



## СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Наименование	Закрытое акционерное общество «Арт-Аудит» (ЗАО АК «Арт-Аудит») Аудиторская компания
Государственный регистрационный номер	1024101025134
Место нахождения	123007, г. Москва, Хорошевское шоссе, 32А
Наименование СРО	Саморегулируемая организация аудиторов «Аудиторская Палата России» (Ассоциация)
Номер в реестре	ОРНЗ 10201011614

Мы провели аудит прилагаемой годовой специальной отчетности Открытого паевого инвестиционного фонда акций «Меркури Кэпитал Траст - Акции» под управлением Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Меркури Кэпитал Траст» состоящей из баланса имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд на 31.12.2015, отчета о приросте (об уменьшении) стоимости имущества на 31.12.2015, справки о стоимости активов на 31.12.2015, справки о несоблюдении требований к составу и структуре активов на 31.12.2015, справки о стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда на 31.12.2015, отчета об изменении стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда на 31.12.2015, пояснительной записки к справке о стоимости чистых активов на 31.12.2015, отчета о владельцах паев паевого инвестиционного фонда на 31.12.2015, отчета о вознаграждении управляющей компании и расходах, связанных с доверительным управлением паевым инвестиционным фондом.

Аудит проводился в отношении годовой специальной отчетности, составленной в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 29.11.2001 N 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах»;
- Положения об отчетности акционерного инвестиционного фонда и отчетности управляющей компании паевого инвестиционного фонда, утвержденного Постановлением ФКЦБ от 22.10.2003 N 03-41/пс;
- 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, утвержденное Приказом ФСФР России от 15 июня 2005 г. N 05-21/пз-н.

## **Ответственность за годовую специальную отчетность**

Ответственность за составление и достоверность указанной годовой специальной отчетности в соответствии с российскими правилами составления годовой специальной отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой специальной отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, несет Руководство управляющей компании.

## **Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой специальной отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что годовая специальная отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой специальной отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность годовой специальной отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и правил определения стоимости активов и величины обязательств и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления годовой специальной отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности годовой специальной отчетности.

## **Мнение**

По нашему мнению, годовая специальная отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого паевого инвестиционного фонда акций «Меркури Кэпитал Траст - Акции» под управлением Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Меркури Кэпитал Траст» по

ЗАО АК «Арт-Аудит», независимый член PrimeGlobal  
123007, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 32А, т/ф (499) 701-99-25  
mail@art-audit.com, www.art-audit.com

состоянию на 31 декабря 2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за период с 01 января 2015 года по 31 декабря 2015 года в соответствии с российскими правилами составления годовой специальной отчетности.

### **Заключение в соответствии с требованиями Федерального закона от 29.11.2001 № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах»**

- Ведение учета и составление отчетности в отношении имущества, принадлежащего Фонду, имущества, составляющего Фонд, и операций с этим имуществом;
- Состав и структура имущества, составляющего Фонд;
- Стоимость чистых активов Фонда; оценка расчетной стоимости одного инвестиционного пая; суммы, на которую выдается один инвестиционный пай, и суммы денежной компенсации, подлежащей выплате в связи с погашением инвестиционного пая;
- Порядок хранения имущества, составляющего Фонд, и документов, удостоверяющих права на имущество, составляющее Фонд;
- Сделки, совершенные с активами Фонда

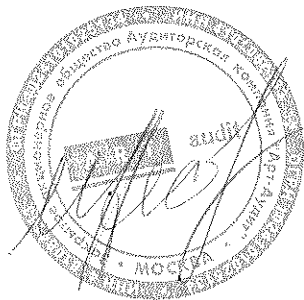
соответствуют требованиям Федерального закона от 29.11.2001 № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах», а также иным нормативным правовым актам.

#### **ЗАО АК «Арт-Аудит»**

**Руководитель департамента аудита  
инвестиционных предприятий, бирж,  
внебюджетных фондов**

(по доверенности № 8 от 28.01.2016)

квалификационный аттестат аудитора № 01-000277,  
выдан на основании решения Саморегулируемой  
организации аудиторов Некоммерческого партнерства  
«Аудиторская Палата России» от 12.12.2011 Приказ № 31,  
на неограниченный срок.



**И.В. Нестерова**

«28» марта 2016 г.



**Баланс имущества,  
составляющего паевой инвестиционный фонд**  
ОПИФА "Меркури - Акции" от 23.11.2006  
на 31 декабря 2015 года

**Открытый паевой инвестиционный фонд акций "Меркури Кэпитал Трест - Акции"**  
(полное фирменное наименование акционерного инвестиционного фонда либо тип и название паевого инвестиционного фонда)

**ООО "Управляющая компания "Меркури Кэпитал Трест"**  
(полное фирменное наименование управляющей компании)

Лицензия управляющей компании № 21-000-1-00748 от 09.12.2010г., выдана ФСФР России  
Место нахождения : 121170, г.Москва, Поклонная ул., д.8, кв.3  
Телефон для справок : 7(495)223-70-22

				(тыс.рублей)	
Имущество (обязательства)	Код стр.	На начало года	На конец периода		
1	2	3	4		
Имущество, составляющее паевой инвестиционный фонд			520		35
Денежные средства на банковских счетах, всего					
в том числе	010				
- в рублях	011		520		35
"Банк ВТБ" ОАО; р/с 40701810400050000019; Российский рубль			587		0
- в валюте	012		0		0
Денежные средства на банковских вкладах, всего			0		0
в том числе	020				
- в рублях	021		0		0
в том числе со сроком погашения до 1 года	021.1		0		0
в том числе со сроком погашения от 1 до 3-х лет	021.2		0		0
в том числе со сроком погашения более 3-х лет	021.3		0		0
- в валюте	022		0		0
в том числе со сроком погашения до 1 года	022.1		0		0
в том числе со сроком погашения от 1 до 3-х лет	022.2		0		0
в том числе со сроком погашения более 3-х лет	022.3		0		0
Ценные бумаги российских эмитентов, имеющие признаваемую котировку, всего			0		0
в том числе	030				
- акции	031		0		0
- облигации	032		0		0
в том числе со сроком погашения до 1 года	032.1		0		0
в том числе со сроком погашения от 1 до 3-х лет	032.2		0		0
в том числе со сроком погашения более 3-х лет	032.3		0		0
Ценные бумаги российских эмитентов, не имеющие признаваемую котировку, всего			3 961		4 074
в том числе	040				
- акции	041		3 475		3 798
Акция Акционерная компания "АЛРОСА" (закрытое акционерное общество); обыкновенная; 1-03-40046-N			0		337
Акция Закрытое акционерное общество "Фондовая биржа ММВБ"; обыкновенная; 1-05-08443-N			304		0
Акция Открытое акционерное общество "Акрон"; обыкновенная; 1-03-00207-A			481		0
Акция Открытое акционерное общество "Акционерная компания по транспорту нефти "Транснефть"; привилегированная; 2-01-00206-A			370		0
Акция Открытое акционерное общество "Газпром"; обыкновенная; 1-02-00028-A			330		477
Акция Открытое акционерное общество "Горно-металлургическая компания "Норильский Никель"; обыкновенная; 1-01-40155-F			408		413
Акция Открытое акционерное общество "ДИКСИ Групп"; обыкновенная; 1-02-40420-N			363		0
Акция Открытое акционерное общество "НК "Роснефть"; обыкновенная; 1-02-00122-A			0		435
Акция Открытое акционерное общество "Нефтяная компания "ЛУКОЙЛ"; обыкновенная; 1-01-00077-A			446		353
Акция Открытое акционерное общество "Новолипецкий металлургический комбинат"; обыкновенная; 1-01-00102-A			0		251
Акция Открытое акционерное общество "Северсталь"; обыкновенная; 1-02-00143-A			497		367
Акция Открытое акционерное общество "Холдинг МРСК"; обыкновенная; 1-01-55385-E			0		416
Акция Открытое акционерное общество "Четвертая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии"; обыкновенная; 1-02-65104-D			0		384
- облигации	042		0		0
в том числе со сроком погашения до 1 года	042.1		0		0
в том числе со сроком погашения от 1 до 3-х лет	042.2		0		0

в том числе со сроком погашения более 3-х лет	042.3	0	0
- векселя	043	0	0
в том числе со сроком погашения до 1 года	043.1	0	0
в том числе со сроком погашения от 1 до 3-х лет	043.2	0	0
в том числе со сроком погашения более 3-х лет	043.3	0	0
- иные ценные бумаги	044	486	276
Дебиторская задолженность, в том числе:	050	624	28
- средства, переданные профессиональным участникам рынка ценных бумаг	051	615	28
ЗАО "Сбербанк КИБ"; p/c Q12634 ММВБ; Российский рубль		615	0
- дебиторская задолженность по сделкам купли-продажи имущества	052	0	0
- дебиторская задолженность по процентному (купонному) доходу по банковским вкладам и ценным бумагам	053	0	0
- прочая дебиторская задолженность	054	9	0
Инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	060	0	0
Ценные бумаги иностранных эмитентов, всего	070	0	831
в том числе:			
- ценные бумаги иностранных государств	071	0	0
в том числе со сроком погашения до 1 года	071.1	0	0
в том числе со сроком погашения от 1 до 3-х лет	071.2	0	0
в том числе со сроком погашения более 3-х лет	071.3	0	0
- ценные бумаги международных финансовых организаций	072	0	0
в том числе со сроком погашения до 1 года	072.1	0	0
в том числе со сроком погашения от 1 до 3-х лет	072.2	0	0
в том числе со сроком погашения более 3-х лет	072.3	0	0
- акции иностранных акционерных обществ	073	0	831
Акция "Межрегиональное научно-производственное объединение "Полиметалл" (БРИТАНСКИЕ ВИРГИНСКИЕ ОСТРОВА); обыкновенная; 1-02-00412-D		0	373
Акция Яндекс ОАО (БРИТАНСКИЕ ВИРГИНСКИЕ ОСТРОВА); обыкновенная		0	458
- облигации иностранных коммерческих организаций	074	0	0
в том числе со сроком погашения до 1 года	074.1	0	0
в том числе со сроком погашения от 1 до 3-х лет	074.2	0	0
в том числе со сроком погашения более 3-х лет	074.3	0	0
Доли в российских обществах с ограниченной ответственностью	080	0	0
Доходные вложения в материальные ценности, всего	090	0	0
в том числе			
- объекты недвижимого имущества, кроме строящихся и реконструируемых объектов	091	0	0
- строящиеся и реконструируемые объекты недвижимости	092	0	0
- имущественные права на недвижимое имущество	093	0	0
- проектно-сметная документация	094	0	0
ИТОГО ИМУЩЕСТВА:		5 105	4 968
(строки 010 + 020 + 030 + 040 + 050 + 060 + 070 + 080 + 090)	100		
Обязательства, исполнение которых осуществляется за счет имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд		24	26
Кредиторская задолженность	110		
Резервы на выплату вознаграждений	120	19	18
Инвестиционные паи	130	5 062	4 925
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:		5 105	4 968
(строки 110 + 120 + 130)	140		

Генеральный директор

( Степанов Д.А. )

Гл. бухгалтер

( Беспалова Е.Г. )

Представитель специализированного депозитария, ответственный за осуществление контроля за управлением имуществом фонда

( Панченко А.Н. )

Начальник Отдела обслуживания ипотечного покрытия и инвестиционных фондов ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

Отчет  
о приросте (об уменьшении) стоимости имущества  
ОПИФА "Меркури - Акции" от 23.11.2006  
на 31 декабря 2015 года

Открытый паевой инвестиционный фонд акций "Меркури Капитал Трест - Акции"

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

ООО "Управляющая компания "Меркури Капитал Трест"

(полное фирменное наименование управляющей компании)

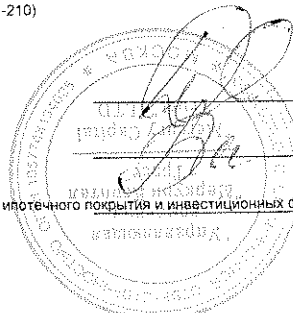
Лицензия управляющей компании № 21-000-1-00748 от 09.12.2010г., выдана ФСФР России  
Место нахождения : 121170, г.Москва, Поклонная ул., д.8, кв.3  
Телефон для справок : 7(495)223-70-22

(тыс.рублей)			
Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период	За соответствующий период прошлого года
1	2	3	4
Выручка от продажи ценных бумаг	010	9 678	14 796
Расходы, связанные с продажей ценных бумаг	020	8 018	15 478
Результат от продажи ценных бумаг (010 - 020)	030	1 660	-682
АПРОСА-АО2		-28	-
Газпром-АО2		8	-
ГМК "Норильский Никель" АОО		107	-
ЛУКОЙЛ НК АОО		76	-
Новолипецкий металлургический комбинат АОО		-5	-
Русал рдр1		101	-
Северсталь АО2		121	-
Э ОНРРоссия во		44	-
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	0	0
Дивиденды по акциям	110	255	215
Прирост (уменьшение) средств в иностранной валюте	120	0	0
Выручка от сдачи недвижимого имущества в аренду	130	0	0
Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости ценных бумаг, имеющих признаваемую котировку, всего	140	-374	-123
в том числе			
- акции	141	-374	-123
- облигации	142	0	0
- инвестиционные паи	143	0	0
Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости ценных бумаг, не имеющих признаваемую котировку, всего	150	-401	762
в том числе			
- акции	151	-114	578
АПРОСА-АО2		-55	-
Газпром-АО2		-2	-
ГМК "Норильский Никель" АОО		-22	-
ЛУКОЙЛ НК АОО		-32	-
Новолипецкий металлургический комбинат АОО		-53	-
Полиметалл МНПО-АОО		36	-
Роснефть НК АО		-20	-
Россети во		14	-
Северсталь АО2		-6	-
Э ОНРРоссия во		11	-
Яндекс во		14	-
- облигации	152	0	0
- векселя	153	0	0
- иные ценные бумаги	154	-287	184
Русал рдр1		-287	-
Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости недвижимого имущества или имущественных прав на недвижимое имущество	160	0	0
Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости долей в российских обществах с ограниченной ответственностью	165	0	0
Вознаграждение и расходы, связанные с управлением акционерным инвестиционным фондом или доверительным управлением паевым инвестиционным фондом	170	278	278
в том числе резерв на выплату вознаграждений	171	254	256
Прочие доходы	180	19	9
Прочие расходы	190	0	0
Прирост имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, в результате выдачи инвестиционных паев	200	228	700
Уменьшение имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, в результате погашения или обмена инвестиционных паев	210	1 246	3 330
Итого: прирост (+) или уменьшение (-) стоимости имущества, принадлежащего акционерному инвестиционному фонду, или имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд (строки 030 + 060 + 090 + 100 + 110 + 120 + 130 + 140 + 150 + 160 + 165 + 180 - 190 + 200 - 170 - 210)	220	-137	-2 748

Генеральный директор \_\_\_\_\_ (Степанов Д.А.)

Гл. бухгалтер \_\_\_\_\_ (Беспалова Е.Г.)

Начальник Отдела обслуживания ипотечного покрытия и инвестиционных фондов \_\_\_\_\_ (Панченко А.Н.)



**Справка о стоимости активов**  
ОПИФА "Меркури - Акции" от 23.11.2006  
на 31 декабря 2015 года

**Открытый паевой инвестиционный фонд акций "Меркури Капитал Трест - Акции"**  
(полное фирменное наименование акционерного инвестиционного фонда либо тип и название паевого инвестиционного фонда)

**ООО "Управляющая компания "Меркури Капитал Трест"**  
(полное фирменное наименование управляющей компании)

Лицензия управляющей компании № 21-000-1-00748 от 09.12.2010г., выдана ФСФР России  
Место нахождения : 121170, г.Москва, Поклонная ул., д.8, кв.3  
Телефон для справок : 7(495)223-70-22

Вид активов	Код стр.	Сумма денежных средств или стоимость иного имущества (тыс.рублей)	Доля от общей стоимости активов (процентов)	Доля от общего количества размещенных (выданных) ценных бумаг (долей) (процентов)	Дата погашения
1	2	3	4	5	6
Денежные средства на банковских счетах, всего	100	35	0.70%	-	-
в том числе					
- в рублях	110	35	0.70%	-	-
40701810400050000019, Банк ВТБ (ПАО)		35	0.70%	-	-
- в валюте	120	0	-	-	-
Денежные средства на банковских вкладах, всего	200	0	-	-	-
в том числе					
- в рублях	210	0	-	-	-
- в валюте	220	0	-	-	-
Ценные бумаги, имеющие признаваемую котировку, всего	300	0	-	-	-
в том числе					
Ценные бумаги российских эмитентов, включенные в котировальные списки организаторов торгов на рынке ценных бумаг:	310	0	-	-	-
включая					
- государственные ценные бумаги Российской Федерации	311	0	-	-	-
- государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	312	0	-	-	-
- муниципальные ценные бумаги	313	0	-	-	-
- облигации российских хозяйственных обществ	314	0	-	-	-
- обыкновенные акции открытых акционерных обществ, за исключением акций акционерных инвестиционных фондов	315	0	-	-	-
- обыкновенные акции акционерных инвестиционных фондов	316	0	-	-	-
- привилегированные акции открытых акционерных обществ	317	0	-	-	-
- инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	318	0	-	-	-
Ценные бумаги российских эмитентов, не включенные в котировальные списки организаторов торгов на рынке ценных бумаг:	320	0	-	-	-
включая					
- государственные ценные бумаги Российской Федерации	321	0	-	-	-
- государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	322	0	-	-	-
- муниципальные ценные бумаги	323	0	-	-	-
- облигации российских хозяйственных обществ	324	0	-	-	-
- обыкновенные акции открытых акционерных обществ, за исключением акций акционерных инвестиционных фондов	325	0	-	-	-
- обыкновенные акции акционерных инвестиционных фондов	326	0	-	-	-
- привилегированные акции открытых акционерных обществ	327	0	-	-	-
- обыкновенные акции закрытых акционерных обществ	328	0	-	-	-
- инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	329	0	-	-	-
Ценные бумаги российских эмитентов, не имеющие признаваемую котировку, всего	400	4 074	82.02%	-	-
в том числе:					
- государственные ценные бумаги Российской Федерации	410	0	-	-	-
- государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	420	0	-	-	-
- муниципальные ценные бумаги	430	0	-	-	-
- облигации российских хозяйственных обществ	440	0	-	-	-
- обыкновенные акции открытых акционерных обществ, за исключением акций акционерных инвестиционных фондов	450	3 766	75.94%	-	-
1-03-40046-Н, "АЛРОСА" АК ЗАО		337	6.80%	3.000%	
1-01-40155-Ф, "ГМК "Норильский никель" ОАО		413	8.32%	0.000%	
1-01-00146-А, "Газпром нефть" ОАО		14	0.28%	0.000%	
1-02-00028-А, "Газпром" ОАО		477	9.62%	0.000%	
1-04-33498-Е, "ИНТЕР РАО ЭЭС" ОАО		1	0.01%	50000.000%	
1-01-00077-А, "ЛУКОЙЛ" Нефтяная компания" ОАО		353	7.12%	0.000%	



1	2	3	4	5	6
1-01-12665-Е, "Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра и Приволжья" ОАО		0	0.00%	0.000%	
1-02-00268-Е, "НОВАТЭК" ОАО		208	4.20%	0.000%	
1-01-00102-А, "Новолипецкий металлургический комбинат" ОАО		251	5.06%	0.000%	
1-04-21725-Н, "Распадская" ОАО		120	2.43%	0.001%	
1-02-00122-А, "Роснефть" НК" ОАО		435	8.78%	0.000%	
1-01-55385-Е, "Холдинг МРСК"		416	8.38%	90000000.000%	
1-02-00143-А, "Северсталь" ОАО		367	7.40%	0.000%	
1-02-65104-Д, "Четвертая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии" ОАО		384	7.74%	0.000%	
- обыкновенные акции акционерных инвестиционных фондов	460	0	-	-	-
- привилегированные акции открытых акционерных обществ	470	22	0.45%	-	-
2-01-00155-А, "Сургутнефтегаз" ОАО		22	0.45%	0.000%	
- обыкновенные акции закрытых акционерных обществ	480	0	-	-	-
- инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	490	0	-	-	-
- векселя	491	0	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов, всего	500	831	16.71%	-	-
в том числе:					
- ценные бумаги иностранных государств	510	0	-	-	-
- ценные бумаги международных финансовых организаций	520	0	-	-	-
- облигации иностранных коммерческих организаций	530	0	-	-	-
- акции иностранных акционерных обществ	540	831	16.71%	-	-
1-02-00412-Д, "Полиметалл МНПО" ОАО		373	7.51%	0.000%	
Yandex cIA		458	9.24%	-	
Доли в уставных капиталах российских обществ с ограниченной ответственностью	600	0	-	-	-
Недвижимое имущество	700	0	-	-	-
Имущественные права на недвижимое имущество	800	0	-	-	-
Строящиеся и реконструируемые объекты недвижимого имущества	900	0	-	-	-
Проектно-сметная документация	1000	0	-	-	-
Иные доходные вложения в материальные ценности	1100	0	-	-	-
Дебиторская задолженность	1200	28	0.57%	-	-
в том числе:					
- средства, переданные профессиональным участникам рынка ценных бумаг	1210	28	0.57%	-	-
Q12634 ММВБ, "Сбербанк КИБ" ЗАО		28	0.57%	-	-
- дебиторская задолженность по сделкам купли-продажи имущества	1220	0	-	-	-
- дебиторская задолженность по процентному (купонному) доходу по банковским вкладам и ценным бумагам	1230	0	-	-	-
- прочая дебиторская задолженность, в том числе	1240	0	-	-	-
Резерв на прочие расходы (RUB)		0	-	-	-
ИТОГО АКТИВОВ: (строки 100 + 200 + 300 + 400 + 500 + 600 + 700 + 800 + 900 + 1000 + 1100 + 1200)	1300	4 968	-	-	-

Генеральный директор

( Степанов Д.А. )

Гл. бухгалтер

( Беспалова Е.Г. )



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

**Открытый паевой инвестиционный фонд акций "Меркури Капитал Трест - Акции"**

под управлением Общества с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Меркури Капитал Трест" ДУ ОПИФ

Лицензия ФСФР России №21-000-1-00748 от "09" декабря 2010 г. Местооположение УК: 121309, Москва г, Барная ул, дом № 17 223-70-22.

Правила доверительного управления паевым инвестиционным фондом № 0668-94120070 зарегистрированы 23.11.2006 ФСФР России

**1. Несоблюдение требований к составу активов**

Наименование имущества, приобретенного с нарушением требований к составу активов	Оценочная стоимость (в тыс. руб.)	Доля в стоимости активов (процентов)	Дата приобретения	Дата отчуждения (предполагаемого отчуждения)
1	2	3	4	5
-	-	-	-	-

**2. Несоблюдение требований к структуре активов**

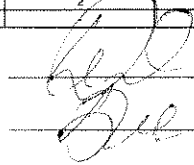
**2.1. Несоблюдение ограничений, установленных в процентах от стоимости активов**

Содержание ограничения	Наименование активов, по которым выявлено нарушение или несоответствие	Сумма денежных средств или стоимость иного имущества (в тыс. руб.)	Факт. доля в стоимости активов (процентов)	Доля в стоимости активов в соответствии с инвестиционной декларацией (процентов)	Дата возникновения нарушения или несоответствия	Дата устранения нарушения или несоответствия
1	2	3	4	5	6	7
-	-	-	-	-	-	-

**2.2. Несоблюдение ограничений, установленных в процентах от количества размещенных (выданных) ценных бумаг**

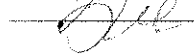
Содержание ограничения	Наименование активов, по которым выявлено нарушение или несоответствие	Сумма денежных средств или стоимость иного имущества (в тыс. руб.)	Факт. доля от количества размещенных (выданных) ценных бумаг (процентов)	Доля от количества размещенных (выданных) ценных бумаг в соответствии с инвестиционной декларацией (процентов)	Дата возникновения нарушения или несоответствия	Дата устранения нарушения или несоответствия
1	2	3	4	5	6	7
-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор



Степанов Дмитрий Александрович

Главный бухгалтер



Беспалова Елена Григорьевна

Уполномоченное лицо, представитель Специализированного Депозитария, ответственный за осуществление контроля за управлением имуществом фонда

Приложение 1  
к Положению 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  
(с изменениями от 15 декабря 2005 г.)

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

**Открытый паевой инвестиционный фонд акций "Меркури Кэпитал Трест - Акции"**

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

*Правила ДУ № 0668-94120070 от 23.11.2006г.*

(дата и номер предоставления лицензии на осуществление деятельности инвестиционного фонда и наименование лицензирующего органа, либо дата регистрации правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг и регистрационный номер)

ООО "Управляющая компания "Меркури Кэпитал Трест"

Лицензия управляющей компании № 21-000-1-00748 от 09.12.2010г., выдана ФСФР России

Местонахождение : 121170, г.Москва, Поклонная ул., д.8, кв.3; Телефон для справок : 7(495)223-70-22

(полное фирменное наименование управляющей компании, местонахождение, номер телефона управляющей компании, номер и дата предоставления лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, наименование лицензирующего органа)

Дата определения стоимости чистых активов: 31.12.2015 20:00

Вид имущества	Код стр.	Сумма (оценочная стоимость) на 31.12.2015	Сумма (оценочная стоимость) на 30.12.2015
1	2	3	4
<b>Активы:</b>			
Денежные средства на счетах - всего	010	34 777.46	36 725.21
в том числе:			
- в рублях	011	34 777.46	36 725.21
- в иностранной валюте	012	-	-
Денежные средства во вкладах - всего	020	-	-
в том числе:			
- в рублях	021	-	-
- в иностранной валюте	022	-	-
Государственные ценные бумаги Российской Федерации	030	-	-
Государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	040	-	-
Муниципальные ценные бумаги	050	-	-
Облигации российских хозяйственных обществ (кроме облигаций с ипотечным покрытием)	060	-	-
Акции российских акционерных обществ	070	3 797 863.80	3 797 863.80
Инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	080	-	-
Ипотечные ценные бумаги - всего	090	-	-
в том числе:			
- облигации с ипотечным покрытием	091	-	-
- ипотечные сертификаты участия	092	-	-
Векселя, выданные российскими хозяйственными обществами	100	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов - всего	110	830 840.00	830 840.00
в том числе:			
- ценные бумаги иностранных государств	111	-	-
- ценные бумаги международных финансовых организаций	112	-	-
- акции иностранных акционерных обществ	113	830 840.00	830 840.00
- облигации иностранных коммерческих организаций	114	-	-
Закладные	120	-	-
Денежные требования по обеспеченным ипотекой обязательствам из кредитных договоров или договоров займа и права залогодержателя по договорам об ипотеке (за исключением удостоверенных закладными)	130	-	-
Денежные требования по обязательствам из кредитных договоров или договоров займа, по которым кредиты (займы) предоставлены для уплаты цены по договорам участия в долевом строительстве объектов недвижимого имущества и права залогодержателя по договорам залога имущественных прав по указанным договорам	140	-	-
Доли в российских обществах с ограниченной ответственностью	150	-	-

1	2	3	4
Недвижимое имущество, находящееся на территории Российской Федерации - всего	160	-	-
в том числе:	161	-	-
- объекты незавершенного строительства	170	-	-
Недвижимое имущество, находящееся на территории иностранных государств - всего	171	-	-
в том числе:	180	-	-
- объекты незавершенного строительства	181	-	-
Имущественные права на недвижимое имущество, находящееся на территории Российской Федерации - всего	190	-	-
в том числе:	191	-	-
- право аренды недвижимого имущества	200	-	-
Имущественные права на недвижимое имущество, находящееся на территории иностранных государств - всего	210	-	-
в том числе:	210	-	-
- право аренды недвижимого имущества	220	-	-
Имущественные права по обязательствам из договоров участия в долевом строительстве объектов недвижимого имущества	230	-	-
Имущественные права по обязательствам из инвестиционных договоров осуществляется строительство (создание) объектов недвижимости на земельном участке, составляющем активы акционерного инвестиционного фонда или активы паевого инвестиционного фонда	240	-	-
Имущественные права по обязательствам из договоров, на основании которых осуществляется реконструкция объектов недвижимости, составляющем активы акционерного инвестиционного фонда или активы паевого инвестиционного фонда	250	276 250.00	276 250.00
Проектно-сметная документация	260	28 398.32	28 398.32
Иное имущество	261	28 398.32	28 398.32
Дебиторская задолженность - всего	262	-	-
в том числе:	263	-	-
- средства, находящиеся у профессиональных участников рынка ценных бумаг	264	-	-
- дебиторская задолженность по сделкам купли-продажи имущества	270	4 968 129.58	4 970 077.33
- дебиторская задолженность по процентному (купонному) доходу по денежным средствам на счетах и во вкладах, а также по ценным бумагам			
- прочая дебиторская задолженность			
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)			
<b>Обязательства</b>			
Кредиторская задолженность	300	25 705.00	7 733.83
Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения	310	17 725.63	35 089.33
Резерв для возмещения предстоящих расходов, связанных с доверительным управлением открытым паевым инвестиционным фондом	320	-	-
Итого сумма обязательств (строки 300 + 310 + 320)	330	43 430.63	42 823.16
Стоимость чистых активов: (строка 270 - строка 330)	400	4 924 698.95	4 927 254.17
Количество размещенных акций акционерного инвестиционного фонда (количество выданных инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда) - штук	500	5 491.14978	5 491.14978
Стоимость чистых активов акционерного инвестиционного фонда в расчете на одну акцию (расчетная стоимость инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда) (строка 400 / строка 500)	600	896.84	897.31

Генеральный директор

( Степанов Д.А. )

Гл. бухгалтер

( Беспалова Е.Г. )

Руководитель группы обслуживания открытых паевых инвестиционных фондов Банк ВТ ( Москвичева О.В. )

Приложение 2  
к Положению 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

**Отчет  
об изменении стоимости чистых активов акционерного инвестиционного фонда  
(стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда)**

за период с 01.01.2015 по 31.12.2015

Открытый паевой инвестиционный фонд акций "Меркури Капитал Траст - Акции"  
(полное фирменное наименование акционерного инвестиционного фонда либо тип и название паевого инвестиционного фонда)

Правила ДУ № 0668-94120070 от 23.11.2006г.  
(дата и номер предоставления лицензии на осуществление деятельности инвестиционного фонда и наименование лицензирующего органа, либо дата регистрации правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг и регистрационный номер)

ООО "Управляющая компания "Меркури Капитал Траст"  
Лицензия управляющей компании № 21-000-1-00748 от 09.12.2010г., выдана ФСФР России  
Место нахождения: 121170, г. Москва, Поклонная ул., д.8, кв.3  
Телефон для справок: 7(495)223-70-22

(полное фирменное наименование управляющей компании, местонахождение, номер телефона управляющей компании, номер и дата предоставления лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, наименование лицензирующего органа)

Дата составления отчета: 31.12.2015 20:00

Причина изменения стоимости чистых активов	Код строки	Сумма
1	2	3
Стоимость чистых активов на начало периода	010	5 061 799.93
Размещение акций акционерного инвестиционного фонда (выдача инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)	020	228 260.98
Выкуп или приобретение акций акционерного инвестиционного фонда (погашение инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)	030	1 246 372.94
Обмен инвестиционных паев данного паевого инвестиционного фонда на инвестиционные паи других паевых инвестиционных фондов	040	-
Обмен инвестиционных паев других паевых инвестиционных фондов на инвестиционные паи данного паевого инвестиционного фонда	050	-
Выплата дохода доверительного управления закрытым паевым инвестиционным фондом	060	-
Изменение стоимости чистых активов в результате операций с активами акционерного инвестиционного фонда (активами паевого инвестиционного фонда) и изменения стоимости активов фонда	070	881 010.98
Стоимость чистых активов на конец отчетного периода (строки 010 + 020 - 030 - 040 + 050 - 060 + (-) 070)	080	4 924 698.95

Генеральный директор

Степанов Д.А.

Гл. бухгалтер

Беспалова Е.Г.

Представитель специализированного депозитария,  
ответственный за осуществление контроля за  
управлением имуществом фонда

Панченко А.Н.

Начальник Отдела обслуживания ипотечного покрытия и инвестиционных фондов ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий

**Пояснительная записка  
за IV квартал 2015г.**

ООО "Управляющая компания "Меркури Капитал Трест" осуществляющее доверительное управление Открытый паевой инвестиционный фонд акций "Меркури Капитал Трест - Акции", в соответствии с требованиями Приказа ФСФР РФ от 15.06.2005 № 05-21/пз-н «Об утверждении положения о порядке и сроках определения стоимости чистых активов акционерных инвестиционных фондов, стоимости чистых активов паевых инвестиционных фондов, расчетной стоимости инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, а также стоимости чистых активов акционерных инвестиционных фондов в расчете на одну акцию», сообщает:

1. За период с 01.10.2015 по 31.12.2015 фактов совершения ошибок, приведших к изменению расчетной стоимости инвестиционного пая Открытый паевой инвестиционный фонд акций "Меркури Капитал Трест - Акции", выявлено не было.

2. Забалансовых рисков паевого инвестиционного фонда, включая требования и обязательства фонда, не включаемые в расчёт стоимости чистых активов по опционам, форвардным и фьючерсным контрактам, активов, обремененных залогом за период с 01.10.2015 по 31.12.2015 нет

3. На стоимость чистых активов Открытый паевой инвестиционный фонд акций "Меркури Капитал Трест - Акции" оказали влияние следующие события:

- суммы объявленных, но не полученных дивидендов:  
за 201\_ г.:

№	Наименование ЦБ	Дата фиксации реестра	Ставка дивиденда, руб.	Количество ЦБ на балансе, шт.	Расчетная сумма к начислению, руб.
---	-----------------	-----------------------	------------------------	-------------------------------	------------------------------------

- эмитентом был ошибочно удержан налог с доходов в виде дивидендов:

- существенное влияние на стоимость чистых активов Фонда оказали следующие ценные бумаги, изменение признаваемых котировок которых составило 10% и более:

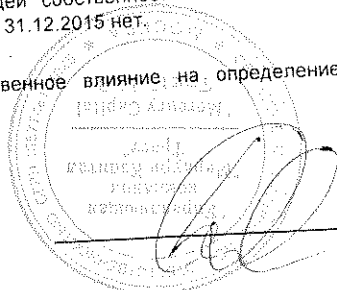
№	Наименование выпуска ЦБ	Начальная дата	Признаваемая котировка на начальную дату *)	Конечная дата	Признаваемая котировка на конечную дату *)	Изменение признаваемой котировки (%)
5	2-01-00155-А Сургутнефтегаз-АПО	30.09.2015	39.045	31.12.2015	44.225	13.27
6	1-01-00102-А Новолипецкий металлургический комбинат АОО	10.11.2015	75.76	31.12.2015	62.63	-17.33
7	1-02-00143-А Северсталь АО2	30.09.2015	691.50	31.12.2015	611.20	-11.61
13	1-04-21725-Н Распадская-АО1	30.09.2015	37.05	31.12.2015	29.96	-19.14
24	1-05-08443-Н МосБиржа ао	30.09.2015	79.83	26.10.2015	95.20	19.25
25	5-01-01481-В Русал рдр1	30.09.2015	258.50	31.12.2015	223.50	-13.54

\*) - в рублях для акций, % от номинала для облигаций

- начисленных, но не полученных платежей по обязательствам (выплат по ипотечным сертификатам участия), требования по которым составляют ипотечное покрытие, долю в праве общей собственности на которое удостоверяют ипотечные сертификаты участия, составляющие активы фонда, в периоде с 01.10.2015 по 31.12.2015 нет.

3. Какие-либо иные события, оказывающие существенное влияние на определение стоимости одного инвестиционного пая, не зафиксированы.

Генеральный директор



Степанов Д.А.

Гл. бухгалтер

\_\_\_\_\_

Беспалова Е.Г.

Представитель специализированного депозитария,  
ответственный за осуществление контроля за  
управлением имуществом фонда

\_\_\_\_\_ Панченко А.Н.

Начальник Отдела обслуживания ипотечного покрытия и инвестиционных фондов ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий



ООО "Управляющая компания "Меркури Кэпитал Траст"  
я УК № 21-000-1-00748 от 09.12.2010г.; лицензия ДУ № 077-11338-001000  
Местонахождение: 121170, г.Москва, Поклонная ул., д.8, кв.3  
Почтовый адрес: 107031, г.Москва, Столешников пер., дом 14  
тел. 7(495)223-70-22

**Отчёт о владельцах акционерного инвестиционного фонда и владельцев  
инвестиционных паёв паевого инвестиционного фонда  
на 31.12.2015**

**Открытый паевой инвестиционный фонд акций "Меркури Кэпитал Траст - Акции"**  
(полное фирменное наименование акционерного инвестиционного фонда или тип и название  
паевого инвестиционного фонда)

Наименование показателя	Код строки	На начало отчётного года	На отчётную дату
Количество размещённых акций акционерного инвестиционного фонда, по которым зарегистрированы отчёты об итогах выпуска (количество выданных инвестиционных паёв паевого инвестиционного фонда), всего	100	6 592.33767	5 491.14978
из них:			
принадлежащих физическим лицам, место жительства (регистрации) которых находится в Российской Федерации	110	6 417.25003	5 316.06214
принадлежащих юридическим лицам, место нахождения постоянно действующего исполнительного органа (юридического лица, которому переданы функции единоличного исполнительного органа) которых находится в Российской Федерации	120	0.00000	0.00000
принадлежащих физическим лицам, место жительства (регистрации) которых находится за пределами территории Российской Федерации	130	0.00000	0.00000
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	0.00000	0.00000
находящихся у номинальных держателей	150	0.00000	0.00000



Количество лицевых счетов в реестре акционеров акционерного инвестиционного фонда (реестре владельцев инвестиционных паёв паевого инвестиционного фонда), всего	200	254	254
из них:			
лицевых счетов физических лиц, место жительства (регистрации) которых находится в Российской Федерации	210	253	253
лицевых счетов юридических лиц, место нахождения постоянно действующего исполнительного органа (юридического лица, которому переданы функции единоличного исполнительного органа) которых находится в Российской Федерации	220	0	0
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	1	1

Руководитель управляющей компании  
(акционерного инвестиционного фонда)

Генеральный директор  
(должность)

(подпись)

Степанов Д.А.  
(Фамилия И.О.)

Лицо отвечающее в управляющей компании  
(акционерном инвестиционном фонде) за составление отчёта

Гл. бухгалтер  
(должность)

(подпись)

Беспалова Е.Г.  
(Фамилия И.О.)

Представитель специализированного депозитария ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий  
ипотечного покрытия и  
инвестиционных фондов

(должность)

(подпись)

Панченко А.Н.  
(Фамилия И.О.)

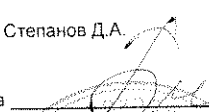
**Отчет  
о вознаграждении управляющей компании и расходах,  
связанных с управлением акционерным инвестиционным  
фондом и доверительным управлением паевым  
инвестиционным фондом**

Период: 01.01.2015 0:00:00 - 01.01.2016 23:59:59

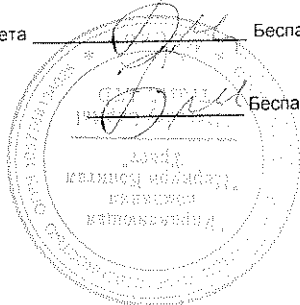
Паевый инвестиционный фонд: Открытый паевой инвестиционный фонд акций "Меркури Кэпитал Трест - Акции"  
Управляющая компания: ООО "Управляющая компания "Меркури Кэпитал Трест"  
Лицензия управляющей компании № 21-000-1-00748 от 09.12.2010г., выдана ФСФР России  
Место нахождения: 107031, г.Москва, Столешников пер., дом 14  
Телефон для справок: 7(495)223-70-22

Наименование показателя	Код строки	Сумма (тыс.рублей)	Доля расходов в среднегодовой стоимости чистых активов (процентов)
1	2	3	4
Сумма начисленного вознаграждения, всего	010	236	4.19
в том числе			
- управляющей компании	011	169	3.00
- специализированному депозитарию	012	6	0.10
- лицу, осуществляющему ведение реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда	013	61	1.08
- оценщику	014	0	-
- аудитору	015	0	-
Расходы, связанные с управлением акционерным инвестиционным фондом (доверительным управлением паевым инвестиционным фондом), всего	020	24	0.43
в том числе			
- оплата услуг профессиональных участников РЦБ (брокеров)	021	13	0.24
- оплата банковских услуг	022	11	0.20
- оплата услуг прочих депозитариев	023	0	-
- оплата прочих услуг	024	0	-
Сформированный резерв на выплату вознаграждений	030	254	4.50
Превышение (+) или недостаток (-) резерва на выплату вознаграждений	040	18	0.31
Итого расходов	050	261	4.62
Превышение нормируемых расходов	060	24	0.43

Генеральный директор  Степанов Д.А.

Уполномоченное должностное лицо,  
ответственное за ведение бухгалтерского учета  Беспалова Елена Григорьевна

Уполномоченное должностное лицо,  
отвечающее в управляющей компании  
(акционерном инвестиционном фонде)  
за составление отчетности  Беспалова Елена Григорьевна





audit

КОПИЯ

### ДОВЕРЕННОСТЬ № 8

Двадцать восьмое января две тысячи шестнадцатого года  
г. Москва

Настоящей доверенностью Закрытое акционерное общество Аудиторская компания «Арт-Аудит» (далее – Компания), ИНН 4101084163, в лице **Генерального директора Айрапетян Людмилы Анатольевны**, действующей на основании Устава, **доверяет Нестеровой Ирине Владимировне** (паспорт серии 45 15 308656 выдан 05.09.2015 Отделом УФМС России по гор. Москве по району Ивановское, код подразделения 770-050):

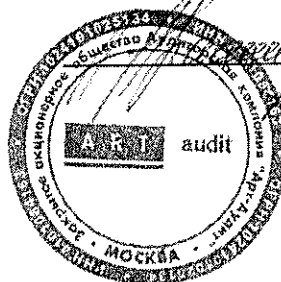
– подписывать аудиторские заключения.

Доверенность выдана без права передоверия сроком до 31 декабря 2016 года включительно.

Подпись Нестеровой Ирины Владимировны  удостоверяю.

Генеральный директор

М.П.



Л.А. Айрапетян

ВЕРНО



Л.А. Айрапетян

ЗАО АК «Арт-Аудит» Независимый член PrimeGlobal  
123007, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 32А, т/ф (499) 701-99-25  
mail@art-audit.com, www.art-audit.com

Всего проинвестовано, проинвезовано  
и скуплено неучастью

до (включительно) число

Руководитель предприятия

ЗАО АК «Арт-Аудит»

Несмерова Ирина Владимировна

