прав на недвижимое имущество	160	0	0
Вознаграждение и расходы, связанные с управлением акционерным инвестиционным фондом или доверительным управлением паевым инвестиционным фондом	170	172	176
в том числе резерв на выплату вознаграждений	171	166	172
Прочие доходы	180	9	2
Прочие расходы	190	0	0
Прирост имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, в результате выдачи инвестиционных паев	200	0	0
Уменьшение имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, в результате погашения или обмена инвестиционных паев	210	107	642

Итого: прирост (+) или уменьшение (-) стоимости имущества, принадлежащего акционерному инвестиционному фонду, или имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд (030 + 060 + 090 + 100 + 110 + 120 + 130 + 140 + 150 + 160 + 180 + 200 - 170 - 190 - 210)	220	50	- 531
---	-----	----	-------

Справка о стоимости активов инвестиционного фонда

Дата составления отчета: 31.12.2014

Вид активов	Код	Сумма	Доля	Доля
Денежные средства на банковских счетах, всего	100	22	0,39	
в том числе:				
- в рублях	110	22	0,39	
- в иностранной валюте	120	0	0	
Денежные средства в банковских вкладах, всего	200	0	0	
в том числе:				
- в рублях	210	0	0	
- в иностранной валюте	220	0	0	
Ценные бумаги, имеющие признаваемую котировку, всего	300	0	0	
в том числе:				
ценные бумаги российских эмитентов, включенные в котировальные списки организаторов торговли на рынке ценных бумаг:	310	0	0	
включая				
- государственные ценные бумаги Российской Федерации	311	0	0	0
- государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	312	0	0	0
- муниципальные ценные бумаги	313	0	0	0
- облигации российских хозяйственных обществ	314	0	0	
- обыкновенные акции открытых акционерных обществ, за исключением акций акционерных инвестиционных фондов	315	0	0	0
- обыкновенные акции акционерных инвестиционных фондов	316	0	0	0
- привилегированные акции открытых акционерных обществ	317	0	0	
- инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	318	0	0	0
- ценные бумаги российских эмитентов, не включенные в котировальные списки организаторов торговли на рынке ценных бумаг:	320	0	0	
включая				
- государственные ценные бумаги Российской Федерации	321	0	0	0
- государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	322	0	0	0
- муниципальные ценные бумаги	323	0	0	0

- облигации российских хозяйственных обществ	324	0	0	
- обыкновенные акции открытых акционерных обществ, за исключением акций акционерных инвестиционных фондов	325	0	0	0
- обыкновенные акции акционерных инвестиционных фондов	326	0	0	0
- привилегированные акции открытых акционерных обществ	327	0	0	
- обыкновенные акции закрытых акционерных обществ	328	0	0	0
- инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	329	0	0	0
Ценные бумаги российских эмитентов, не имеющие	400	5 493	97,07	
в том числе:				
- государственные ценные бумаги Российской Федерации	410	2 832	50,04	0
- государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	420	371	6,55	0
- муниципальные ценные бумаги	430	837	14,79	0
- облигации российских хозяйственных обществ	440	486	8,59	
- обыкновенные акции открытых акционерных обществ, за исключением акций акционерных инвестиционных фондов	450	661	11,69	0
- обыкновенные акции акционерных инвестиционных фондов	460	0	0	0
- привилегированные акции открытых акционерных обществ	470	306	5,4	
- обыкновенные акции закрытых акционерных обществ	480	0	0	0
- инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	490	0	0	0
- векселя	491	0	0	
Ценные бумаги иностранных эмитентов, всего	500	0	0	
в том числе:				
- ценные бумаги иностранных государств	510	0	0	0
- ценные бумаги международных финансовых организаций	520	0	0	0
- облигации иностранных коммерческих организаций	530	0	0	0
- акции иностранных акционерных обществ	540	0	0	0
Доли в уставных капиталах российских обществ с ограниченной ответственностью	600	0	0	0
Недвижимое имущество	700	0	0	
Имущественные права на недвижимое имущество	800	0	0	
Строящиеся и реконструируемые объекты недвижимого имущества	900	0	0	
Проектно-сметная документация	1000	0	0	
Иные доходные вложения в материальные ценности	1100	0	0	
Дебиторская задолженность	1200	144	2,54	
в том числе:				
- средства, переданные профессиональным участникам рынка ценных бумаг	1210	62	1,1	
- дебиторская задолженность по сделкам купли-продажи имущества	1220	0	0	
- дебиторская задолженность по процентному (купонному) доходу по банковским вкладам и ценным бумагам	1230	81	1,44	
- прочая дебиторская задолженность	1240	0	0	
ИТОГО АКТИВОВ (строки 100 + 200 + 300 + 400 + 500 + 600 + 700 + 800 + 900 + 1000 + 1100 + 1200)	1300	5 659		

Расшифровка строки 110 справки о стоимости активов

Наименование кредитной организации, с которой заключен договор банковского обслуживания	Сумма	Доля
ВТБ24 (ЗАО) расчетный счет: 40701810596000007262	22	39

Расшифровка строки 410 справки о стоимости активов

Номер выпуска	Стоимость имущества (тыс.)	Доля от общей стоимости активов	Доля от общего количества	Дата погашения ценных бумаг
25079RMFS	959	16,95	0,0098	03.06.2015
25075RMFS	1 035	18,29	0,0036	15.07.2015
25077RMFS	683	12,07	0	20.01.2016
26203RMFS	155	2,73	0,0001	03.08.2016

Расшифровка строки 420 справки о стоимости активов

Наименование субъекта РФ	Стоим	Доля	Доля	Номер выпуска	Дата
Нижегородская область	371	6,55	0,01	RU34007NJG0	16.11.2016

Расшифровка строки 430 справки о стоимости активов

Наименование	Стоим	Доля	Доля	Номер выпуска	Дата
Правительство Москвы	837	14,79	0,0023	RU25067MOS0	17.12.2014

Расшифровка строки 440 справки о стоимости активов

Наименование хозяйственного общества	Стоим	Доля	Номер	Серия	Дата
ОАО "РЖД"	152	2,68	4-14-65045-D	0	07.04.2015
ОАО "РЖД"	311	5,5	4-15-65045-D	0	20.06.2016
ОАО "Мосэнерго"	23	0,4	4-03-00085-A	0	18.02.2016

Расшифровка строки 450 справки о стоимости активов

Наименование	Стоимость имущества	Доля от общей	Доля от общего
ОАО "Акрон"	374	6,6	0,0005
ОАО "ОГК-2"	218	3,84	0,0023
ОАО "ТГК-1"	70	1,24	0,0004

Расшифровка строки 470 справки о стоимости активов

Наименование акционерного общества	Стоим	Доля	Тип
ОАО "Сургутнефтегаз"	306	5,4	кумулятивные

Отчет о владельцах инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда

Дата составления отчета: 31.12.2014

Наименование показателя	Код	На начало	На отчетную
Количество размещенных акций акционерного инвестиционного фонда, по которым зарегистрированы отчеты об итогах выпуска (количество выданных инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда), всего	100	3 653,04298	3 582,79192
из них:			

принадлежащих физическим лицам, место жительства (регистрации) которых находится в Российской Федерации	110	2 927,7375	2 857,48644
принадлежащих юридическим лицам, место нахождения постоянно действующего исполнительного органа (юридического лица, которому переданы функции единоличного исполнительного органа) которых находится в Российской Федерации	120	725,30548	725,30548
принадлежащих физическим лицам, место жительства (регистрации) которых находится за пределами территории Российской Федерации	130	0	0
принадлежащих юридическим лицам, место нахождения постоянно действующего исполнительного органа (юридического лица, которому переданы функции единоличного исполнительного органа) которых находится за пределами территории Российской Федерации	140	0	0
находящихся у номинальных держателей	150	0	0
Количество лицевых счетов в реестре акционеров акционерного инвестиционного фонда (реестре владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда), всего	200	60	60
из них:			
лицевых счетов физических лиц, место жительства (регистрации) которых находится в Российской Федерации	210	55	55
лицевых счетов юридических лиц, место нахождения постоянно действующего исполнительного органа (юридического лица, которому переданы функции единоличного исполнительного органа) которых находится в Российской Федерации	220	5	5
лицевых счетов физических лиц, место жительства (регистрации) которых находится за пределами территории Российской Федерации	230	0	0
лицевых счетов юридических лиц, место нахождения постоянно действующего исполнительного органа (юридического лица, которому переданы функции единоличного исполнительного органа) которых находится за пределами территории Российской Федерации	240	0	0
лицевых счетов номинальных держателей	250	0	0

Справка о несоблюдении требований к составу и структуре активов

Дата составления отчета: 31.12.2014

Несоблюдение требований к составу активов - нет

Несоблюдение ограничений, установленных в процентах от стоимости активов - нет

Несоблюдение ограничений, установленных в процентах от количества размещенных (выданных) ценных бумаг - нет

Отчет о вознаграждении управляющей компании паевого инвестиционного фонда и расходах, связанных с доверительным управлением паевым инвестиционным фондом

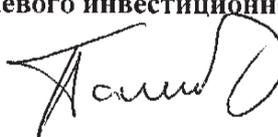
Дата составления отчета: 31.12.2014

Наименование показателя	Код строки	Сумма (тыс. руб.)	Доля расходов в среднегодовой стоимости чистых активов (процентов)
Сумма начисленного вознаграждения, - всего, в том числе:	010	158	2,86
управляющей компании	011	83	1,5
специализированному депозитарию	012	39	0,7
лицу, осуществляющему ведение реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда	013	17	0,3
оценщику	014	0	0
аудитору	015	20	0,36
Расходы, связанные с управлением акционерным инвестиционным фондом (доверительным управлением паевым инвестиционным фондом), - всего, в том числе (по видам расходов):	020	6	0,11
Расходы, связанные с осуществлением УК перехода прав по ЦБ	021	5	0,09
Депозитарные расходы	022	1	0,01
Расходы, связанные с обслуживанием расчетного счета Фонда	023	1	0,02

Сформированный резерв на выплату вознаграждений	030	166	3
Превышение (+) или недостаток (-) резерва на выплату вознаграждений	040	8	0,14
Итого расходов	050	165	2,98
Превышение нормируемых расходов	060	0	0

Подпись руководителя управляющей компании паевого инвестиционного фонда

Фамилия, имя, отчество: Поленов Алексей Иванович
Должность: Генеральный директор
Контактный телефон: (495) 959-15-05



Подпись лица, отвечающего в управляющей компании паевого инвестиционного фонда за составление отчетности

Фамилия, имя, отчество: Межедова Татьяна Павловна
Должность: Главный бухгалтер
Контактный телефон: (495) 959-15-05



Подпись уполномоченного лица управляющей компании паевого инвестиционного фонда, ответственного за ведение бухгалтерского учета фонда

Фамилия, имя, отчество: Межедова Татьяна Павловна
Должность: Главный бухгалтер
Контактный телефон: (495) 959-15-05

