



**СКАРАБЕЙ**

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ,**  
**подготовленное в соответствии**  
**с концепцией специального назначения,**  
**о финансовой отчётности**  
**Закрытого паевого инвестиционного фонда**  
**смешанных инвестиций**  
**«Майлстоун»**  
**под управлением**  
**Общества с ограниченной ответственностью**  
**«ИнтерФинанс Управление Активами»**  
**за 2016 год,**  
**составленной в соответствии**  
**с требованиями к составлению финансовой отчётности**  
**паевых инвестиционных фондов**

г. Москва  
2017 год

*Аудиторское заключение о финансовой отчетности, составленной в соответствии с концепцией специального назначения (предписания регулирующего органа в отношении подготовки финансовой отчетности), Закрытого паевого инвестиционного фонда специальных инвестиций «Майстори» под управлением Общества с ограниченной ответственностью «ИнтерФинанс Управление Активами» за 2016 год, подготовленное Закрытым акционерным обществом «Аудиторская фирма «Скарабей»*

Аудиторское заключение составлено аудиторской организацией Закрытое акционерное общество «Аудиторская фирма «Скарабей» при следующих обстоятельствах:

1. аудируемое лицо не является организацией, ценные бумаги которой допущены к организованным торгам;
2. аудит проводился в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), введенными в действие и подлежащими к применению на территории Российской Федерации;
3. аудит финансовой отчетности за предыдущий период (с 01.01.2015 г. по 31.12.2015 г.) проводил другой аудитор, им было выдано немодифицированное аудиторское заключение о достоверности указанной отчетности, которое датировано 25 января 2016 г.;
4. аудит проводился в отношении полного комплекта финансовой отчетности паевого инвестиционного фонда в отношении имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, и операций с этим имуществом:
  - за январь 2016 г. аудит проводился в отношении полного комплекта отчетности паевого инвестиционного фонда, состав которой установлен Постановлением ФКЦБ РФ от «22» октября 2003 г. № 03-41/пс;
  - за февраль 2016 г. и каждый последующий месяц 2016 г. аудит проводился в отношении полного комплекта отчетности паевого инвестиционного фонда, состав которой установлен Указаниями Банка России от 16.12.2015 № 3901-У «О сроках и порядке составления и предоставления в Банк России отчетности акционерного инвестиционного фонда и отчетности управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных инвестиционных фондов» (далее Указания Банка России № 3901-У);
5. финансовая отчетность подготовлена руководством аудируемого лица в соответствии с предписаниями регулирующего органа (Банка России) в отношении подготовки финансовой отчетности (концепцией специального назначения) для обеспечения соблюдения требований Банка России;
6. у руководства аудируемого лица отсутствует возможность выбора концепции подготовки финансовой отчетности;
7. концепция специального назначения обусловлена положениями Федерального закона «Об инвестиционных фондах» от «29» ноября 2001 г. № 156-ФЗ (статья 54), Постановления ФКЦБ РФ «Об отчетности акционерного инвестиционного фонда и отчетности управляющей компании паевого инвестиционного фонда» от «22» октября 2003 г. № 03-41/пс (действовало до вступления в силу Указания Банка России № 3901-У), Указаний Банка России от 16.12.2015 № 3901-У «О сроках и порядке составления и предоставления в Банк России отчетности акционерного инвестиционного фонда и отчетности управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных инвестиционных

- фондов» и прочих документов, регулирующих учёт и отчётность в отношении паевых инвестиционных фондов;
8. финансовой отчетностью, подготовленной в соответствии с концепцией специального назначения, является отчетность паевого инвестиционного фонда в отношении имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, и операций с этим имуществом;
  9. применимой концепцией подготовки финансовой отчетности является концепция достоверного представления;
  10. аудируемое лицо подготавливает прочую информацию, определяемую согласно МСА 720 «Обязанности аудитора, относящиеся к прочей информации», в том числе отчет о владельцах акций акционерного инвестиционного фонда (владельцах инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда) (форма 0420504);
  11. аудитор получил всю прочую информацию до даты аудиторского заключения и не выявил в ней существенных искажений;
  12. при осуществлении аудита мы руководствовались:
    - Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций, принятыми саморегулируемой организацией аудиторов Ассоциация «Содружество», членом которой мы являемся, на основании Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, одобренных Советом по аудиторской деятельности;
    - Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятым саморегулируемой организацией аудиторов Ассоциация «Содружество», членом которой мы являемся, на основании Кодекса профессиональной этики аудиторов, одобренного Советом по аудиторской деятельности;
  13. условия аудиторского задания отражают ответственность руководства за подготовку финансовой отчетности в соответствии с МСА 210 «Согласование условий аудиторских заданий»;
  14. на основании полученных аудиторских доказательств аудитор сделал вывод об отсутствии существенной неопределенности в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, в соответствии с МСА 570 (пересмотренным) «Непрерывность деятельности»;
  15. на основании полученных аудиторских доказательств аудитор пришел к выводу о том, что выражение немодифицированного мнения является обоснованным;
  16. ограничения в отношении распространения или использования аудиторского заключения отсутствуют.

Помимо аудита финансовой отчетности паевого инвестиционного фонда положения ст. 50 Федерального Закона «Об инвестиционных фондах» от «29» ноября 2001 г. № 156-ФЗ, положения Постановления ФКЦБ РФ от «22» октября 2003 г. № 03-41/пс и Указания Банка России от «16» декабря 2015 г. № 3901-У предусматривают

Аудиторское заключение о финансовой отчетности, составленной в соответствии с концепцией специального патронажа (предписания регулирующего органа в отношении подготовки финансовой отчетности),  
Закрытого паевого инвестиционного фонда смешанных инвестиций «Ибайэстоуэл» под управлением  
Общества с ограниченной ответственностью «ИнтерФиланс Управление Активами» за 2016 год,  
подготовленное Закрытым партнерным обществом «Аудиторская фирма «Славобей»

обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности, в частности, на аудитора возлагается дополнительная ответственность за выражение мнения по проверке выполнения требований законодательства к аудиту следующих объектов бухгалтерского учета и операций:

- бухгалтерского учета в отношении имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, и операций с этим имуществом;
- состава и структуры имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд;
- оценки расчетной стоимости одного инвестиционного пая, суммы, на которую выдается один инвестиционный пай, и суммы денежной компенсации, подлежащей выплате в связи с погашением инвестиционного пая;
- соблюдения требований, предъявляемых к порядку хранения имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, и документов, удостоверяющих права на имущество, составляющее паевой инвестиционный фонд;
- расчёта вознаграждения управляющей компании паевого инвестиционного фонда и расходов, связанных с доверительным управлением паевым инвестиционным фондом;
- сделок, совершенных с активами паевого инвестиционного фонда.



## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Владельцам инвестиционных паев Закрытого паевого инвестиционного фонда смешанных инвестиций «Майлстоун» под управлением Общества с ограниченной ответственностью «ИнтерФинанс Управление Активами», Общему собранию участников Общества с ограниченной ответственностью «ИнтерФинанс Управление Активами» Д.У. Закрытым паевым инвестиционным фондом смешанных инвестиций «Майлстоун», Единоличному исполнительному органу Общества с ограниченной ответственностью «ИнтерФинанс Управление Активами» Д.У. Закрытым паевым инвестиционным фондом смешанных инвестиций «Майлстоун» в лице Генерального директора Гарнова Леонида Александровича, иным лицам.

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Закрытого паевого инвестиционного фонда смешанных инвестиций «Майлстоун» под управлением Общества с ограниченной ответственностью «ИнтерФинанс Управление Активами» (ОГРН 5077746871802, место нахождения Общества с ограниченной ответственностью «ИнтерФинанс Управление Активами»: 117105, г. Москва, Новоданиловский пр., д. 2, стр. 3, Правила доверительного управления паевым инвестиционным фондом № 1795-94163286 от 25.05.2010 г., с изменениями/дополнениями к ним, Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00603 от 09 октября 2008 г. выдана ФСФР России бессрочно), составленной в соответствии с предписаниями регулирующего органа (Банка России) в отношении подготовки финансовой отчетности (концепцией специального назначения) для обеспечения соблюдения требований Банка России, за каждый месяц 2016 года, за 2016 год по состоянию на «30» декабря 2016 года.

В составе указанной отчетности представлены:

#### ежемесячный отчет за январь 2016 года:

- Справка о стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда;
- Пояснительная записка к справке о стоимости чистых активов инвестиционного фонда;
- Отчет об изменении стоимости чистых активов инвестиционного фонда;
- Баланс имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд;
- Отчет о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд;
- Справка о стоимости активов инвестиционного фонда;
- Справка о несоблюдении требований к составу и структуре активов;

Аудиторское заключение о финансовой отчетности, составленной в соответствии с концепцией специального назначения (принципиально регуляторного органа в отношении подготовки финансовой отчетности),  
Закрытого паевого инвестиционного фонда смешанных инвестиций «Майлстоун» под управлением  
Общества с ограниченной ответственностью «ИнтерФинанс Управление Активами» за 2016 год,  
подготовленное Закрытым акционерным обществом «Аудиторская фирма «Скрябей»

**ежемесячные отчеты за месяцы с февраля 2016 г. по декабрь 2016 г.:**

- Справка о стоимости чистых активов, в том числе стоимости активов (имущества) акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда) (форма 0420502);
- Отчет о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, принадлежащего акционерному инвестиционному фонду (составляющего паевой инвестиционный фонд) (форма 0420503);
- Отчет о владельцах акций акционерного инвестиционного фонда (владельцах инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда) (форма 0420504);

**ежегодный отчет за 2016 год:**

- Отчет о вознаграждениях и расходах, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим активы акционерного инвестиционного фонда (имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд) (форма 0420505).

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность Закрытого паевого инвестиционного фонда смешанных инвестиций «Майлстоун» под управлением Общества с ограниченной ответственностью «ИнтерФинанс Управление Активами» в отношении имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, и операций с этим имуществом, отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение на «30» декабря 2016 года и финансовые результаты за год, закончившийся «30» декабря 2016 года, а также за каждый месяц 2016 года, в соответствии с требованиями к составлению указанной отчетности, содержащимися в Федеральном законе «Об инвестиционных фондах» от «29» ноября 2001 г. № 156-ФЗ (статья 54), Постановлении ФКЦБ РФ «Об отчетности акционерного инвестиционного фонда и отчетности управляющей компании паевого инвестиционного фонда» от «22» октября 2003 г. № 03-41/пс, Указаниях Банка России от 16.12.2015 № 3901-У «О сроках и порядке составления и предоставления в Банк России отчетности акционерного инвестиционного фонда и отчетности управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных инвестиционных фондов» и прочих документах, регулирующих учёт и отчетность в отношении паевых инвестиционных фондов.

**Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с

- Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций, принятыми саморегулируемой организацией аудиторов Ассоциация «Содружество», членом которой мы являемся, на основании Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, одобренных Советом по аудиторской деятельности;
- Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятым саморегулируемой организацией аудиторов Ассоциация «Содружество», членом которой мы являемся, на основании Кодекса профессиональной этики аудиторов, одобренного Советом по аудиторской деятельности.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

**Отчёт**

**о выполнении требований законодательства к аудиту объектов бухгалтерского учета и операций в паевых инвестиционных фондах**

Аудитором были проведены дополнительные процедуры для выражения мнения по проверке выполнения требований законодательства к аудиту следующих объектов бухгалтерского учета и операций в паевых инвестиционных фондах:

- бухгалтерского учета в отношении имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, и операций с этим имуществом;
- состава и структуры имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд;
- оценки расчетной стоимости одного инвестиционного пая, суммы, на которую выдается один инвестиционный пай, и суммы денежной компенсации, подлежащей выплате в связи с погашением инвестиционного пая;
- соблюдения требований, предъявляемых к порядку хранения имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, и документов, удостоверяющих права на имущество, составляющее паевой инвестиционный фонд;
- расчёта вознаграждения управляющей компании паевого инвестиционного фонда и расходах, связанных с доверительным управлением паевым инвестиционным фондом;
- сделок, совершенных с активами паевого инвестиционного фонда.

*Аудиторское заключение о финансовой отчетности, составленной в соответствии с компетенцией специального комитета (председательствующего) фонда регулярного пая и от имени подкомитета подготовки финансовой отчетности, Закрытого паевого инвестиционного фонда смешанных инвестиций «Майлетоун» под управлением Общества с ограниченной ответственностью «ИнтерФинанс Управление Активами» за 2016 год, подготовленное Закрытым публичным обществом «Аудиторская фирма «Скарибей»*

Дополнительная работа включала проведение процедур, направленных на получение доказательств, подтверждающих выполнение (или невыполнение) аудируемым лицом требований федеральных законов, иных нормативных правовых актов Российской Федерации и нормативных правовых актов Центрального Банка Российской Федерации, осуществляющего регулирование, контроль и надзор за деятельностью некредитных финансовых организаций.

Мы полагаем, что полученные в ходе дополнительной работы доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о соответствии деятельности аудируемого лица и проведенными им операциям требованиям федеральных законов, иных нормативных правовых актов Российской Федерации и нормативных правовых актов Центрального Банка Российской Федерации, осуществляющего регулирование, контроль и надзор за деятельностью некредитных финансовых организаций.

### Мнение

#### в отношении выполнения требований

#### законодательства к аудиту объектов и операций в паевых инвестиционных фондах

По нашему мнению, аудируемым лицом – Закрытым паевым инвестиционным фондом смешанных инвестиций «Майлетоун» под управлением Общества с ограниченной ответственностью «ИнтерФинанс Управление Активами» соблюдаются требования, установленные положениями ст. 50 Федерального Закона «Об инвестиционных фондах» от «29» ноября 2001 г. № 156-ФЗ и других нормативных актов в отношении следующих объектов и операций:

- бухгалтерского учёта в отношении имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, и операций с этим имуществом;
- имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд;
- оценки расчетной стоимости одного инвестиционного пая, суммы, на которую выдается один инвестиционный пай, и суммы денежной компенсации, подлежащей выплате в связи с погашением инвестиционного пая;
- соблюдения требований, предъявляемых к порядку хранения имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, и документов, удостоверяющих права на имущество, составляющее паевой инвестиционный фонд;
- расчёта вознаграждения управляющей компании паевого инвестиционного фонда и расходах, связанных с доверительным управлением паевым инвестиционным фондом;
- сделок, совершенных с активами паевого инвестиционного фонда.



*Аудиторское заключение о финансовой отчетности, составленной в соответствии с концепцией специального патримония (применения государственного органа в отношении подготовки финансовой отчетности), закрытого паевого инвестиционного фонда специальных инвестиций «Майстони» под управлением Общества с ограниченной ответственностью «ИнтерФинанс Управление Активдами за 2016 год, подготовленное Закрытым акционерным обществом «Аудиторская фирма «Скарабей»*

**Ответственность руководства и лиц, ответственных за корпоративное управление**  
**аудируемого лица,**  
**за финансовую отчетность паевого инвестиционного фонда**  
**и в отношении выполнения требований**  
**законодательства к аудиту объектов и операций в паевых инвестиционных фондах**

Руководство и лица, ответственные за корпоративное управление аудируемого лица, несут ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности паевого инвестиционного фонда в отношении имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, объектов и операций с этим имуществом, в соответствии с правилами составления указанной отчетности согласно требований Федерального закона «Об инвестиционных фондах» от «29» ноября 2001 г. № 156-ФЗ (статья 54), Постановления ФКЦБ РФ «Об отчетности акционерного инвестиционного фонда и отчетности управляющей компании паевого инвестиционного фонда» от «22» октября 2003 г. № 03-41/пс, Указаний Банка России от 16.12.2015 № 3901-У «О сроках и порядке составления и предоставления в Банк России отчетности акционерного инвестиционного фонда и отчетности управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных инвестиционных фондов» и прочих документов, регулирующих учёт и отчетность в отношении паевых инвестиционных фондов; и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки указанной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Аудит финансовой отчетности за предыдущий период (с 01.01.2015 г. по 31.12.2015 г.) проводил другой аудитор, им было выдано немодифицированное аудиторское заключение о достоверности указанной отчетности, которое датировано 25 января 2016 г.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление финансовой отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Руководство и лица, ответственные за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности паевого инвестиционного фонда.

*Аuditиранское заключение о финансовой отчетности, составленной в соответствии с концепцией специализированного назначения (предназначена для информирования органов в отношении подготовки финансовой отчетности),  
Закрытого паевого инвестиционного фонда смешанных инвестиций «Майбастиум» под управлением  
Общества с ограниченной ответственностью «ИтонерФинанс» Управление Активдами за 2016 год,  
подготовленное Закрытым акционерным обществом «Аудиторская фирма «Сквирей»*

**Ответственность аудитора  
за аудит финансовой отчетности паевого инвестиционного фонда  
и в отношении выполнения требований**

**законодательства к аудиту объектов и операций в пассивных инвестиционных фондах**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность паевого инвестиционного фонда не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение, а также в отношении выполнения требований законодательства к аудиту объектов и операций в пассивных инвестиционных фондах.

Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность.

*Аудиторское заключение о финансовой отчетности, составленной в соответствии с концепцией специального патчинга (предыдущая раскрытая информация в отношении подготовки финансовой отчетности) Закрытого паевого инвестиционного фонда смешанных инвестиций «Майлстоун» под управлением Общества с ограниченной ответственностью «ИнтерФинанс Управление Активами» за 2016 год, выданное типичное Закрытым акционерным обществом «Аудиторская фирма «Скарабей»*

Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, ответственными за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

### **Прочие сведения**

Аудит финансовой отчетности Закрытого паевого инвестиционного фонда смешанных инвестиций «Майлстоун» под управлением Общества с ограниченной ответственностью «ИнтерФинанс Управление Активами» была проведена нами впервые. За предыдущий период с 01 января 2015 г. по 31 декабря 2015 г. аудиторская проверка проводилась Обществом с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива» (на дату выдачи Аудиторского заключения за 2015 год аудиторская организация являлась членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия аудиторов»), свидетельство о членстве № 7780-ю, номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов 10305008471), было выдано немодифицированное аудиторское заключение по отчетности, связанной с доверительным управлением Закрытого паевого инвестиционного фонда смешанных инвестиций «Майлстоун» за 2015 год, которое датировано 25 января 2016 г.

### **Прочая информация**

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает Отчет о владельцах акций акционерного инвестиционного фонда (владельцах инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда) по форме 0420504, установленного в Приложении № 4 Указания Банка России № 3901-У «О сроках и порядке составления и предоставления в Банк России отчетности акционерного инвестиционного фонда и отчетности управляющей компании инвестиционных фондов,



Аудиторское заключение о финансовой отчетности, составленной в соответствии с концепцией специального назначения (предоставляя результаты работы в отношении подготовки финансовой отчетности),  
Закрытого публичного инвестиционного фонда смешанных инвестиций «Майаструм» под управлением  
Общества с ограниченной ответственностью «ИнтерФинанс Управления Активами» за 2016 год,  
подготовленное Закрытым акционерным обществом «Аудиторская фирма «Скарабей»

наемых инвестиционных фондов и негосударственных инвестиционных фондов», но не включает финансовую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода с обеспечением уверенности в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита финансовой отчетности в соответствии с концепцией специального назначения наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и финансовой отчетностью, подготовленной аудируемым лицом в соответствии с концепцией специального назначения, или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений, представляющихся возможными. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем Аудиторском заключении.

**Подпись от аудиторской организации и от имени аудитора**

**Закрытое акционерное общество «Аудиторская фирма «Скарабей»:**

**Генеральный директор**

М.П.



**Большакова И.В.**

- квалификационный аттестат аудитора № 06-000006 на основании решения саморегулируемой организации аудиторов НП «Аудиторская Ассоциация Содружество» от «25» августа 2011 г. протокол № 42.
- Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», регистрационный № 29606001120, протокол № 4 от «12» октября 2009 г.

**Аудитор**

**Глазкова Г.В.**

- квалификационный аттестат аудитора № 06-000185 на основании решения саморегулируемой организации аудиторов НП «Аудиторская Ассоциация Содружество» от «14» ноября 2012 г. протокол № 91.
- Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», регистрационный № 21206049952, протокол № 78 от «18» сентября 2012 г.

**Сведения об аудиторе:** ОГРН 1027700058605, место нахождения: РФ, 107078, г. Москва, Хоромный туп., д. 4-6, стр. 8, помещение правления, является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» за номером в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов № 10306012252, протокол № 5 от 16.11.2009 г.

**Дата аудиторского заключения:**

*«30» марта 2017 года*