



ООО «АУДИТИНКОН»

СРО НП «Российская Коллегия Аудиторов»

Тел.: (343) 355-48-91, факс: (343) 355-48-51,

E-mail: audit@etel.ru www.auditincon.ru

**Аудиторское заключение
об отчетности в отношении имущества, составляющего
Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций «Александр
Невский» под управлением Общества с ограниченной
ответственностью Управляющей компании
«Парма-Менеджмент» за 2015 год**

г. Екатеринбург
2016 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

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

Сведения об аудиторе

| | |
|---|--|
| <i>Полное наименование:</i> | Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТИНКОН». |
| <i>Сокращенное наименование:</i> | ООО «АУДИТИНКОН». |
| <i>Место нахождения:</i> | 620062, г. Екатеринбург, ул. Гагарина, д. 8, офис 506. |
| <i>Государственная регистрация:</i> | ОГРН 1026602315530. |
| <i>Телефон:</i> | (343) 355-48-91 |
| <i>E-mail:</i> | audit@etel.ru |
| <i>Членство в саморегулируемой организации аудиторов:</i> | Член саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия аудиторов», регистрационный номер записи 05 от 23.12.2009 г. о внесении сведений в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов. Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: ОРНЗ 11205018696. |

Сведения об аудируемом лице

| | |
|--|---|
| <i>Полное название:</i> | Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций «Александр Невский» под управлением Общества с ограниченной ответственностью Управляющей компании «Парма-Менеджмент». |
| <i>Номер и дата регистрации Правил доверительного управления Открытым паевым инвестиционным фондом облигаций «Александр Невский» под управлением Общества с ограниченной ответственностью Управляющей компании «Парма-Менеджмент»:</i> | № 0041-52698547 от 10.04.2000 г. |
| <i>Полное наименование управляющей компании:</i> | 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 прилагаемой отчетности Открытого паевого инвестиционного фонда облигаций «Александр Невский» под управлением Общества с ограниченной ответственностью Управляющей компании «Парма-Менеджмент» состоящей из:

- баланса имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд;
- отчета о приросте (об уменьшении) стоимости имущества;
- справки о стоимости активов;
- справки о несоблюдении требований к составу и структуре активов;
- отчета о владельцах акций акционерного инвестиционного фонда и владельцах инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда;
- справки о стоимости чистых активов акционерного инвестиционного фонда (стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда);
- пояснительной записки к справке о стоимости чистых активов;
- отчета об изменении стоимости чистых активов акционерного инвестиционного фонда (стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда);
- отчета о вознаграждении управляющей компании и расходах, связанных с управлением акционерным инвестиционным фондом и доверительным управлением паевым инвестиционным фондом.

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 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 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»

22 марта 2016 года



А.Б. Соин