

РЕСУРС - АУДИТ

107045, Россия, г. Москва, Луков пер., д. 4, пом. I, комн. 8. ИНН/КПП 7708303365/770801001, Свидетельство о членстве в СРО аудиторов и ОРНЗ: член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», Свидетельство о членстве в СРО № 8510 от 29.11.2016г., ОРНЗ 11606063973, E-mail: rmkgems@yandex.ru, Тел.: +7(926) 063-51-17

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ о годовой консолидированной финансовой отчетности

Закрытого акционерного общества «ГФТ Паевые Инвестиционные Фонды» за период с 01.01.2016г. по 31.12.2016г.

АУДИТОР:

Наименование: ООО «Ресурс-Аудит»

Адрес: 107045, Россия, г. Москва, Луков пер., д. 4, пом. I, комн. 8.

Свидетельство о государственной регистрации: ОГРН 5167746272370, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», Свидетельство о членстве в СРО № 8510 от 29.11.2016г., ОРНЗ 11606063973.

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО:

Наименование: ЗАО «ГФТ Паевые Инвестиционные Фонды».

Место нахождения аудируемого лица: 117246 г. Москва, Научный проезд, д. 8, стр. 1. Лицензия управляющей компании на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами от 31.05.2011г. № 21-000-1-00813, выданная Федеральной службой по финансовым рынкам.

Мы провели аудит годовой консолидированной финансовой отчетности организации ЗАО «ГФТ Паевые Инвестиционные Фонды», состоящей из консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2016 года, консолидированных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за 2016 год, а также примечаний, состоящих из краткого обзора основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

Ответственность аудируемого лица за годовую консолидированную финансовую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой консолидированной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит на выборочной основе, 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 годовая консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели годовой консолидированной финансовой 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 годовой консолидированной финансовой 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 годовой консолидированной финансовой отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, если оставить в стороне любые поправки, которые могли бы быть признаны необходимыми, при возможности получить достаточные подтверждения в отношении обстоятельств, указанных в тексте настоящего Заключения, годовая консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ЗАО «ГФТ Паевые Инвестиционные Фонды» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

26 апреля 2017 года

Аудитор:

(квалификационный аттестат № 06700220 от 20.11.2012г.)

Руководитель аудиторской фирмы:

(квалификационный аттестат № К 015248 от 08.04.2004г.)



С.П. Равгень

А.Г. Бычков