



**ОРНЗ в СРО аудиторов НП «Аудиторская
Палата России»: 10201000432**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

В ОТНОШЕНИИ ОТЧЕТНОСТИ ОТКРЫТОГО ПАЕВОГО ИНВЕСТИЦИОННОГО ФОНДА ФОНДОВ «ЦЕНТР ВЫСОКИХ ТЕХНОЛОГИЙ» ПОД УПРАВЛЕНИЕМ ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ЦЕНТРАЛЬНАЯ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ» ЗА 2012 ГОД, ПОДГОТОВЛЕННОЙ В СООТВЕТСТВИИ СО СПЕЦИАЛЬНЫМИ ПРАВИЛАМИ, УСТАНОВЛЕННЫМИ ФЕДЕРАЛЬНЫМ ОРГАНОМ ИСПОЛНИТЕЛЬНОЙ ВЛАСТИ ПО РЫНКУ ЦЕННЫХ БУМАГ

**В ФЕДЕРАЛЬНУЮ СЛУЖБУ ПО ФИНАНСОВЫМ РЫНКАМ
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОМУ ДЕПОЗИТАРИУ ФОНДА
ПАЙЩИКАМ ФОНДА
ИНЫМ ЗАИНТЕРЕСОВАННЫМ ЛИЦАМ**

Сведения об аудируемом лице:

Наименование: *Открытый паевой инвестиционный фонд фондов «Центр Высоких Технологий» под управлением Закрытого акционерного общества «Центральная Управляющая Компания» (далее также именуемый «Фонд»).*
Основной государственный регистрационный номер управляющей компании в едином государственном реестре юридических лиц: 1027809183885.

Место нахождения управляющей компании фонда: *пр. Непокоренных, д.17, корп.4, литер В, Санкт-Петербург, 195220, Россия.*

Правила доверительного управления фондом зарегистрированы Федеральной службой по финансовым рынкам: 23.06.2004 за №0222-58234435.

Сведения об аудиторе:

Наименование: *Закрытое акционерное общество «Аудиторы Северной Столицы».*

Основной государственный регистрационный номер в едином государственном реестре юридических лиц: 1027809225762.

Место нахождения: *ул. Восстания, д.30/7, литер А, офис 11-Н, Санкт-Петербург, 191014, Россия.*

Наименование саморегулируемой организации (СРО) аудиторов, членом которой является аудиторская организация: *Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России».*

Номер в реестре аудиторов (общий регистрационный номер записи в реестре СРО): 10201000432.

Информация об участии аудитора в международной аудиторской организации: *аудитор является действительным членом и официальным представителем на территории России международной ассоциации независимых аудиторских фирм Kingston Sorel International (www.ksi.org), соглашение от 17.02.1999.*

Мы провели аудит прилагаемой отчетности в отношении имущества, составляющего Открытый паевой инвестиционный фонд фондов «Центр Высоких Технологий» под управлением Закрытого акционерного общества «Центральная Управляющая Компания» и операций с этим имуществом за 2012 год, бухгалтерского учета, ведения учета и составления отчетности в отношении имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, и операций с этим имуществом; состава и структуры активов, составляющих паевой инвестиционный фонд; оценки расчетной стоимости одного инвестиционного пая, суммы на которую выдается один инвестиционный пай и суммы денежной компенсации, подлежащей выплате в связи с погашением инвестиционного пая; соблюдения требований, предъявляемых к порядку хранения имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд и документов, удостоверяющих права на имущество, составляющее паевой инвестиционный фонд, сделок, совершенных с активами паевого инвестиционного фонда. Отчетность Открытого паевого инвестиционного фонда фондов «Центр Высоких Технологий» под управлением Закрытого акционерного общества «Центральная Управляющая Компания» состоит из:

- баланса имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд на 29 декабря 2012 года;
- отчета о приросте (об уменьшении) стоимости имущества на 29 декабря 2012 года;
- справки о стоимости активов на 29 декабря 2012 года;
- отчета об изменении стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда на 29 декабря 2012 года;
- справки о несоблюдении требований к составу и структуре активов за декабрь 2012 года;
- справки о стоимости чистых активов акционерного инвестиционного фонда (стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда) на 29 декабря 2012 года и пояснительной записки к ней;
- отчета о вознаграждении управляющей компании и расходах, связанных с доверительным управлением паевым инвестиционным фондом за 2012 год;
- отчета о владельцах инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда на 29 декабря 2012 года.

Отчетность составлена руководством Закрытого акционерного общества «Центральная Управляющая Компания» в соответствии с требованиями к ней, содержащимися в Положении об отчетности акционерного инвестиционного фонда и отчетности управляющей компании паевого инвестиционного фонда (утв. постановлением Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 22 октября 2003 г. №03-41/пс) и Положении 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 (утв. Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 15.06.2005 №05-21/пз-н).

ПАЙЩИКАМ ФОНДА
В ФЕДЕРАЛЬНУЮ СЛУЖБУ ПО ФИНАНСОВЫМ РЫНКАМ
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОМУ ДЕПОЗИТАРИУ ФОНДА
ИНЫМ ЗАИНТЕРЕСОВАННЫМ ЛИЦАМ

08 февраля 2013 г., зарегистрировано за № 37

Ответственность аудируемого лица за отчетность

Руководитель управляющей компании Закрытого акционерного общества «Центральная Управляющая Компания» несет ответственность за составление и достоверность указанной отчетности, организацию учета имущества фонда и операций с ним, за соблюдение законодательства при выполнении операций с имуществом фонда, а также за систему внутреннего контроля, необходимую для составления отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение учета имущества фонда и операций с этим имуществом, своевременное представление полной и достоверной отчетности несет должностное лицо управляющей компании, уполномоченное руководителем Закрытого акционерного общества «Центральная Управляющая Компания».

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверном составлении отчетности по специальным правилам на основе проведенного нами аудита, а также мнения в соответствии с требованиями Федерального закона «Об инвестиционных фондах» (от 29.11.2001 №156-ФЗ). 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 аудируемая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в 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 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 управляющей компании, а также оценку представления отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, отчетность за 2012 год Открытого паевого инвестиционного фонда фондов «Центр Высоких Технологий» под управлением Закрытого акционерного общества «Центральная Управляющая Компания» составлена во всех существенных отношениях достоверно в соответствии с требованиями к отчетности, содержащимся в Положении об отчетности акционерного инвестиционного фонда и отчетности управляющей компании паевого инвестиционного фонда (утв. постановлением Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 22.10.2003 №03-41/пс) и Положении 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 (утв. Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 15.06.2005 №05-21/пз-н).

Основа составления отчетности и ограничение на распространение и использование

Не изменяя мнения о достоверности составления отчетности, мы обращаем внимание на информацию об основе составления отчетности. Отчетность составлена с целью раскрытия следующей информации о Фонде: составе и структуре имущества фонда, приросте (уменьшении) имущества фонда, стоимости его активов, расчетной стоимости одного инвестиционного пая, суммы на которую выдается один инвестиционный пай и сумме денежной компенсации, подлежащей выплате в связи с погашением инвестиционного пая. Соответственно, отчетность может быть неприменима для иных целей.

Прилагаемая отчетность и настоящее аудиторское заключение подлежат обязательному представлению в федеральный орган исполнительной власти по рынку ценных бумаг (Федеральную службу по финансовым рынкам), а также заинтересованным лицам по их требованию в соответствии с Федеральным законом «Об инвестиционных фондах» (от 29.11.2001 №156-ФЗ).

Генеральный директор
ЗАО «Аудиторы Северной Столицы»

И.А. Солтамова Соловьев



08 февраля 2013 г., зарегистрировано за № 37