

Существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность 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 значений, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представленных отчетности в отношении имущества, составляющего фонд, в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого паевого инвестиционного фонда смешанных отношений «НИТ-Триумф» под управлением Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Новые инвестиционные технологии», мы обращаем внимание на следующие обстоятельства, что, в течение 2014 года количество выданных паев не менялось, однако, начиная с 2011 года, наблюдается неизменная тенденция к уменьшению количества выданных паев, что свидетельствует о существовании предположений к прекращению деятельности фонда.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности данной отчетности Открытого паевого инвестиционного фонда смешанных отношений «НИТ-Триумф» под управлением Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Новые инвестиционные технологии», мы обращаем внимание на следующие обстоятельства, что, в течение 2014 года количество выданных паев не менялось, однако, начиная с 2011 года, наблюдается неизменная тенденция к уменьшению количества выданных паев, что свидетельствует о существовании предположений к прекращению деятельности фонда.

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

Нами также были проверены:

- бухгалтерский учет, ведение учета и составление отчетности в отношении имущества, составляющего фонд, и операций с этим имуществом;
- состав и структура имущества, составляющего фонд;
- расчет стоимости чистых активов фонда; оценка расчетной стоимости одного инвестиционного пая; суммы, на которую выдается один инвестиционный пай, и суммы денежной компенсации, подлежащей выплате в связи с погашением инвестиционного пая;
- соблюдение требований, предъявляемых к порядку хранения имущества, составляющего фонд, и документов, удостоверяющих права на имущество, составляющее фонд;
- сделки, совершенные с активами фонда.

Стоимость чистых активов и определяемых в процентном отношении к ним резервов определялась в соответствии с Положением о порядке и сроках определения стоимости чистых активов акционерных инвестиционных фондов, расчетной стоимости паев паевых инвестиционных фондов, а также стоимости чистых активов акционерных инвестиционных фондов в расчете на одну акцию (Утв. Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 15.06.2005 г. № 05-21/пз-н) и Правилами фонда.