

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Пайщикам

**Закрытого паевого инвестиционного фонда смешанных
инвестиций «Проектный»**

под управлением
**ОАО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ
«ЕВРОФИНАНСЫ»**

от 15 марта 2012 года

Сведения об Аудируемом лице

Полное наименование	Закрытый паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «Проектный» под управлением Открытого акционерного общества «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ЕВРОФИНАНСЫ»
Сокращенное наименование	ЗПИФ смешанных инвестиций «Проектный»
Государственная регистрация Управляющей компании	Свидетельство о государственной регистрации серия 77 № 006068192 выданное 21 июля 2004 года Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве; Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1047796532178
Место нахождения Управляющей компании	Российская Федерация 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, д. 10, корп. 2
Почтовый адрес Управляющей компании	Российская Федерация 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, д. 10, корп. 2

Сведения об Аудиторе

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Нексия Пачоли»
Сокращенное наименование	ООО «Нексия Пачоли»
Государственная регистрация	Свидетельство о государственной регистрации № 856.235 от 23 июня 1995 года, выданное Московской регистрационной палатой; Свидетельство о государственной регистрации серии 77 №005390060 от 22 октября 2002 года, выданное Межрайонной инспекцией МНС России №39 по г. Москве; Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1027739428716
Место нахождения	119180 г. Москва, ул.Малая Полянка, д.2
Почтовый адрес	119180 г. Москва, ул.Малая Полянка, д.2
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов»; Включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 30 октября 2009 года за основным регистрационным номером 10202000073

Заключение о бухгалтерской отчетности

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности в отношении имущества, составляющего **Закрытый паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «Проектный» под управлением Открытого акционерного общества «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ЕВРОФИНАНСЫ»** (далее Фонд), состоящей из:

- Баланса имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд на 30 декабря 2011 года;
- Отчета о приросте (об уменьшении) стоимости имущества на 30.12.2011 года;
- Справки о стоимости активов на 30 декабря 2011 года;
- Отчета о вознаграждении управляющей компании и расходах, связанных с управлением акционерным инвестиционным фондом и доверительным управлением паевым инвестиционным фондом за 2011 год;
- Отчета о владельцах инвестиционных паев на 30 декабря 2011 года;
- Справки о стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда на 30 декабря 2011 года;
- Справки о несоблюдении требований к составу и структуре активов;
- Отчета об изменении стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда;
- Пояснительной записки к Справке о стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда за 4 квартал 2011 года.
-

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство Открытого акционерного общества «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ЕВРОФИНАНСЫ» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности Российской Федерации. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской 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 Открытого

акционерного общества «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ЕВРОФИНАНСЫ», обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности в отношении имущества, составляющего Фонд, 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 Открытого акционерного общества «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ЕВРОФИНАНСЫ», а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность в отношении имущества, составляющего Фонд, отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда по состоянию **на 30 декабря 2011 года**, результаты финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств **за период с 01 января по 30 декабря 2011 года** в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации.

Заключение в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 29.11.2001 №156-ФЗ «Об инвестиционных фондах»

В соответствии с требованиями статьи 50 Федерального закона РФ от 29.11.2001 №156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» наша ответственность включала также выражение мнения о:

- порядке бухгалтерского учета, ведения учета в отношении имущества, составляющего Фонд, и операций с этим имуществом;
- составе и структуре имущества, составляющего Фонд;
- порядке определения расчетной стоимости одного инвестиционного пая, суммы, на которую выдается один инвестиционный пай, и суммы денежной компенсации, подлежащей выплате в связи с погашением инвестиционного пая;
- соблюдении требований, предъявляемых к порядку хранения имущества, составляющего Фонд, и документов, удостоверяющих права на имущество, составляющее Фонд;
- сделках, совершенных с активами Фонда.

Нарушена структура активов Фонда в части превышения на 28,5% доли оценочной стоимости инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов в общей стоимости активов.

По нашему мнению, за исключением обстоятельств, указанных в предыдущей части, порядок бухгалтерского учета, ведения учета в отношении имущества, составляющего Фонд, и операций с этим имуществом; состав и структура имущества, составляющего Фонд; порядок определения расчетной стоимости одного инвестиционного пая, суммы, на которую выдается один инвестиционный пай, и суммы денежной компенсации, подлежащей выплате в связи с погашением инвестиционного пая; порядок хранения

ООО «Нексия Пачоли»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗПИФ смешанных инвестиций «Проектный» за 2011 год

имущества, составляющего Фонд, и документов, удостоверяющих права на имущество, составляющее Фонд; сделки, совершенные с активами Фонда, во всех существенных отношениях соответствуют требованиям Закона РФ от 29.11.2001 № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах», а также нормативным правовым актам федерального органа исполнительной власти в области финансовых рынков.

Руководитель отдела контроля качества
департамента методологии и контроля качества
ООО «Нексия Пачоли»
(квалификационный аттестат аудитора № 02-000006, бессрочный
Включен в Реестр аудиторов и аудиторских организаций НП «ИПАР» за основным регистрационным номером 20202001716)

Павлова Т.Д.

«15» марта 2012 года

М.П.