



audit

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресат

Акционерам

Генеральному директору ООО «ТРИНФИКО Пропети
Менеджмент» (единоличный исполнительный орган ОАО
«МЕРИДИАН») Балановичу В.В.

Иным лицам

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Наименование

Открытое акционерное общество «Первый инвестиционный
фонд недвижимости МЕРИДИАН»
(ОАО «МЕРИДИАН»)

Государственный
регистрационный
номер

1027739441971

Место нахождения

125445, г. Москва, ул. Смольная, д. 24, корп. Д

Место нахождения

129090, г. Москва, Ботанический пер., д.5

Управляющей
компании

Лицензии

Лицензия на осуществление деятельности инвестиционного
фонда № 25-000-1-00001 от 05.05.1999, выдана ФКЦБ России без
ограничения срока действия.

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Наименование	Закрытое акционерное общество Аудиторская компания «Арт-Аудит» (ЗАО АК «Арт-Аудит»)
Государственный регистрационный номер	1024101025134
Место нахождения	123007, г. Москва, Хорошевское шоссе, 32А
Наименование СРО	Некоммерческое Партнерство «Аудиторская Палата России»
Номер в реестре	ОРНЗ 10201011614

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской и специальной отчетности Открытого акционерного общества «Первый инвестиционный фонд недвижимости МЕРИДИАН», состоящей из бухгалтерского баланса на 31.12.2014 г., отчета о финансовых результатах за январь - декабрь 2014 г., отчета об изменениях капитала за 2014г., отчета о движении денежных средств за январь – декабрь 2014 г., иных приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за январь – декабрь 2014г., отчета о приросте (об уменьшении) стоимости имущества акционерного инвестиционного фонда на 31.12.2014 г., справки о стоимости активов на 31.12.2014 г., справки о стоимости чистых активов на 31.12.2014 г., отчета об изменении стоимости чистых активов акционерного инвестиционного фонда на 31.12.2014 г., пояснительной записки акционерного инвестиционного фонда за 4 квартал 2014 г., отчета о владельцах акций акционерного инвестиционного фонда на 31.12.2014 г., отчета о вознаграждении управляющей компании и расходах, связанных с управлением акционерным инвестиционным фондом за период с 01.01.2014 по 31.12.2014 г.

Аудит проводился в отношении бухгалтерской и специальной отчетности, составленной в соответствии с требованиями:

- Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете»;
- Федерального закона № 156-ФЗ от 29.11.2001 «Об инвестиционных фондах»;
- Положения об отчетности акционерного инвестиционного фонда и отчетности управляющей компании паевого инвестиционного фонда, утвержденного Постановлением ФКЦБ от 22.10.2003 N 03-41/пс;

- Положения о порядке и сроках определения стоимости чистых активов акционерных инвестиционных фондов, стоимости чистых активов паевых инвестиционных фондов, расчетной стоимости инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, а также стоимости чистых активов акционерных инвестиционных фондов в расчете на одну акцию, утвержденного Приказом ФСФР от 15 июня 2005 г. N 05-21/пз-н.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ И СПЕЦИАЛЬНУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской и 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 бухгалтерская и специальная отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской и специальной 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 бухгалтерской и 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 бухгалтерской и специальной отчетности в целом.

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

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская и специальная отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Первый инвестиционный фонд недвижимости МЕРИДИАН» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за период с 01 января по 31 декабря 2014 года в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской и специальной отчетности.

ЗАО АК «Арт-Аудит»

Руководитель департамента аудита
инвестиционных предприятий, бирж,
внебюджетных фондов
(по доверенности № 4 от 16.01.2014)
квалификационный аттестат аудитора № 01-000277,
выдан на основании решения Саморегулируемой
организации аудиторов Некоммерческого партнерства
«Аудиторская Палата России» от 12.12.2011 Приказ № 31,
на неограниченный срок.



И.В. Нестерова

«31» марта 2015г.