

Аудиторское заключение

Акционерам и иным пользователям бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Инвестиционный фонд «Детство-1»

Сведения об аудируемом лице

Публичное акционерное общество «Инвестиционный фонд «Детство-1».

Основной государственный регистрационный номер 1025900507445.

Место нахождения: Российская Федерация, 614990, г. Пермь, ул. Петропавловская, 53.

Сведения об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Экюрсервис».

Основной государственный регистрационный номер 1085904001479.

Место нахождения: Российская Федерация, 614990, г. Пермь, ул. Газеты Звезда, 5-200.

Член саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Московская аудиторская палата», основной регистрационный номер 11503040714 в Реестре аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов, присвоен 04.09.2015г.

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности Публичного акционерного общества «Инвестиционный фонд «Детство-1» и его дочерних компаний (далее «Группа»), которая включает консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2015 года, консолидированный отчет о совокупном доходе, консолидированный отчет об изменении капитала, консолидированный отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также информацию о существенных

аспектах учетной политики и другие примечания к консолидированной финансовой отчетности.

Ответственность аудируемого лица за консолидированную финансовую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности консолидированной финансовой 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 консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в консолидированной финансовой 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 консолидированной финансовой 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 консолидированной финансовой отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Группы - Публичного акционерного общества «Инвестиционный фонд «Детство-1» и его дочерних обществ по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты финансово-хозяйственной деятельности Группы и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Генеральный директор
ООО «Аудиторская компания «Экюрсервис»

Новикова С.А.

Квалификационный аттестат аудитора № 02-000219,
выдан НП «Институт профессиональных аудиторов»
28.08.2012г. на неограниченный срок
Член саморегулируемой организации аудиторов -
Некоммерческое партнерство «Московская
аудиторская палата», регистрационный номер (ОРНЗ)
в реестре аудиторов и аудиторских организаций
21503047667

28 апреля 2016г.