



Саморегулируемая организация аудиторов  
«Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)  
Общество с ограниченной ответственностью

**«АУДИТИНКОН»**

Россия, 620062, г. Екатеринбург, ул. Гагарина, д. 8, оф. 506

Телефон: (343) 355-48-91, 355-48-51,

E-mail: [audit@etel.ru](mailto:audit@etel.ru) <http://www.auditincon.ru>

**Аудиторское заключение  
об отчетности Открытого паевого инвестиционного  
фонда облигаций «Александр Невский» под управлением  
Общества с ограниченной ответственностью Управляющей  
компании «Парма-Менеджмент» за 2016 год**

г. Екатеринбург  
2017 г.

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Владельцам паев Открытого паевого инвестиционного фонда облигаций «Александр Невский» под управлением Общества с ограниченной ответственностью Управляющей компании «Парма-Менеджмент», иным пользователям

### Сведения об аудиторе

<b>Полное наименование:</b>	Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТИНКОН».
<b>Сокращенное наименование:</b>	ООО «АУДИТИНКОН».
<b>Место нахождения:</b>	620062, г. Екатеринбург, ул. Гагарина, д. 8, офис 506.
<b>Государственная регистрация:</b>	ОГРН 1026602315530.
<b>Телефон:</b>	(343) 355-48-91
<b>E-mail:</b>	audit@etel.ru
<b>Членство в саморегулируемой организации аудиторов:</b>	Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз Аудиторов» (Ассоциация), регистрационный номер реестровой записи и дата внесения сведений в государственный реестр о саморегулируемой организации аудиторов – № 03 от 27.11.2009 г. ОРНЗ 11603038623.

### Сведения об аудируемом лице

<b>Полное название:</b>	Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций «Александр Невский» под управлением Общества с ограниченной ответственностью Управляющей компании «Парма-Менеджмент».
<b>Номер и дата регистрации Правил доверительного управления Открытого паевого инвестиционного фонда облигаций «Александр Невский» под управлением Общества с ограниченной ответственностью Управляющей компании «Парма-Менеджмент»:</b>	№ 0041-52698547 от 10.04.2000 г.
<b>Полное наименование управляющей компании:</b>	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Парма-Менеджмент».

**Государственная регистрация  
управляющей компании:**

ОГРН 1027700345276.

**Место нахождения управляющей  
компании:**

614000, г. Пермь, ул. Монастырская, д. 15.

**Лицензия управляющей компании:**

№ 21-000-1-00067 от 03.06.2002 г. на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами

Мы провели аудит отчетности Открытого паевого инвестиционного фонда облигаций «Александр Невский» под управлением Общества с ограниченной ответственностью Управляющей компании «Парма-Менеджмент», прилагаемой на электронном носителе и состоящей из:

- баланса имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд за январь 2016 г.;
- отчета о приросте (об уменьшении) стоимости имущества за январь 2016 г.;
- справки о стоимости активов за январь 2016 г.;
- справки о стоимости чистых активов акционерного инвестиционного фонда (стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда) за январь 2016 г.;
- отчета об изменении стоимости чистых активов акционерного инвестиционного фонда (стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда) за январь 2016 г.;
- справок о стоимости чистых активов, в том числе стоимости активов (имущества), акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда) (код формы по ОКУД 0420502) с февраля по декабрь 2016 г.;
- отчетов о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, принадлежащего акционерному инвестиционному фонду (составляющего паевой инвестиционный фонд) (код формы по ОКУД 0420503) с февраля по декабрь 2016 г.;
- отчета о вознаграждениях и расходах, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим активы акционерного инвестиционного фонда (имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд) (код формы по ОКУД 0420505) за 2016 г.

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

Руководство Общества с ограниченной ответственностью Управляющей компании «Парма-Менеджмент» несет ответственность за составление и достоверность указанной отчетности в соответствии с российскими 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 бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в 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 применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных Обществом с ограниченной ответственностью Управляющей компании «Парма-Менеджмент», а также оценку представления отчетности в отношении имущества, составляющего Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций «Александр Невский» под управлением Общества с ограниченной ответственностью Управляющей компании «Парма-Менеджмент», в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности отчетности в отношении имущества, составляющего Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций «Александр Невский» под управлением Общества с ограниченной ответственностью Управляющей компании «Парма-Менеджмент».

## Мнение

По нашему мнению, отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого паевого инвестиционного фонда облигаций «Александр Невский» под управлением Общества с ограниченной ответственностью Управляющей компании «Парма-Менеджмент» на 30 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления отчетности.

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

Нами были проверены:

- ведение учета и составление отчетности в отношении имущества, составляющего Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций «Александр Невский» под управлением Общества с ограниченной ответственностью Управляющей компании «Парма-Менеджмент» (именуемый в дальнейшем «Фонд»), и операций с этим имуществом;
- состав и структура имущества, составляющего Фонд;
- расчет стоимости чистых активов Фонда,
- оценка расчетной стоимости одного инвестиционного пая, цены размещения и цены выкупа пая или суммы, на которую выдается один инвестиционный пай, и суммы денежной компенсации, подлежащей выплате в связи с погашением инвестиционного пая;
- соблюдение требований, предъявляемых к порядку хранения имущества, составляющего Фонд, и документов, удостоверяющих права на имущество, составляющее Фонд;
- сделки, совершенные с активами Фонда.

По нашему мнению, Открытым паевым инвестиционным фондом облигаций «Александр Невский» под управлением Общества с ограниченной ответственностью Управляющей компании «Парма-Менеджмент» выполнены в отчетном периоде во всех существенных отношениях требования законодательства Российской Федерации в отношении паевых инвестиционных фондов и Правил доверительного управления.

Директор ООО «АУДИТИНКОН»

20 марта 2017 года



А.Б. Соин