



БАЙКАЛИНВЕСТАУДИТ

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА

на рынке аудиторских услуг с 1995 года

Член СРОА НП «Российская Коллегия аудиторов»

Член НП «Межрегиональный центр экспертных и аудиторских организаций ЖКХ»

Россия, 664011, г. Иркутск, ул. Карла Маркса, 41, оф.4

Тел. +7 (3952) 203-600; Факс +7 (3952) 217-310

Сайт: www.bia.irk.ru

E-mail: bia@irk.ru

Аудиторское заключение

**О ДОСТОВЕРНОСТИ ОТЧЕТНОСТИ В ОТНОШЕНИИ ИМУЩЕСТВА,
СОСТАВЛЯЮЩЕГО ИНТЕРВАЛЬНЫЙ ПАЕВОЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ
ФОНД СМЕШАННЫХ ИНВЕСТИЦИЙ «ЭНЕРГИЯ-ИНВЕСТ», ПОД
УПРАВЛЕНИЕМ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ЭНЕРГИЯ-ИНВЕСТ»**

ЗА 2014 ГОД

Аудиторское заключение

Исполнительному органу Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Энергия-инвест» и иным лицам.

Аудируемое лицо

Интервальный паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «Энергия-инвест» под управлением общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Энергия-инвест»

Правила доверительного управления фондом зарегистрированы ФКЦБ РФ 12.07.2000 г. № 0044-52842352, в новой редакции зарегистрированы ФСФР России 16.03.2010 г. № 0044-52842352-8.

Лицензия ФСФР России на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00061 от 25 марта 2002 г.

Государственный регистрационный номер: 1023801018922

Место нахождения: 664000, Россия, г. Иркутск, ул. Ленина, 6

Аудитор

Общество с ограниченной ответственностью аудиторская фирма «Байкалинвестаудит»

Государственный регистрационный номер: 1023801009946

Место нахождения: юридический адрес - 664003, Россия, г. Иркутск, ул. Байкальская, 23; почтовый адрес - 664011, Россия, г. Иркутск, ул. Карла Маркса, 41, оф. 4.

Член СРОА Некоммерческого Партнерства «Российская коллегия аудиторов» (Свидетельство № 60-ю от 28 ноября 2006 года)

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 10205002776

Аудиторское заключение

Мы провели аудит прилагаемой отчетности в отношении имущества, составляющего Интервальный паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «Энергия-инвест» под управлением ООО «УК «Энергия-инвест» (далее – Фонд), состоящей из:

- Баланса имущества Фонда на 31 декабря 2014 года;
- Отчета о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, составляющего Фонд за 2014 год;
- Справки о стоимости активов Фонда на 31 декабря 2014 года;
- Справки о несоблюдении требований к составу и структуре активов Фонда за декабрь 2014 года;
- Справки о стоимости чистых активов Фонда на 31 декабря 2014 года;
- Отчета об изменении стоимости чистых активов Фонда за 2014 год;
- Пояснительной записки к справке о стоимости чистых активов Фонда за 4 квартал 2014 года;
- Отчета о владельцах инвестиционных паев Фонда за 2014 год;
- Отчета о вознаграждении управляющей компании и расходах, связанных с доверительным управлением Фондом по состоянию на 31 декабря 2014 года.

Ответственность аудируемого лица за предоставленную на аудит отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность предоставленной на аудит отчетности в соответствии с установленными правилами составления данной отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления предоставленной отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности предоставленной на аудит 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 предоставленная отчетность не содержит существенных искажений.

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

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

Мнение

По нашему мнению, предоставленная на аудит отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях имущество Интервального паевого инвестиционного фонда смешанных инвестиций «Энергия-инвест» под управлением общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Энергия-инвест» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности за 2014 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления предоставленной на аудит отчетности.

Директор ООО АФ «Байкалинвестаудит» _____ **Топольская Т. Д.**

Аудитор _____ **Шестаков А. А.**

3 марта 2015 года