

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Об отчетности

**Открытого паевого инвестиционного фонда смешанных инвестиций
«Объединенный» под управлением Общества с ограниченной ответ-
ственностью «ЭЛБИ – Инвестиционные Процессы»**

за 2015 год

Сведения об аудируемом лице: Открытый паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «Объединенный» под управлением Общества с ограниченной ответственностью «ЭЛБИ – Инвестиционные Процессы»

ОГРН 1027806859750

Место нахождения: 196191, Санкт-Петербург, Новоизмайловский пр., д. 46, к.2

Аудитор - ООО «ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ»

Юридический адрес: 194021, Санкт-Петербург, ул. Политехническая, д. 24,

Данные о регистрации: Регистрационное свидетельство №11062 от 22.02.1995г. Выдано Регистрационной Палатой Мэрии Санкт-Петербурга (ОГРН 1027801534793 от 24 сентября 2002 года).

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных аудиторов» Свидетельство № 12-0028 от 25 июля 2012 г. (Протокол № 206) ОРНЗ 11202025612.

Мы провели аудит прилагаемой отчетности **Открытого паевого инвестиционного фонда смешанных инвестиций «Объединенный» под управлением Общества с ограниченной ответственностью «ЭЛБИ – Инвестиционные Процессы»**, состоящей из баланса имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд на 31 декабря 2015 года, отчета о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, справки о стоимости активов, справки о стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда, отчета об изменении стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда, отчета о владельцах инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда, пояснительной записки к справке о стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда, отчета о вознаграждении управляющей компании и расходах, связанных с доверительным управлением паевым инвестиционным фондом за 2015 г.

**Ответственность аудируемого лица
за отчетность**

Ответственность за составление и достоверность указанной отчетности в соответствии с установленными правилами составления отчетности Российской Федера-

ции и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок несет исполнительный орган **ООО «ЭЛБИ - Инвестиционные Процессы»**, Д.У. **Открытым паевым инвестиционным фондом смешанных инвестиций «Объединенный»**.

Ответственность аудитора

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

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

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

Мнение

По нашему мнению, отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Открытого паевого инвестиционного фонда смешанных инвестиций «Объединенный»** под управлением **ООО «ЭЛБИ – Инвестиционные Процессы»** по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты операций с имуществом Фонда за период с 01 января 2015 года по 31 декабря 2015 года включительно в соответствии с установленными правилами составления отчетности паевых инвестиционных фондов, принятыми в Российской Федерации.

Генеральный директор
ООО «ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ»



В.Н. Дорофеев

«21» марта 2016 г.

Баланс имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд

Имущество (обязательства)	Код строки	На начало года (тыс.руб)	На конец года (тыс.руб)
Имущество, составляющее паевой инвестиционный фонд			
Денежные средства на банковских счетах, - всего, в том числе:	010	2,28	0
в рублях	011	2,28	0
в иностранной валюте	012	0	0
Денежные средства на банковских вкладах, - всего, в том числе:	020	0	0
в рублях	021	0	0
в том числе (в разрезе сроков возвратов вкладов):			
до 1 года		0	0
от 1 года до 3 лет		0	0
более 3 лет		0	0
в иностранной валюте	022	0	0
в том числе (в разрезе сроков возвратов вкладов):			
до 1 года		0	0
от 1 года до 3 лет		0	0
более 3 лет		0	0
Ценные бумаги российских эмитентов, имеющие признаваемую котировку, - всего, в том числе:	030	0	0
- акции	031	0	0
- облигации	032	0	0
в том числе (в разрезе сроков погашения облигаций):			
до 1 года		0	0
от 1 года до 3 лет		0	0
более 3 лет		0	0

ООО "ПРОМ-ИНВЕСТ-
АУДИТ"
ПРОБЕРАНО

