

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО ОТЧЕТНОСТИ, СВЯЗАННОЙ С ДОВЕРИТЕЛЬНЫМ УПРАВЛЕНИЕМ
ЗАКРЫТЫМ ПАЕВЫМ ИНВЕСТИЦИОННЫМ ФОНДОМ
СМЕШАННЫХ ИНВЕСТИЦИЙ
«РЕГИОНАЛЬНЫЙ ФОНД ИНВЕСТИЦИЙ В СУБЪЕКТЫ
МАЛОГО И СРЕДНЕГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА
РЕСПУБЛИКИ МОРДОВИЯ»
за 2012 год

ВЛАДЕЛЬЦАМ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ПАЕВ
ЗПИФ СМЕШАННЫХ ИНВЕСТИЦИЙ
«РЕГИОНАЛЬНЫЙ ФОНД ИНВЕСТИЦИЙ В СУБЪЕКТЫ
МАЛОГО И СРЕДНЕГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА РЕСПУБЛИКИ МОРДОВИЯ»

Сведения об аудируемом лице

Полное наименование: Закрытый паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «Региональный фонд инвестиций в субъекты малого и среднего предпринимательства Республики Мордовия» (далее по тексту – Фонд). Краткое наименование: ЗПИФ смешанных инвестиций «Региональный фонд инвестиций в субъекты малого и среднего предпринимательства Республики Мордовия».

Правила доверительного управления Фондом зарегистрированы Федеральной службой по финансовым рынкам (далее по тексту – ФСФР) России 15.04.2010 г. в реестре за номером 1771-94164630.

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 № 4 в Правила доверительного управления Фондом, зарегистрированных ФСФР России 09.08.2011 г. в реестре за номером 1771-94164630-4.

В дальнейшем в Правила доверительного управления Фондом вносились следующие изменения и дополнения:

- Изменения и дополнения № 5, зарегистрированные ФСФР России 28.02.2012 г. в реестре за номером 1771-94164630-5;
- Изменения и дополнения № 6, зарегистрированные ФСФР России 21.06.2012 г. в реестре за номером 1771-94164630-6;
- Изменения и дополнения № 7, зарегистрированные ФСФР России 06.09.2012 г. в реестре за номером 1771-94164630-7.

Сведения об управляющей компании

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания «ПРОФИНВЕСТ». Сокращенное наименование: ООО УК «ПРОФИНВЕСТ».

Местонахождение и почтовый адрес: 430005, Российская Федерация, Республика Мордовия, город Саранск, улица Советская, дом 50, корпус 1.

Государственная регистрация:

1) Свидетельство о государственной регистрации юридического лица, серия 77 № 007021291, выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г.Москве. Основной государственный регистрационный номер 1047796726669. Дата внесения записи 30.09.2004 г.

2) Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, серия 13 № 001484469, выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г.Саранска. Запись внесена 05.02.2013 г. за государственным регистрационным номером 2131326003345. Данная запись внесена в связи с принятием действующей редакции Устава ООО УК «ПРОФИНВЕСТ».

Действующая на момент проведения настоящей аудиторской проверки редакция Устава ООО УК «ПРОФИНВЕСТ» утверждена Протоколом № 6 внеочередного общего собрания участников ООО УК «ПРОФИНВЕСТ» от 06.12.2012 г. и зарегистрирована Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г.Саранска 05.02.2013 г. за государственным регистрационным номером 2131326003345.

Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00905, выдана ФСФР России 24.08.2012 г., бессрочно.

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения, серия 13 № 001365025, выдано Инспекцией ФНС России по Ленинскому району г.Саранска и подтверждает постановку общества на налоговый учет 28.04.2010 г. ИНН 7734516680, КПП 132601001.

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: (495) 699-70-45.

В аудите принимали 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-008/12 от 04.05.2012 г. проведена проверка учета и отчетности, связанных с доверительным управлением ЗПИФ смешанных инвестиций «Региональный фонд инвестиций в субъекты малого и среднего предпринимательства Республики Мордовия», за 2012 год.

Правила составления указанной отчетности установлены Федеральным законом РФ № 156-ФЗ от 29.11.2001 г. «Об инвестиционных фондах», Постановлением ФКЦБ РФ № 03-41/пс от 22.10.2003 г. «Об отчетности акционерного инвестиционного фонда и отчетности управляющей компании паевого инвестиционного фонда», Приказом ФСФР РФ № 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 2012 год.

Отчетность, связанная с доверительным управлением ЗПИФ смешанных инвестиций «Региональный фонд инвестиций в субъекты малого и среднего предпринимательства Республики Мордовия», состоит из:

- баланса имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд на 29.12.2012 г.;
- отчета о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд на 29.12.2012 г.;
- справки о стоимости чистых активов на 29.12.2012 г.;
- пояснительной записки к Справке о стоимости чистых активов на 29.12.2012 г.;
- отчета об изменении стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда на 29.12.2012 г.;
- справки о стоимости активов паевого инвестиционного фонда на 29.12.2012 г.;
- отчета о владельцах акций акционерного инвестиционного фонда и владельцах инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда на 29.12.2012 г.;
- справки о несоблюдении требований к составу и структуре активов паевого инвестиционного фонда на 29.12.2012 г.

Ответственность аудируемого лица за специальную отчетность

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 ООО УК «ПРОФИНВЕСТ».

Единоличным исполнительным органом ООО УК «ПРОФИНВЕСТ» является Генеральный директор.

В течение всего проверяемого периода по момент подписания настоящего Аудиторского заключения Генеральным директором ООО УК «ПРОФИНВЕСТ» является Бархударов Роман Рубенович. С начала проверяемого периода по 12.11.2012 г. главным бухгалтером ООО УК «ПРОФИНВЕСТ» являлась Адушева Татьяна Николаевна. В период с 12.11.2012 г.

по момент подписания настоящего Аудиторского заключения главным бухгалтером ООО УК «ПРОФИНВЕСТ» является Пугачева Ирина Николаевна.

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 ЗПИФ смешанных инвестиций «Региональный фонд инвестиций в субъекты малого и среднего предпринимательства Республики Мордовия», 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 специальная отчетность 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 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 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 обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления отчетности, связанной с доверительным управлением ЗПИФ смешанных инвестиций «Региональный фонд инвестиций в субъекты малого и среднего предпринимательства Республики Мордовия», в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности отчетности, связанной с доверительным управлением ЗПИФ смешанных инвестиций «Региональный фонд инвестиций в субъекты малого и среднего предпринимательства Республики Мордовия».

Мнение Аудитора

По нашему мнению, представленная отчетность, связанная с доверительным управлением ЗПИФ смешанных инвестиций «Региональный фонд инвестиций в субъекты малого и среднего предпринимательства Республики Мордовия» отражает достоверно во всех существенных отношениях данные об осуществлении ООО УК «ПРОФИНВЕСТ» в 2012 году деятельности по доверительному управлению ЗПИФ смешанных инвестиций «Региональный

фонд инвестиций в субъекты малого и среднего предпринимательства Республики Мордовия».

«19» февраля 2013 г.

Заместитель Генерального директора
ООО «Консультационно-аудиторская фирма
«Деловая Перспектива»

Т.Г.Гринько

Аудитор:

Е.В.Петренко