

**АУДИТОРСКАЯ ФИРМА
«ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЕ КОНСУЛЬТАНТЫ»**

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО ОТЧЕТНОСТИ
ИНТЕРВАЛЬНОГО ПАЕВОГО ИНВЕСТИЦИОННОГО ФОНДА
СМЕШАННЫХ ИНВЕСТИЦИЙ
«Пять Золотых»
ПОД УПРАВЛЕНИЕМ
ООО «ИнтерФинанс УА»
по итогам деятельности за 2011 год**

МОСКВА, 2012 год

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

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

**Владельцам инвестиционных паев
интервального паевого
инвестиционного фонда смешанных
инвестиций «Пять Золотых» под
управлением ООО «ИнтерФинанс
УА»**

**Исполнительному органу
ООО «ИнтерФинанс Управление
Активами»**

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
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 паевых инвестиционных фондов 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
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

Нами, ООО Аудиторской фирмой «Профессиональные консультанты», проведен аудит отчетности интервального паевого инвестиционного фонда смешанных инвестиций «Пять Золотых»

под управлением ООО «ИнтерФинанс УА» за период с 01 января 2011 года по 30 декабря 2011 года включительно, состоящей из:

№ п/п	Наименование формы отчетности
1.	Баланс имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд за период на 30.12.2011 г.
2.	Отчет о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд за период на 30.12.2011 г.
3.	Справка о стоимости активов паевого инвестиционного фонда на 30.12.2011 г.
4.	Приложение к справке о стоимости активов паевого инвестиционного фонда на 30.12.2011 г.
5.	Справка о стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда на 30.12.2011 г.
6.	Отчет об изменении стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда на 30.12.2011 г.
7.	Отчет о вознаграждении управляющей компании и расходах, связанных с управлением акционерным инвестиционным фондом и доверительным управлением паевым инвестиционным фондом на 2011 г.
8.	Отчет о владельцах инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда по состоянию на 30.12.2011 г.
9.	Пояснительная записка к справке о стоимости чистых активов на 30.12.2011 г.
10.	Справка о несоблюдении требований к составу и структуре активов за декабрь 2011 г.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА ОТЧЕТНОСТЬ ФОНДА

Данная отчетность подготовлена руководством Управляющей компании Фонда в соответствии с нормами, установленными:

- Федеральным законом от 21.11.1996 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Федеральным законом от 29.11.2001 г. № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах»;
- Положением об отчетности акционерного инвестиционного фонда и отчетности управляющей компании паевого инвестиционного фонда, утвержденным постановлением ФКЦБ России от 22.10.2003 г. № 03-41/пс;
- Положением о составе и структуре активов акционерных инвестиционных фондов и активов паевых инвестиционных фондов, утвержденным Приказом ФСФР России от 20.05.2008 г. № 08-19/пз-н;
- Положением о составе и структуре активов акционерных инвестиционных фондов и активов паевых инвестиционных фондов, утвержденным Приказом ФСФР России от 28.12.2010 г. № 10-79/пз-н;
- Положением о порядке и сроках определения стоимости чистых активов акционерных инвестиционных фондов, стоимости чистых активов паевых инвестиционных фондов, расчетной стоимости инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, а также стоимости чистых активов акционерных инвестиционных фондов в расчете на одну акцию, утвержденным Приказом ФСФР России от 15.06.2005 г. № 05-21/пз-н.

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, несет Руководство Управляющей компании в лице Генерального директора.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности прилагаемой отчетности 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 отчетность Фонда не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в отчетности Фонда 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 руководством Управляющей компании Фонда, а также оценку представления отчетности Фонда в целом.

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

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, отчетность интервального паевого инвестиционного фонда смешанных инвестиций «Пять Золотых» под управлением ООО «ИнтерФинанс УА» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 30 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за период с 01 января 2011 года по 30 декабря 2011 года включительно в соответствии с российскими правилами составления отчетности паевых инвестиционных фондов.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ФЕДЕРАЛЬНОГО ЗАКОНА ОТ 29.11.2001 г. № 156-ФЗ «ОБ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ФОНДАХ»

В соответствии с требованиями вышеуказанного нормативного акта аудиторской проверке также подлежат:

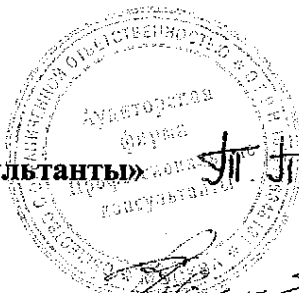
- бухгалтерский учет, ведение учета в отношении имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, и операций с этим имуществом;
- состав и структура имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд;
- оценка расчетной стоимости одного инвестиционного пая, суммы, на которую выдается один инвестиционный пай, и суммы денежной компенсации, подлежащей выплате в связи с погашением инвестиционного пая;

- соблюдение требований, предъявляемых к порядку хранения имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, и документов, удостоверяющих права на имущество, составляющее паевой инвестиционный фонд;
- сделки, совершенные с активами паевого инвестиционного фонда.

Проведенный нами аудит также позволяет сделать вывод о выполнении Управляющей компанией Фонда вышеперечисленных требований законодательства и Правил Фонда.

г. Москва, 28 марта 2012 г.

**Генеральный директор
ООО Аудиторская фирма
«Профессиональные консультанты»**



Handwritten signature of T. V. Panina

Т. В. Панина

**Руководитель проверки,
ведущий аудитор**

Handwritten signature of V. V. Kuzmenko

В. В. Кузьменко

(Квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности в области аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов № К 009979. Выдан в соответствии с приказом Минфина России от 30.12.03 г. № 448 на неограниченный срок. Квалификационный аттестат аудитора № 03-000123. Выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов «Московская Аудиторская Палата» (МоАП) от 01.02.2012 г. на неограниченный срок. ОРНЗ 20303029956)