



БАЛАНС

консультационная группа

630004, г. Новосибирск, ул. Ленина, 21/1, корпус 2, офис 10, 18. Тел./факс: (383) 319-18-97.
E-mail: info@balans.ru, http://www.balans.ru.

Пайщикам открытого паевого
инвестиционного фонда облигаций
«ВербаКапитал - Облигации», Д.У.
Общество с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «ВербаКапитал»

Исходящий №05
от «30» января 2013 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ПО СПЕЦИАЛЬНОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОТКРЫТОГО ПАЕВОГО ИНВЕСТИЦИОННОГО
ФОНДА ОБЛИГАЦИЙ «ВербаКапитал – Облигации»
ПО ИМУЩЕСТВУ, СОСТАВЛЯЮЩЕМУ УКАЗАННЫЙ
ФОНД, И ОПЕРАЦИЯМ С ЭТИМ ИМУЩЕСТВОМ ПОД
УПРАВЛЕНИЕМ
ООО УК «ВЕРБАКАПИТАЛ»
ЗА 2012 Г.

г. Новосибирск 2013 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО СПЕЦИАЛЬНОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОТКРЫТОГО ПАЕВОГО ИНВЕСТИЦИОННОГО ФОНДА ОБЛИГАЦИЙ
«ВербаКапитал – Облигации» за 2012 год

Сведения об аудируемом паевом инвестиционном фонде:

Официальное наименование: Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций «ВербаКапитал - Облигации».

Дата образования фонда: 15.02.2010 г.

Дата и номер регистрации правил: 19.11.2009 г. № 1638 - 94198209.

Сведения о доверительном управляющем:

Официальное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «ВербаКапитал».

Почтовый адрес: 630007, г. Новосибирск, ул.Коммунистическая,2, оф.902.

Место государственной регистрации: 630007, г. Новосибирск, ул.Коммунистическая,2, оф.902.

Свидетельство о государственной регистрации: Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц ИФНС РФ по Ленинскому району г.Новосибирска Новосибирской области от 02.02.2006 г. 54 серии № 003364440, присвоен основной государственный регистрационный номер 1065404008339.

Действующие лицензии:

- на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами (выдана ФСФР РФ 21.10.2008 г. №21-000-1-00604 без ограничения срока).

Сведения об аудиторе:

Наименование и организационно-правовая форма аудиторской организации: ЗАО Консультационная группа «Баланс», ИНН 5406170683.

Почтовый адрес: 630004, г. Новосибирск, ул. Ленина, 21/1, корп.2, факс +7 (383) 319-18-97.

Место государственной регистрации: г. Новосибирск, ул. Ленина, 21/1, корп.2.

Свидетельство о государственной регистрации: № 23501 от 27.09.1999 г., выданное Новосибирской городской регистрационной палатой и подтвержденное свидетельством 54 № 00509371 от 15.08.2002 г. о регистрации в Едином государственном реестре юридических лиц под № 1025402453020, выданным ИМНС России по Центральному району г. Новосибирска.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО СПЕЦИАЛЬНОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОТКРЫТОГО ПАЕВОГО ИНВЕСТИЦИОННОГО ФОНДА ОБЛИГАЦИЙ
«ВербаКапитал – Облигации» за 2012 год

Лицензии:

- лицензия УФСБ России по Новосибирской области ГТ № 0016709 на осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну под регистрационным № 2903 от 19.09.2012 г. сроком до 19.09 2015 г.

Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении:

- действительный член Некоммерческого партнерства «Институт Профессиональных Аудиторов» (ИПАР) (подтверждено свидетельством №40, выданным на основании Протокола от 13.02.2001 г. № 5), включен в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов» под основным регистрационным номером 10202000117 от 30.10.2009 г.

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 10202000117.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО СПЕЦИАЛЬНОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОТКРЫТОГО ПАЕВОГО ИНВЕСТИЦИОННОГО ФОНДА ОБЛИГАЦИЙ
«ВербаКапитал – Облигации» за 2012 год

Заключение о специальной отчетности

Мы провели аудит прилагаемой специальной отчетности открытого паевого инвестиционного фонда облигаций «ВербаКапитал – Облигаций» состоящей из:

- баланса имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд;
- отчета о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд;
- справки о стоимости активов паевого инвестиционного фонда;
- отчета о вознаграждении управляющей компании паевого инвестиционного фонда и расходах, связанных с доверительным управлением паевым инвестиционным фондом;
- отчета о владельцах инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда;
- справки о стоимости чистых активов Фонда;
- отчета об изменении стоимости чистых активов;
- пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за специальную отчетность

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности специальной 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 специальная отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в специальной отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО СПЕЦИАЛЬНОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОТКРЫТОГО ПАЕВОГО ИНВЕСТИЦИОННОГО ФОНДА ОБЛИГАЦИЙ
«ВербаКапитал – Облигации» за 2012 год

действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность специальной 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 специальной отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, специальная отчетность ОПИФ облигаций «ВербаКапитал - Облигации» под управлением ООО УК «ВербаКапитал» отражает достоверно во всех существенных отношениях состояние имущества на 29 декабря 2012 г. и операции с этим имуществом за период с 01 января 2012 г. по 29 декабря 2012 г. включительно; бухгалтерский учет имущества, составляющего фонд, составление, ведение и хранение отчетности в отношении имущества, составляющего фонд, состав и структура активов, заключенные управляющей компанией сделки с имуществом, составляющим фонд, порядок расчета стоимости чистых активов фонда, а также стоимости инвестиционного пая фонда в целом соответствуют требованиям законодательства Российской Федерации.

Дата аудиторского заключения

30 января 2013 года

Генеральный директор
ЗАО Консультационная группа «Баланс»

В.В. Кизь

