

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

**"АКФ "ЭПАС"**

АУДИТОРСКО-КОНСУЛЬТАЦИОННАЯ ФИРМА

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**по отчетности в отношении имущества, составляющего  
Открытый индексный паевой инвестиционный фонд  
«АЛЛТЕК – ИНДЕКС ММВБ»,  
и операций с этим имуществом под управлением  
Общества с ограниченной ответственностью  
«Управляющая компания инвестиционными фондами  
«АЛЛТЕК»  
за 2014 год**

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ВЛАДЕЛЬЦАМ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ПАЕВ ОТКРЫТОГО ИНДЕКСНОГО ПАЕВОГО ИНВЕСТИ- ЦИОННОГО ФОНДА «АЛЛТЕК – ИНДЕКС ММВБ»

Аудируемое лицо: Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания инвестиционными фондами «АЛЛТЕК», действующее в качестве доверительного управляющего Открытым индексным паевым инвестиционным фондом «АЛЛТЕК – ИНДЕКС ММВБ» на основании Правил доверительного управления Открытым индексным паевым инвестиционным фондом «АЛЛТЕК – ИНДЕКС ММВБ», зарегистрированных Федеральной комиссией по финансовым рынкам «09» ноября 2006 года (регистрационный № 0662-94119196).

*Основной государственный регистрационный номер № 1067746319695 Свидетельство о государственной регистрации юридического лица Общества с ограниченной ответственностью Управляющей компании инвестиционными фондами «АЛЛТЕК» выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве «27» февраля 2006 года.*

Место нахождения: 121108, г Москва, ул. Минская, д.11, офис 117/1 тел. (495) 786-67-50

*Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № № 21-000-1-00812, выдана 19.05.2011 года выдана Федеральной службой по финансовым рынкам.*

### **Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «АКФ «ЭППАС»**

*Основной государственный регистрационный номер № 1027739110959 Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц Общества с ограниченной ответственностью «АКФ «ЭППАС» выдано МИМНС России № 39 по г. Москве «26» августа 2002 г.*

Место нахождения: 107076, г Москва ул. Электrozаводская, д.33, строение 4 тел. (495) 937-13-44

*Общество с ограниченной ответственностью «АКФ «ЭППАС» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов», включенного в Государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа Минфина России от 22.12.2009 № 675.*

*Общество с ограниченной ответственностью «АКФ «ЭППАС» зарегистрировано в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов под основным регистрационным номером 10205010415.*



Мы провели аудит прилагаемой отчетности **Открытого индексного паевого инвестиционного фонда «АЛЛТЕК – ИНДЕКС ММВБ»** под управлением Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания инвестиционными фондами «АЛЛТЕК» на **31.12.2014 г.** состоящей из:

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

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

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной отчетности в соответствии с нормативными правовыми актами Федерального органа исполнительной власти по финансовым рынкам и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления данной отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

#### **Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности представленной 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 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, а также оценку представления отчетности в целом.

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

### **Мнение**

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Заключению отчетность, связанная с доверительным управлением Открытым индексным паевым инвестиционным фондом «АЛЛТЕК – ИНДЕКС ММВБ» под управлением Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания инвестиционными фондами «АЛЛТЕК», отражает достоверно во всех существенных отношениях данные о составе и структуре имущества, составляющего Фонд, о стоимости чистых активов Фонда и стоимости инвестиционного пая по состоянию на 31.12.2014 г., в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки соответствующей отчетности.

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

**(с дополнениями, изменениями)**

В соответствии с требованиями Федерального закона от 29.11.2001 № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» в ходе аудиторской проверки мы также проверили:

порядок ведения учета в отношении имущества, составляющего Фонд, и операций с этим имуществом;

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, порядок ведения учета в отношении имущества, составляющего Фонд, и операций с этим имуществом; соблюдение требований, предъявляемых к порядку хранения имущества, составляющего Фонд, и документов, удостоверяющих права на имущество, составляющее Фонд; сделки,

совершенные с активами Фонда, во всех существенных отношениях, соответствуют требованиям Закона от 29.11.2001 № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах», а также нормативно-правовым актам федерального органа исполнительной власти в области финансовых рынков (ФСФР, Служба Банка России по финансовым рынкам).

Генеральный директор  
ООО «АКФ «ЭППАС»



  
Первушин В.А.

Квалификационный аттестат аудитора  
№ К 011080 на право осуществления аудиторской  
деятельности в области общего аудита  
с 24 ноября 1994 г., срок действия не ограничен.

Является членом Саморегулируемой  
организации аудиторов Некоммерческого  
партнерства «Российская Коллегия аудиторов»,  
включенного в Государственный реестр  
саморегулируемых организаций аудиторов на  
основании приказа Минфина России от  
22.12.2009 № 675.

«17» марта 2015 г.

(дата аудиторского заключения)