



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Владельцам инвестиционных паёв Закрытого паевого инвестиционного фонда рыночных финансовых инструментов «Варрант» под управлением Общества с ограниченной ответственностью «ИнтерФинанс УА», Банку России.

Заключение по результатам аудита отчетности паевого инвестиционного фонда

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчётности специального назначения в отношении имущества, составляющего Закрытый паевой инвестиционный фонд рыночных финансовых инструментов «Варрант» (далее – Фонд) под управлением Общества с ограниченной ответственностью «ИнтерФинанс УА» (далее – Управляющая компания), и операций с этим имуществом (далее – финансовая отчетность специального назначения), состоящей из:

1. Ежемесячных справок о стоимости чистых активов, в том числе о стоимости имущества паевого инвестиционного фонда, составленных на последний рабочий день каждого месяца 2018 года: 31.01.2018, 28.02.2018, 30.03.2018, 28.04.2018, 31.05.2018, 29.06.2018, 31.07.2018, 31.08.2018, 28.09.2018, 31.10.2018, 30.11.2018, 29.12.2018;
2. Ежемесячных отчетов о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, за каждый месяц 2018 года: за январь, февраль, март, апрель, май, июнь, июль, август, сентябрь, октябрь, ноябрь, декабрь 2018 года;
3. Отчета о вознаграждениях и расходах, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность специального назначения Закрытого паевого инвестиционного фонда рыночных финансовых инструментов «Варрант» под управлением Общества с ограниченной ответственностью «ИнтерФинанс УА» за 2018 год по состоянию на 29 декабря 2018 года составлена во всех существенных отношениях в соответствии с требованиями Федерального закона от 29.11.2001 № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» и требованиями к отчетности паевых инвестиционных фондов, предусмотренными Банком России в следующих документах:

- 1) в отношении ежемесячных справок о стоимости чистых активов, составленных на последний рабочий день каждого месяца с января по апрель 2018 года, ежемесячных отчетов о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, за каждый месяц с января по апрель 2018 года:

в Указаниях Банка России от 24.03.2017 № 4323-У «О формах, порядке и сроках составления и представления в Банк России отчетов акционерными инвестиционными фондами, управляющими компаниями инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов»;

- 2) в отношении ежемесячных справок о стоимости чистых активов, составленных на последний рабочий день каждого месяца с мая по декабрь 2018 года, ежемесячных отчетов о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, за каждый месяц с мая по декабрь 2018 года, отчета о вознаграждениях и расходах, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд, за 2018 год:

в Указаниях Банка России от 08.02.2018 № 4715-У «О формах, порядке и сроках составления и представления в Банк России отчетов акционерными инвестиционными фондами, управляющими компаниями инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов»;

а также в Указаниях Банка России от 25.08.2015 № 3758-У «Об определении стоимости чистых активов инвестиционных фондов, в том числе о порядке расчета среднегодовой стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда и чистых активов акционерного инвестиционного фонда, расчетной стоимости инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, стоимости имущества, переданного в оплату паёв» и

в Указаниях Банка России от 05.09.2016 № 4129-У «О составе и структуре активов акционерных инвестиционных фондов и активов 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 за аудит финансовой отчетности специального назначения» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Фонду и Управляющей компании в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства - принципы учета и ограничение в отношении использования

Мы обращаем внимание на то, что прилагаемая финансовая отчетность специального назначения составлена с целью отражения соблюдения Управляющей компанией требований, установленных Федеральным законом от 29.11.2001 № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» и нормативно-правовых актов Российской Федерации в отношении составления отчетности паевых инвестиционных фондов, утвержденных Банком России. Следовательно, данная финансовая отчетность специального назначения может быть непригодна для иной цели. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим обстоятельством.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию, раскрытую в формах финансовой отчетности Закрытого паевого инвестиционного фонда рыночных финансовых инструментов «Варрант» под управлением Общества с ограниченной ответственностью «ИнтерФинанс УА». За период с 01 января 2018 по 29 декабря 2018 (включительно): стоимость чистых активов паевого инвестиционного фонда уменьшилась с 27,8 млн. руб. до 13,4 млн. руб. (более, чем в 2 раза) в связи изменением справедливой стоимости дебиторской задолженности.

За предыдущий период: с 01 января 2017 по 29 декабря 2017 (включительно): стоимость чистых активов паевого инвестиционного фонда уменьшилась с 40,6 млн. руб. до 27,8 млн. руб. на 12,8 млн. руб. в связи изменением справедливой стоимости дебиторской задолженности. Также была отмечена значительная доля дебиторской задолженности с неопределенным сроком погашения, на 29.12.2017 г. она составляла 12,4 млн. руб. или 44,6 % от общей стоимости активов паевого инвестиционного фонда.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этими обстоятельствами.

Прочие сведения

1. В течение проверяемого периода на основании Изменений и дополнений в Правила доверительного управления Закрытым паевым инвестиционным фондом недвижимости «Прогресс-Недвижимость» под управлением ООО «ИнтерФинанс УА» (зарегистрированы Банком России 10.04.2008 № 2313-3) изменена категория паевого инвестиционного фонда на паевой инвестиционный фонд рыночных финансовых инструментов, а также изменено название на Закрытый паевой инвестиционный фонд рыночных финансовых инструментов «Варрант» под управлением ООО «ИнтерФинанс УА».

2. Управляющей компанией Закрытого паевого инвестиционного фонда рыночных финансовых инструментов «Варрант» по управлением ООО «ИнтерФинанс УА» 17 мая 2018 г. было принято Решение о прекращении Фонда. На дату подготовки настоящего Аудиторского заключения Фонд находится в стадии прекращения.

Ответственность руководства Управляющей компании за финансовую отчетность специального назначения

Руководство Управляющей компании несет ответственность за подготовку и представление указанной финансовой отчетности специального назначения в соответствии с требованиями к составлению данной отчетности в отношении имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, и операций с этим имуществом, установленных нормативно-правовыми актами Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности специального назначения, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, а также за состав и структуру имущества, составляющего Фонд, за определение расчетной стоимости одного инвестиционного пая, суммы, на которую выдается один инвестиционный пай, и суммы денежной компенсации, подлежащей выплате в связи с погашением инвестиционного пая, и за сделки, совершенные с активами Фонда.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности специального назначения

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность специального назначения не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 специального назначения.

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

- 1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности специального назначения 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 необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения 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;
- 2) получаем понимание системы внутреннего контроля Управляющей компании, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Управляющей компании;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Управляющей компании.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством Управляющей компании, доводя до его 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.

Отчет о результатах проверки в соответствии с требованиями Федерального закона от 29.11.2001 № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах»

Руководство Управляющей компании несет ответственность за выполнение требований, установленных Федеральным законом от 29.11.2001 № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» и нормативными актами Банка России, в отношении имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, его учета и хранения, а также операций с этим имуществом.

В соответствии с требованиями ст. 50 Федерального закона от 29.11.2001 № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» дополнительно к нашему аудиту финансовой отчетности специального назначения Закрытого паевого инвестиционного фонда рыночных

финансовых инструментов «Варрант» под управлением Общества с ограниченной ответственностью «ИнтерФинанс УА» за 2018 год мы провели проверку:

- ведения учета и составления отчетности в отношении имущества, составляющего Фонд, и операций с этим имуществом;
- состава и структуры имущества, составляющего Фонд;
- оценки расчетной стоимости одного инвестиционного пая Фонда;
- 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 Фонд, и документов, удостоверяющих права на имущество;
- сделок, совершенных с активами Фонда.

По результатам проведенных процедур мы не обнаружили нарушений Фондом требований Федерального закона от 29.11.2001 № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» и нормативных актов Банка России.

Указанная проверка ограничивалась такими выбранными на основе нашего суждения процедурами, как запросы, анализ, изучение документов, сравнение внутренних требований, порядков и методологий, утвержденных Управляющей компанией, с требованиями, установленными Федеральным законом от 29.11.2001 № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» и нормативными актами Банка России, а также пересчет и сравнение числовых значений и иной информации.

В результате проведенной нами проверки установлено следующее:

- 1) в части порядка ведения учета и составления отчетности в отношении имущества, составляющего Фонд, и операций с этим имуществом:
 - имущество, составляющее Фонд, было передано учредителями доверительного управления Управляющей компании для включения его в состав паевого инвестиционного фонда с условием объединения этого имущества с имуществом иных учредителей доверительного управления;
 - имущество, составляющее Фонд, было учтено Управляющей компанией на отдельном балансе;
 - для расчетов по операциям, связанным с доверительным управлением имуществом, составляющим Фонд, были открыты отдельные банковские счета и счета депо;
 - для регистрации операций с имуществом, составляющим Фонд, Управляющей компанией в 2018 году велся журнал учета указанного имущества и операций с ним, и для составления отчетов о перечне имущества, составляющего Фонд, Управляющей компанией использовалась информационная база;
- 2) в части проверки расчетной стоимости одного инвестиционного пая, суммы, на которую выдается один инвестиционный пай, и суммы денежной компенсации, подлежащей выплате в связи с погашением инвестиционного пая:
 - расчет стоимости одного инвестиционного пая, суммы, на которую выдается один инвестиционный пай, и суммы денежной компенсации, подлежащей выплате в связи с погашением инвестиционного пая, осуществляется в соответствии с Правилами доверительного управления Фондом и Правилами определения стоимости активов Фонда и величины обязательств, подлежащих исполнению за счет указанных активов, на 2018 год;

Аудиторское заключение о финансовой отчетности специального назначения
Закрытого паевого инвестиционного фонда рыночных финансовых инструментов «Варрант» под управлением
ООО «ИнтерФинанс УА» за 2018 год, подготовленное Закрытым акционерным обществом «Аудиторская фирма «Скарабей»

3) в части проверки соблюдения требований, предъявляемых к порядку хранения имущества, составляющего Фонд, и документов, удостоверяющих права на имущество, составляющее Фонд:

- Управляющая компания в 2018 году передавала специализированному депозитарию имущество, составляющее Фонд, для учета и хранения, а также копии всех первичных документов в отношении имущества, составляющего Фонд;

4) в части проверки сделок, совершенных с активами Фонда:

- Управляющая компания в 2018 году совершала сделки с имуществом, составляющим Фонд, от своего имени, указывая при этом, что она действует в качестве доверительного управляющего, с учетом требований Федерального закона от 29.11.2001 № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» и нормативных актов Банка России и Правил доверительного управления Фондом.

Мы не проводили каких-либо процедур в отношении данных учета имущества, составляющего Фонд, кроме процедур, которые мы сочли необходимыми для целей выражения мнения о том, составлена ли финансовая отчетность специального назначения за 2018 год во всех существенных отношениях в соответствии с требованиями к отчетности паевых инвестиционных фондов, предусмотренными Банком России.

Генеральный директор



Большакова И.В.

квалификационный аттестат аудитора
№ 06-000006 от «25» августа 2011 г.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение




Сёмочкина Л.Г.

квалификационный аттестат аудитора
№ 03-000082 от «21» декабря 2011 г.

01 апреля 2019 года

Аудируемое лицо:

Закрытый паевой инвестиционный фонд рыночных финансовых инструментов «Варрант» под управлением Общества с ограниченной ответственностью «ИнтерФинанс УА».

Правила доверительного управления паевым инвестиционным фондом зарегистрированы Федеральной службой по финансовым рынкам России за № 2313 от 16.02.2012.

Свидетельство о государственной регистрации Общества с ограниченной ответственностью «ИнтерФинанс Управление Активами» серия 77 № 008373313, выдано 04.06.2007 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Основной государственный регистрационный номер 5077746871802

Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00603 от 06 октября 2008 г. выдана ФСФР России бессрочно.

Место нахождения: Российская Федерация, 119019, г. Москва, Пречистенская набережная, д. 45/1, стр. 2А, эт. 3, пом. 1, комн. 11.

Независимый аудитор:

Закрытое акционерное общество «Аудиторская фирма «Скарабей» (ЗАО «Скарабей»)

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года от 24 июля 2002 г. серия 77 № 008017465, выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве.

Основной государственный регистрационный номер 1027700058605.

Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» от 16.11.2009 (протокол № 5) за номером в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов № 10306012252.

Место нахождения: Российская Федерация, 107078, г. Москва, Хоромный туп., д. 4-6, стр. 8, помещение правления.

СПРАВКА О СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ, В ТОМ ЧИСЛЕ СТОИМОСТИ АКТИВОВ (ИМУЩЕСТВА) АКЦИОНЕРНОГО ИНВЕСТИЦИОННОГО ФОНДА (ПАЕВОГО ИНВЕСТИЦИОННОГО ФОНДА)

Раздел I. Реквизиты акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда)

| Полное наименование акционерного инвестиционного фонда (полное название паевого инвестиционного фонда) | Номер лицензии акционерного инвестиционного фонда (регистрационный номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом) | Полное наименование управляющей компании акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда) | Номер лицензии управляющей компании акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда) |
|---|---|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Закрытый паевой инвестиционный фонд рыночных финансовых инструментов "Варрант" под управлением ООО "ИнтерФинанс УА" | 2313 | Общество с ограниченной ответственностью "ИнтерФинанс Управление Активами" | 21-000-1-00603 |

Раздел II. Параметры справки о стоимости чистых активов

| Текущая отчетная дата | Предыдущая отчетная дата | Код валюты, в которой определена стоимость чистых активов |
|-----------------------|--------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 29.12.2018 | 30.11.2018 | RUB |

Раздел III. Активы

Подраздел 1. Денежные средства

| Наименование показателя | Код строки | Сумма на текущую отчетную дату | Сумма на предыдущую отчетную дату | Доля от общей стоимости активов на текущую отчетную дату, % | Доля от стоимости чистых активов на текущую отчетную дату, % |
|---|------------|--------------------------------|-----------------------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Денежные средства - всего | 01 | 688,95 | 3388,95 | 0,00% | 0,01% |
| в том числе: на счетах в кредитных организациях - всего | 01.01 | 688,95 | 3388,95 | 0,00% | 0,01% |
| в том числе: в валюте Российской Федерации | 01.01.01 | 688,95 | 3388,95 | 0,00% | 0,01% |
| в иностранной валюте | 01.01.02 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| на счетах по депозиту в кредитных организациях - всего | 01.02 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| в том числе: в валюте Российской Федерации | 01.02.01 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| в иностранной валюте | 01.02.02 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |

Подраздел 2. Ценные бумаги российских эмитентов (за исключением закладных)

| Наименование показателя | Код строки | Сумма (стоимость) на текущую отчетную дату | Сумма на предыдущую отчетную дату | Доля от общей стоимости активов на текущую отчетную дату, % | Доля от стоимости чистых активов на текущую отчетную дату, % |
|--|------------|--|-----------------------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Ценные бумаги российских эмитентов - всего | 02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| в том числе: облигации российских хозяйственных обществ (за исключением облигаций с ипотечным покрытием) - всего | 02.01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| из них: биржевые облигации российских хозяйственных обществ | 02.01.01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| государственные ценные бумаги Российской Федерации | 02.02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации | 02.03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| муниципальные ценные бумаги | 02.04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| российские депозитарные расписки | 02.05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов | 02.06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| акции российских акционерных обществ - всего | 02.07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|--|----------|------|------|------|------|
| в том числе: акции публичных акционерных обществ | 02.07.01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| акции непубличных акционерных обществ | 02.07.02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| векселя российских хозяйственных обществ | 02.08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ипотечные ценные бумаги - всего | 02.09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| в том числе: облигации с ипотечным покрытием | 02.09.01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ипотечные сертификаты участия | 02.09.02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| иные ценные бумаги | 02.10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Подраздел 3. Ценные бумаги иностранных эмитентов

| Наименование показателя | Код строки | Сумма (стоимость) на текущую отчетную дату | Сумма на предыдущую отчетную дату | Доля от общей стоимости активов на текущую отчетную дату, % | Доля от стоимости чистых активов на текущую отчетную дату, % |
|---|------------|--|-----------------------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Ценные бумаги иностранных эмитентов - всего | 03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| в том числе: облигации иностранных эмитентов - всего | 03.01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| в том числе: облигации иностранных коммерческих организаций | 03.01.01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| облигации иностранных государств | 03.01.02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| облигации международных финансовых организаций | 03.02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| иностраные депозитарные расписки | 03.03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| паи (акции) иностранных инвестиционных фондов | 03.04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| акции иностранных акционерных обществ | 03.05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| иные ценные бумаги | 03.06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Подраздел 4. Недвижимое имущество и права аренды недвижимого имущества

| Наименование показателя | Код строки | Сумма (стоимость) на текущую отчетную дату | Сумма на предыдущую отчетную дату | Доля от общей стоимости активов на текущую отчетную дату, % | Доля от стоимости чистых активов на текущую отчетную дату, % |
|---|------------|--|-----------------------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Недвижимое имущество и права аренды на недвижимое имущество - всего | 04 | 14678000,00 | 14678000,00 | 100,00% | 109,17% |
| в том числе: недвижимое имущество, находящееся на территории Российской Федерации - всего | 04.01 | 14678000,00 | 14678000,00 | 100,00% | 109,17% |
| из него: объекты незавершенного строительства | 04.01.01 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| недвижимое имущество, находящееся на территории иностранных государств - всего | 04.02 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| из него: объекты незавершенного строительства | 04.02.01 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| права аренды недвижимого имущества, находящегося на территории Российской Федерации | 04.03 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| права аренды недвижимого имущества, находящегося на территории иностранных государств | 04.04 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |

Подраздел 5. Имущественные права (за исключением прав аренды недвижимого имущества, прав из кредитных договоров и договоров займа и прав требования к кредитной организации выплатить денежный эквивалент драгоценных металлов)

| Наименование показателя | Код строки | Сумма (стоимость) на текущую отчетную дату | Сумма на предыдущую отчетную дату | Доля от общей стоимости активов на текущую отчетную дату, % | Доля от стоимости чистых активов на текущую отчетную дату, % |
|--|------------|--|-----------------------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Имущественные права - всего | 05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| в том числе: имущественные права из договоров участия в долевом строительстве объектов недвижимого имущества | 05.01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|--|-------|------|------|------|------|
| имущественные права, связанные с возникновением права собственности на объект недвижимости (его часть) после завершения его строительства (создание) и возникающие из договора, стороной по которому является юридическое лицо, которому принадлежит право собственности или иное вещное право, включая право аренды, на земельный участок, выделенный в установленном порядке для целей строительства объекта недвижимости, и (или) имеющим разрешение на строительство объекта недвижимости на указанном земельном участке, либо юридическое лицо, инвестирующее денежные средства или иное имущество в строительство объекта недвижимости | 05.02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| имущественные права из договоров, на основании которых осуществляется строительство (создание) объектов недвижимого имущества (в том числе на месте объектов недвижимости) на выделенном в установленном порядке для целей строительства (создания) указанного объекта недвижимости земельном участке, который (право аренды которого) составляет активы акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда) | 05.03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| имущественные права из договоров, на основании которых осуществляется реконструкция объектов недвижимости, составляющих активы акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда) | 05.04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| иные имущественные права | 05.05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Подраздел 6. Денежные требования по кредитным договорам и договорам займа, в том числе удостоверенные закладными

| Наименование показателя | Код строки | Сумма (стоимость) на текущую отчетную дату | Сумма на предыдущую отчетную дату | Доля от общей стоимости активов на текущую отчетную дату, % | Доля от стоимости чистых активов на текущую отчетную дату, % |
|---|------------|--|-----------------------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Денежные требования по кредитным договорам и договорам займа, в том числе удостоверенные закладными - всего | 06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| в том числе: денежные требования по кредитным договорам и договорам займа, не удостоверенные закладными | 06.01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| закладные | 06.02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Подраздел 7. Иное имущество, не указанное в подразделах 1-6

| Наименование показателя | Код строки | Сумма (стоимость) на текущую отчетную дату | Сумма на предыдущую отчетную дату | Доля от общей стоимости активов на текущую отчетную дату, % | Доля от стоимости чистых активов на текущую отчетную дату, % |
|---|------------|--|-----------------------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Иное имущество - всего | 07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| в том числе: доли в уставных капиталах российских обществ с ограниченной ответственностью | 07.01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| права участия в уставных капиталах иностранных коммерческих организаций | 07.02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| проектная документация для строительства или реконструкции объекта недвижимости | 07.03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| драгоценные металлы и требования к кредитной организации выплатить их денежный эквивалент - всего | 07.04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| в том числе: драгоценные металлы | 07.04.01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| требования к кредитной организации выплатить денежный эквивалент драгоценных металлов | 07.04.02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|--|-------|------|------|------|------|
| художественные ценности | 07.05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| иное имущество, не указанное с в строках 07.01-07.05 | 07.06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Подраздел 8. Дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код строки | Сумма (стоимость) на текущую отчетную дату | Сумма на предыдущую отчетную дату | Доля от общей стоимости активов на текущую отчетную дату, % | Доля от стоимости чистых активов на текущую отчетную дату, % |
|---|------------|--|-----------------------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Дебиторская задолженность - всего | 08 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| в том числе: средства, находящиеся у профессиональных участников рынка ценных бумаг | 08.01 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| по сделкам | 08.02 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| по процентному (купонному) доходу по денежным средствам на счетах и во вкладах, а также по ценным бумагам | 08.03 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| прочая | 08.04 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |

Подраздел 9. Общая стоимость активов

| Наименование показателя | Код строки | Стоимость на текущую отчетную дату | Сумма на предыдущую отчетную дату | Доля от стоимости чистых активов на текущую отчетную дату, % |
|---|------------|------------------------------------|-----------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Общая стоимость активов (сумма строк 01+02+03+04+05+06+07+08) | 09 | 14678688,95 | 14681388,95 | 109,17% |

Раздел IV. Обязательства

| Наименование показателя | Код строки | Величина на текущую отчетную дату | Сумма на предыдущую отчетную дату | Доля от общей величины обязательств на текущую отчетную дату, % | Доля от стоимости чистых активов на текущую отчетную дату, % |
|---|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Кредиторская задолженность | 10 | 879983,76 | 879983,76 | 71,36% | 6,54% |
| Резерв на выплату вознаграждения - всего | 11 | 353121,43 | 324479,04 | 28,64% | 2,63% |
| в том числе: управляющей компании | 11.1 | 2,34 | 2,34 | 0,00% | 0,00% |
| специализированному депозитарию, лицу, осуществляющему ведение реестра, аудиторской организации, оценщику и бирже | 11.2 | 353119,09 | 324476,70 | 28,64% | 2,63% |
| Общая величина обязательств (сумма строк 10+11) | 12 | 1233105,19 | 1204462,80 | 100,00% | 9,17% |

Раздел V. Стоимость чистых активов

| Наименование показателя | Код строки | Значение показателя на текущую отчетную дату | Сумма на предыдущую отчетную дату |
|--|------------|--|-----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Стоимость чистых активов (разность строк 09-12) | 13 | 13445583,76 | 13476926,15 |
| Количество размещенных акций акционерного инвестиционного фонда (количество выданных инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда) - штук | 14 | 101200000 | 101 200 000 |
| Стоимость чистых активов акционерного инвестиционного фонда в расчете на одну акцию (расчетная стоимость инвестиционного пая паевого инвестиционно фонда) (частное от деления строк 13/14) | 15 | 0,13 | 0,13 |

Руководитель акционерного инвестиционного фонда (управляющей компании паевого инвестиционного фонда)

Уполномоченное лицо специализированного депозитарию акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда)

