

# Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма "ФИНЭСКО"

ИНН 5904057070, КПП 590401001,  
614111 г. Пермь, ул. Яблочкова, 37-52,  
Телефон 8-902-47-64344, (342) 2430-267,  
факс (342) 2 105-772

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

### АДРЕСАТ

Пайщикам Открытого паевого  
инвестиционного фонда акций «Ермак – фонд  
краткосрочных инвестиций» под управлением  
Закрытого акционерного общества  
«Управляющая компания «Агидель»

### СВЕДЕНИЕ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Наименование	Открытый паевой инвестиционный фонд акций «Ермак – фонд краткосрочных инвестиций» под управлением Закрытого Акционерного Общества «Управляющая компания «Агидель» (Далее Фонд)
Местонахождение управляющей компании	614000, г. Пермь, ул. Пушкина, 15
Государственный регистрационный номер управляющей компании	1095902009598

### СВЕДЕНИЕ ОБ АУДИТОРЕ

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская фирма "ФИНЭСКО"
Местонахождение	614111, Пермский край, г. Пермь, ул. Яблочкова, 37-52
Государственный регистрационный номер	1025900892632
Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудитор	Саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская ассоциация «Содружество»
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций	10206018808

Мы провели аудит прилагаемой отчетности, составленной по специальным правилам в отношении имущества Открытого паевого инвестиционного фонда акций «Ермак – фонд краткосрочных инвестиций» под управлением Закрытого акционерного общества «Управляющая компания «Агидель» за 2015 год. Данная отчетность подготовлена

исполнительным органом Закрытого акционерного общества «Управляющая компания «Агидель» исходя из принципов и методов ведения учета и подготовки отчетности, определяемых нормативными актами Российской Федерации для паевых инвестиционных фондов.

Отчетность, составленная по специальным правилам в отношении Открытого паевого инвестиционного фонда акций «Ермак – фонда краткосрочных инвестиций» под управлением Закрытого акционерного общества «Управляющая компания «Агидель», составленной по состоянию на 31 декабря 2015 года, состоит из:

- Баланса имущества, составляющего Фонд на 31.12.2015г.;
- Отчета о приросте (об уменьшении) стоимости имущества Фонда на 31.12.2015г.;
- Справки о стоимости активов Фонда на 31.12.2015г.;
- Справки о стоимости чистых активов Фонда на 31.12.2015г.;
- Отчета об изменении стоимости чистых активов Фонда на 31.12.2015г.;
- Отчета о владельцах инвестиционных паев Фонда на 31.12.2015г.;
- Справки о несоблюдении требований к составу и структуре активов Фонда на 31.12.2015г.;
- Отчета о вознаграждении управляющей компании и расходах, связанных с доверительным управлением Фонда за 2015г.;
- Пояснительной записки к Справке о стоимости чистых активов Фонда на 31.12.2015г.

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

Руководство Закрытого акционерного общества «Управляющая компания «Агидель» несет ответственность за составление и достоверность указанной отчетности в соответствии с российскими правилами составления отчетности паевых инвестиционных фондов 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 специальной отчетности в отношении имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд под управлением управляющей компании фонда, 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 специальная отчетность в отношении имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в специальной отчетности в отношении имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, 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 специальной отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности специальной отчетности в отношении имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд.

## Мнение

По нашему мнению, отчетность Открытого паевого инвестиционного фонда акций «Ермак – фонд краткосрочных инвестиций», под управлением Закрытого акционерного общества «Управляющая компания «Агидель» с 1 января по 31 декабря 2015 года составлена во всех существенных отношениях достоверно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации для паевых инвестиционных фондов.

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

В соответствии с требованиями ст.50 Федерального закона от 29.11.2001г. № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» наша ответственность включала также выражение мнения о:

- порядке ведения учета и составления отчетности в отношении имущества, составляющего паевой инвестиционный Фонд, и операций с этим имуществом;
- составе и структуре имущества, составляющего паевой инвестиционный Фонд;
- расчета стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда, оценке расчетной стоимости одного инвестиционного пая, суммы, на которую выдается один инвестиционный пай, и суммы денежной компенсации, подлежащей выплате в связи с погашением инвестиционного пая;
- соблюдении требований, предъявляемых к порядку хранения имущества, составляющего паевой инвестиционный Фонд, и документов, удостоверяющих права на имущество, составляющее паевой инвестиционный Фонд;
- сделках, совершенных с активами паевого инвестиционного Фонда.

По нашему мнению, порядок ведения учета в отношении имущества, составляющего Открытый паевой инвестиционный фонд акций «Ермак – фонд краткосрочных инвестиций», под управлением Закрытого акционерного общества «Управляющая компания «Агидель», и операций с этим имуществом, состав и структура имущества, составляющего Открытый паевой инвестиционный фонд акций «Ермак – фонд краткосрочных инвестиций», под управлением Закрытого акционерного общества «Управляющая компания «Агидель», оценка расчетной стоимости одного инвестиционного пая и суммы, на которую выдается один инвестиционный пай, и суммы денежной компенсации, подлежащей выплате в связи с погашением инвестиционного пая; порядок хранения имущества, составляющего Открытый паевой инвестиционный фонд акций «Ермак – фонд краткосрочных инвестиций», под управлением Закрытого акционерного общества «Управляющая компания «Агидель», и документов, удостоверяющих права на имущество, и сделки, совершенные с активами Открытого паевого инвестиционного фонда акций «Ермак – фонд краткосрочных инвестиций», под управлением Закрытого акционерного общества «Управляющая компания «Агидель», по состоянию на 31 декабря 2015 года во всех существенных отношениях соответствуют требованиям Федерального закона от 29.11.2001г. № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах», а также нормативно-правовым актам федерального органа исполнительной власти в области финансовых рынков.

16 февраля 2016 года

Директор ООО «ФИНЭСКО»



Сунцов А. Л.  
Квалификационный аттестат  
аудитора № 06-000261  
от 21.12.2012г