



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО ОТЧЕТНОСТИ С ДОВЕРИТЕЛЬНЫМ УПРАВЛЕНИЕМ
ЗАКРЫТЫМ ПАЕВЫМ ИНВЕСТИЦИОННЫМ ФОНДОМ
СМЕШАННЫХ ИНВЕСТИЦИЙ
«РЕГИОНАЛЬНЫЙ ФОНД ИНВЕСТИЦИЙ В СУБЪЕКТЫ
МАЛОГО И СРЕДНЕГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА
РЕСПУБЛИКИ МОРДОВИЯ»
ЗА 2015 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;
- Изменения и дополнения № 8, зарегистрированные ФСФР России 26.12.2013 г. в реестре за номером 1771-94164630-8;
- Изменения и дополнения № 9, зарегистрированные Центральным Банком Российской Федерации (Банк России) 08.12.2015 в реестре за номером 1771-94164630-9.

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) Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, за государственным регистрационным номером 2151326040171 от 09.04.2015. Выдан Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Саранска 10.04.2015. Лист выдан в связи с принятием новой редакции Устава ООО УК «ПРОФИНВЕСТ».

Действующая на момент проведения настоящей аудиторской проверки редакция Устава ООО УК «ПРОФИНВЕСТ» утверждена Протоколом № 1 внеочередного общего собрания участников ООО УК «ПРОФИНВЕСТ» от 02.04.2015 г. и зарегистрирована Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Саранска 09.04.2015 г. за государственным регистрационным номером 2151326040171.

20

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 Аудиторская фирма «Силаудит».

Местонахождение: Российская Федерация, 430001, Республика Мордовия, город Саранск, улица Васенко, дом 24, офис 1.

Государственная регистрация:

- 1) Постановление Администрации г. Саранска № 504 от 05.05.1996;
- 2) Свидетельство о внесении записи в Единый Государственный реестр юридических лиц серия 13 № 000731828, выданное Инспекцией МНС России по Ленинскому району г. Саранска Республики Мордовия, дата внесения записи 21.10.2002 за основным государственным регистрационным номером 1021300977818.

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Силаудит» является членом Саморегулируемой организации аудиторов НП «Аудиторская Ассоциация Содружество». ОРНЗ ООО АФ «Силаудит» в реестре членов НП ААС 11006000482.

Почтовый адрес: Российская федерация, 430001, Республика Мордовия, город Саранск, улица Васенко, дом 24, офис 1.

Телефон/телефакс: (8342) 24-61-48.

Сведения об отчетности, проверяемой в ходе аудита

ООО АФ «Силаудит» проведена проверка учета и отчетности, связанных с доверительным управлением ЗПИФ смешанных инвестиций «Региональный фонд инвестиций в субъекты малого и среднего предпринимательства Республики Мордовия», за 2015 год.

Правила составления указанной отчетности установлены Федеральным законом РФ № 156-ФЗ 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 № 05-21/пз-н от 15.06.2005 г. «Об утверждении Положения о порядке и сроках определения 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 2015 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 31.12.2015 г.;
- отчета о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд на 31.12.2015 г.;
- справки о стоимости активов на 31.12.2015 г.;
- справки о несоблюдении требований к составу и структуре активов на 31.12.2015 г.
- отчета о вознаграждении управляющей компании и расходах, связанных с управлением акционерным инвестиционным фондом и доверительным управлением паевым инвестиционным фондом за 2015 год
- отчета о владельцах акций акционерного инвестиционного фонда и владельцах инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда на 31.12.2015 г.;
- справки о стоимости чистых активов акционерного инвестиционного фонда (стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда) на 31.12.2015 г.;
- отчета об изменении стоимости чистых активов акционерного инвестиционного фонда (стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда) на 31.12.2015 г.;
- пояснительной записки к Справке о стоимости чистых активов на 31.12.2015 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.

Ответственность Аудитора

Ответственность ООО АФ «Силаудит» (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 применяемых 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».

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 2015 году деятельности по доверительному управлению ЗПИФ смешанных инвестиций «Региональный фонд инвестиций в субъекты малого и среднего предпринимательства Республики Мордовия».

«01» марта 2016 г.

Директор ООО АФ «Силаудит»

В. К. Сусин

Руководитель проверки, ведущий аудитор
ООО АФ «Силаудит»



/Гурьянова М.В./

Квалификационный аттестат аудитора № 06-000133
выдан на основании решения Саморегулируемой
организации аудиторов Некоммерческого партнерства
«Аудиторская Ассоциация Содружество» от
12 сентября 2012г. протокол № 73 на неограниченный срок.
ОРНЗ в реестре членов НП ААС 20006006905