

«АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ»

участникам

открытого паевого инвестиционного фонда денежного рынка «Мобильный капитал», находящегося в доверительном управлении ООО УК «Инвест-Урал» и иным лицам

Аудируемое лицо

Открытый паевой инвестиционный фонд денежного рынка «Мобильный капитал», находящийся в доверительном управлении ООО УК «Инвест-Урал»;
620014, г. Екатеринбург, ул. Сакко и Ванцетти, д. 67
ОГРН Управляющей компании ООО УК «Инвест-Урал» 1086671002582

Аудиторская организация:

общество с ограниченной ответственностью «Паритет-Эксперт»;
ОГРН 1026605390921;
620142, Россия, г. Екатеринбург, ул. Большакова 75, оф. 43,
член СРО «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА)
ОРНЗ 11203059532.

Мы провели аудит ведения учета и составления отчетности в отношении имущества, составляющего открытый паевой инвестиционный фонд денежного рынка «Мобильный капитал» и операций с этим имуществом; состава и структуры имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд; соблюдения требований, предъявляемых к порядку хранения имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, и документов, удостоверяющих права на имущество, составляющее паевой инвестиционный фонд; сделки, совершенные с активами паевого инвестиционного фонда.

Прилагаемая отчетность открытого паевого инвестиционного фонда облигаций «Мобильный капитал», находящегося в доверительном управлении ООО УК «Инвест-Урал», состоит из:

- Справка о стоимости чистых активов ПИФа за январь 2016 г, Пояснительная записка к справке о стоимости чистых активов инвестиционного фонда за январь 2016 г.,
- Отчет о изменении стоимости чистых активов за январь 2016 г.,
- Баланс имущества, составляющий паевой инвестиционный фонд за январь 2016 г.;
- Отчет о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд за январь 2016 г.,
- Справка о стоимости активов инвестиционного фонда за январь 2016 г,
- Отчет о владельцах инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда за январь 2016 года;
- Справка о стоимости чистых активов, в том числе стоимости активов (имущества), акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда) за февраль-декабрь 2016 года;
- Отчет о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, принадлежащего акционерному инвестиционному фонду (составляющего паевой инвестиционный фонд) за февраль-декабрь 2016 г.;
- Отчет о вознаграждениях и расходах, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим активы акционерного инвестиционного фонда

(имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд) за январь-декабрь 2016 г.

Ответственность аудируемого лица за отчетность

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

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 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, обеспечивающая составление и достоверность годовой бухгалтерской 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 бухгалтерской отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях информацию об имуществе, составляющем открытый паевой инвестиционный фонд денежного рынка «Мобильный капитал», находящийся в доверительном управлении ООО УК «Инвест-Урал», по состоянию на 31.12.2016 года, операции с этим имуществом и движение денежных средств за период с 01 января 2016 года по 31 декабря 2016 года в соответствии с установленными правилами составления отчетности.

Прочие сведения

Не изменяя мнения о достоверности отчетности мы обращаем внимание на следующую информацию. Поскольку в Указании ЦБ РФ от 16 декабря 2015 г. № 3901-У отсутствуют четкие регламенты по заполнению формы отчетности 0420503, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировочные сведения о процентах по депозиту.»

Уполномоченное лицо аудиторской
организации ООО «Паритет-Эксперт»
(единый аттестат 03-000357)

Зыкова И.Я.

22 февраля 2017 года.