



СКАРАБЕЙ
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой финансовой отчётности

Закрытого акционерного общества

«Металлинвесттраст»

за 2015 год,

составленной в соответствии с
Международными стандартами финансовой отчетности

г. Москва
2016 год

Аудиторское заключение о годовой финансовой отчетности ЗАО «Металлинвесттраст» за 2015 год, составленное в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, подготовленное ЗАО «Аудиторская фирма «Скарабей»

Аудиторское заключение составлено аудиторской организацией Закрытое акционерное общество «Аудиторская фирма «Скарабей» при следующих обстоятельствах:

- аудируемым лицом является организация - управляющая компания инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, не создающая группу, указанную в части 2 статьи 1 Федерального закона «О консолидированной финансовой отчетности» от 27 июля 2010 г. № 208-ФЗ;
- прилагаемая годовая финансовая отчетность является первой финансовой отчетностью организации, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»);
- аудит проводился в отношении полного комплекта годовой финансовой отчетности, составленной руководством аудируемого лица, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности;
- условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за годовую финансовую отчетность, составленную в соответствии с МСФО, соответствуют требованиям Международных стандартов финансовой отчетности;
- помимо аудита годовой финансовой отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой финансовой отчетности
Закрытого акционерного общества «Металлинвесттраст»**

Адресаты: Акционеры Закрытого акционерного общества «Металлинвесттраст», исполнительный орган Закрытого акционерного общества «Металлинвесттраст» в лице Генерального директора Сотникова Виталия Николаевича, иные лица.

Сведения об аудируемом лице:

- Наименование организации: Закрытое акционерное общество «Металлинвесттраст» (ЗАО «Металлинвесттраст»).
- Место нахождения: РФ, 115184, г. Москва, Озерковская набережная, д. 28, стр. 1.
- Государственная регистрация Закрытого акционерного общества «Металлинвесттраст»: Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 10 июля 2002 г. за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1027709000197, выданное Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 9 по ЦАО г. Москве, бланк серии 77 № 003374515.
- Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными

Аудиторское заключение о годовой финансовой отчетности ЗАО «Металлинвесттраст» за 2015 год, составленное в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, подготовленное ЗАО «Аудиторская фирма «Скарабей»

пенсионными фондами № 21-000-1-00082 от 25 октября 2002 г. выданная ФСФР России, бессрочно.

- Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами № 177-12672-001000 от 10 ноября 2009 г. выдана ФСФР России, без ограничения срока деятельности.

Сведения об аудитор:

- Наименование организации: Закрытое акционерное общество «Аудиторская фирма «Скарабей» (ЗАО «Скарабей»).
- Свидетельство о государственной регистрации № 715.132 выдано Московской Регистрационной Палатой 06 августа 1996 г., бланк серии БЕ № 008313; Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1027700058605, выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве 24 июля 2002 г., бланк серии 77 № 008017465.
- Место нахождения: РФ, 107078, г. Москва, Хоромный туп., д.4-6, стр.8, помещение правления.
- Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является ЗАО «Аудиторская фирма «Скарабей»: Некоммерческое партнёрство «Аудиторская Ассоциация Содружество».
- Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов № 10306012252, протокол № 5 от 16.11.2009 г.

Состав годовой финансовой отчетности, в отношении которой проводился аудит

Мы провели аудит прилагаемой годовой финансовой отчетности Закрытого акционерного общества «Металлинвесттраст» за 2015 год, составленной в соответствии с МСФО, по состоянию на 31 декабря 2015 года и за год, закончившийся 31 декабря 2015 г. В составе финансовой отчетности ЗАО «Металлинвесттраст» за 2015 год представлены:

1. Отчет о финансовом положении на 31 декабря 2015 г.
2. Отчет о совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
3. Отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
4. Отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
5. Примечания к годовой финансовой отчетности.

Годовая финансовая отчетность Закрытого акционерного общества «Металлинвесттраст», составленная в соответствии с МСФО, была проаудирована аудитором.

Ответственность аудируемого лица за годовую финансовую отчетность

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой финансовой отчетности, составленной согласно МСФО, 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 годовая финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой финансовой отчетности и раскрытие в ней информации.

Нами была проведена аудиторская проверка годовой финансовой отчетности, составленной в соответствии с МСФО, на 31 декабря 2015 года и за год, закончившийся 31 декабря 2015 г., Закрытого акционерного общества «Металлинвесттраст» впервые. За предыдущие периоды Аудируемое лицо не проводило аудиторские проверки финансовой отчетности, поскольку прилагаемая годовая финансовая отчетность, составленная в соответствии с МСФО, является первой финансовой отчетностью организации, подготовленной в соответствии с МСФО.

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 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 финансовой отчетности в целом.

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

Аудиторское заключение о годовой финансовой отчетности ЗАО «Металлинвесттраст» за 2015 год, составленное в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, подготовленное ЗАО «Аудиторская фирма «Скарабей»

Мнение

По нашему мнению, годовая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Закрытого акционерного общества «Металлинвесттраст» по состоянию на 31 декабря 2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Прочие сведения

1. Нами были выданы аудиторские заключения о бухгалтерской отчетности Закрытого акционерного общества «Металлинвесттраст» за 2014 год и за 2015 год, с выражением немодифицированных мнений о достоверности указанных отчетностей, которое датированы 24 марта 2015 г. и 21 марта 2016 г. соответственно.
2. Нами была проведена аудиторская проверка годовой финансовой отчетности Закрытого акционерного общества «Металлинвесттраст», составленной в соответствии с МСФО, на 31 декабря 2015 года за год, закончившийся 31 декабря 2015 г. впервые.

Подпись от аудиторской организации

Закрытое акционерное общество «Аудиторская фирма «Скарабей»:

Генеральный директор, аудитор



Большакова И.В.

- квалификационный аттестат аудитора № 06-000006 на основании решения саморегулируемой организации аудиторов НП «Аудиторская Ассоциация Содружество» от 25 августа 2011 г. протокол № 42.
- Член НП «Аудиторская Ассоциация Содружество», регистрационный № 29606001120, протокол № 4 от 12 октября 2009 г.

Дата аудиторского заключения:

28 апреля 2016 года

