

**АУДИТОРСКАЯ ФИРМА
«ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЕ КОНСУЛЬТАНТЫ»**

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО СПЕЦИАЛЬНОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ИНТЕРВАЛЬНОГО ПАЕВОГО ИНВЕСТИЦИОННОГО ФОНДА
СМЕШАННЫХ ИНВЕСТИЦИЙ «ПЯТЬ ЗОЛОТЫХ»
ПОД УПРАВЛЕНИЕМ
ООО «ИНТЕРФИНАНС УА»
по итогам деятельности за 2010 год**

МОСКВА, 2011 год

127055 г. Москва
ул. Бутырский Вал, д 68/70, стр. 2

Т./ф.: (495)626-3040
(495)777-0895
(495)777-0894

Исполнительному органу

ООО «ИнтерФинанс УА»

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО СПЕЦИАЛЬНОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ИНТЕРВАЛЬНОГО ПАЕВОГО ИНВЕСТИЦИОННОГО ФОНДА
СМЕШАННЫХ ИНВЕСТИЦИЙ «ПЯТЬ ЗОЛОТЫХ»
ПОД УПРАВЛЕНИЕМ
ООО «ИНТЕРФИНАНС УА»
по итогам деятельности за 2010 год**

Аудит специальной отчетности Интервального паевого инвестиционного фонда смешанных инвестиций «Пять Золотых» (далее – Фонд) под управлением ООО «ИнтерФинанс УА» (далее – Управляющая компания) за 2010 год проведен ООО Аудиторской фирмой «Профессиональные консультанты» в соответствии с договором на проведение аудиторских проверок учета и отчетности, связанных с доверительным управлением паевым инвестиционным фондом, № ПИФ-01/301109 от 04.12.2009 г., доп. согл. № 1 от 17.03.2011 г.

Сведения об аудируемом лице	
Наименование аудируемого лица	Интервальный паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «Пять Золотых» под управлением ООО «ИнтерФинанс УА»
Место нахождения управляющей компании в соответствии с Правилами доверительного управления Фонда	105062, г. Москва, Покровка, д.28/3, стр.1
Адрес постоянно действующего исполнительного органа Управляющей Фонда	105062, г. Москва, Покровка, д.28/3, стр.1
Данные о государственной регистрации	Правила доверительного управления Интервальным паевым инвестиционным фондом смешанных инвестиций «Пять Золотых» под управлением ООО «ИнтерФинанс УА» зарегистрированы Федеральной службой по финансовым рынкам в реестре за № 1243-94141118 от 11.03.2008 г.
Сведения об аудиторе	
Наименование аудитора	Аудиторская фирма «Профессиональные консультанты»
Место нахождения	127055, Россия, г. Москва, ул. Бутырский вал, д. 68/70; стр. 2.
Телефон	(495) 777-08-95, (495) 777-08-94, (495) 626-30-40, (495) 721-14-57
Данные о государственной регистрации	Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 006807527 в Межрайонной инспекции МНС России № 46 по г. Москве от 02.03.2005 г. за основным государственным регистрационным номером 1057746348131.

ОГРН	1057746348131
ИНН/КПП	7714592242/770701001
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Член СРО НП «Московская аудиторская Палата» (внесено в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов Приказом Минфина РФ от 26.11.2009 г. № 578)
ОРНЗ (основной регистрационный номер записи) в реестре аудиторов и аудиторских организаций	11003000736
Состав рабочей группы	Руководитель проверки – старший аудитор Купряшина Оксана Александровна (квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности в области аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов № К 030330, ОРНЗ 20303029956)
Период проведения аудита	Аудит проводился в период с 18.03.2011 г. по 21.03.2011 г.

Нами, ООО Аудиторской фирмой «Профессиональные консультанты», проведен аудит специальной отчетности Интервального паевого инвестиционного фонда смешанных инвестиций «Пять Золотых» под управлением ООО «ИнтерФинанс УА» за период с 01 января 2010 года по 31 декабря 2010 года включительно.

Состав аудируемой специальной отчетности:	
Наименование формы отчетности	Количество листов
Баланс имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд на 31.12.2010 г.	1
Отчет о приросте (об уменьшении) стоимости имущества на 31.12.2010 г.	1
Справка о стоимости активов на 31.12.2010 г.	2
Приложение к справке о стоимости активов на 31.12.2010 г.	1
Справка о стоимости чистых активов на 31.12.2010 г.	1
Отчета об изменении стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда на 31.12.2010 г.	1
Справка о несоблюдении требований к составу и структуре активов на 31.12.2010 г.	1
Отчета о владельцах инвестиционных паев закрытого паевого инвестиционного фонда на 31.12.2010 г.	1
Отчета о вознаграждении управляющей компании паевого инвестиционного фонда и расходах, связанных с доверительным управлением паевым инвестиционным фондом на 31.12.2010 г.	1
Пояснительной записки к Справке о стоимости чистых активов на 31.12.2010 г.	1

Аудит проводился в отношении полного комплекта годовой специальной отчетности, состав которой установлен в соответствии с Постановлением ФКЦБ РФ от 22.10.2003 г. № 03-41/пс «Об отчетности акционерного инвестиционного фонда и отчетности управляющей компании паевого инвестиционного фонда» и другими нормативными актами Российской Федерации, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА СПЕЦИАЛЬНУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Ответственность за составление и достоверность указанной специальной отчетности в соответствии с установленными правилами составления специальной отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления специальной отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, несет Руководство управляющей компании в лице Генерального директора – госпожи Огневой Н. П.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета, своевременное и полное представление достоверной специальной отчетности несет генеральный директор Управляющей компании.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях представленной специальной отчетности в отношении имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

Целью работы не являлось выражение мнения о полном соответствии деятельности Фонда законодательству Российской Федерации, оценке эффективности ведения дел руководством.

Наше мнение не может быть рассмотрено как выражение уверенности в непрерывности деятельности Фонда в будущем.

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 не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в специальной 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 специальной отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в специальной отчетности в отношении имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке специальной отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством Фонда, а также оценку представления специальной отчетности.

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.

Проведенный нами аудит также позволяет сделать вывод о соответствии ведения учета и составления отчетности в отношении имущества, составляющего Фонд и операций с этим имуществом; состава и структуры активов Фонда; расчетной стоимости чистых активов Фонда, а также расчетной стоимости инвестиционного пая Фонда требованиям ФСФР России и Правилам Фонда.

МНЕНИЕ

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему аудиторскому заключению специальная отчетность интервального паевого инвестиционного фонда смешанных инвестиций «Пять Золотых» под управлением ООО «ИнтерФинанс УА» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2010 года и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января 2010 г. по 31 декабря 2010 г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки данной специальной отчетности.

г. Москва, 21 марта 2011 г.

Генеральный директор
ООО Аудиторская фирма
«Профессиональные консультанты»

Руководитель проверки,
старший аудитор



Т. В. Панина

О. А. Купряшина

(Квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности в области аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов № К030330. Выдан в соответствии с приказом Минфина России от 30.12.03 г. № 448 на неограниченный срок. ОРНЗ 20303029956)