



# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ за 2011 год

по отчетности Закрытого паевого  
инвестиционного фонда смешанных инвестиций  
«Региональный фонд инвестиций в субъекты  
малого и среднего предпринимательства  
Республики Мордовия» под управлением  
ООО УК "ПРОФИНВЕСТ" за 2011 год

*Корпус права*

центр налогового планирования

**Адресат** Пайщикам Закрытого паевого инвестиционного фонда смешанных инвестиций «Региональный фонд инвестиций в субъекты малого и среднего предпринимательства Республики Мордовия» под управлением ООО УК «ПРОФИНВЕСТ».

**Сведения об аудируемом лице** Закрытый паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «Региональный фонд инвестиций в субъекты малого и среднего предпринимательства Республики Мордовия» под управлением ООО УК «ПРОФИНВЕСТ»

ОГРН 1047796726669

Место нахождения управляющей компании – 430005, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Советская, д. 50, корп. 1

**Сведения об аудиторе** Общество с ограниченной ответственностью "Центр налогового планирования "Корпус права"

ОГРН 1037721006817

Место нахождения: 109428, г. Москва, Рязанский проспект, дом 8а.

Член некоммерческого партнерства "Институт Профессиональных Аудиторов". Основной регистрационный номер записи в реестре саморегулируемых организаций аудиторов 10402022441.

Мы провели аудит прилагаемой отчетности Закрытого паевого инвестиционного фонда смешанных инвестиций «Региональный фонд инвестиций в субъекты малого и среднего предпринимательства Республики Мордовия» за 2011 год, состоящей из:

- Баланса имущества, составляющего Фонд;
- Отчета о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, составляющего Фонд;
- Справки о стоимости активов Фонда;
- Справка о несоблюдении требований к составу и структуре активов;
- Отчета о вознаграждении управляющей компании Фонда и расходах, связанных с доверительным управлением Фондом;
- Отчета о владельцах акций акционерного инвестиционного фонда и владельцах инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда;
- Справки о стоимости чистых активов Фонда, составленной по состоянию на 30.12.2011г.;
- Отчет об изменении стоимости чистых активов акционерного инвестиционного фонда (стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда) по состоянию на 30.12.2011г.;
- Пояснительной записки к справке о стоимости чистых активов.

#### **Ответственность аудируемого лица за отчетность**

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной отчетности в соответствии с установленными правилами составления отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

#### **Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности 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 отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в представленной 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 отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемых правил доверительного управления и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления отчетности в целом.

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

## Мнение

По нашему мнению, прилагаемая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Закрытого паевого инвестиционного фонда смешанных инвестиций «Региональный фонд инвестиций в субъекты малого и среднего предпринимательства Республики Мордовия» по состоянию на 30 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными правилами составления отчетности паевого инвестиционного фонда и нормативно-правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, регулирующими ведение учета и составление отчетности в отношении имущества, составляющего Фонд, и операций с этим имуществом.

Аудитор \_\_\_\_\_ Д.Б.Гуров

Квалификационный аттестат аудитора на право осуществления аудиторской деятельности в области аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов № К 011187 выдан 26 января 2004 года без ограничения срока действия. Основной регистрационный номер записи в реестре саморегулируемых организаций аудиторов 20002004954.

М.П.

20 марта 2012 г.