



## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**ПО ОТЧЕТНОСТИ, СВЯЗАННОЙ С ДОВЕРИТЕЛЬНЫМ УПРАВЛЕНИЕМ**

**ОТКРЫТЫМ ПАЕВЫМ ИНВЕСТИЦИОННЫМ ФОНДОМ ФОНДОВ**

**«ОТКРЫТИЕ-СЫРЬЕ»,**

за 2014 год

**Владельцам инвестиционных паев  
ОПИФ фондов «Открытие - Сырье»**

### **Сведения об аудируемом лице**

Полное наименование: Открытый паевой инвестиционный фонд фондов «Открытие-Сырье» (далее по тексту – Фонд). Краткое наименование: ОПИФ фондов «Открытие - Сырье».

Первоначальное наименование: Открытый паевой инвестиционный фонд фондов «Глобальное сырье».

Правила доверительного управления Фондом зарегистрированы Федеральной службой по финансовым рынкам (далее по тексту – ФСФР России) 16.04.2013 г. в реестре за номером 2585.

В дальнейшем в Правила доверительного управления Фондом вносились следующие изменения и дополнения. Действующая на начало проверяемого периода редакция Правил доверительного управления Фондом сформировалась в результате Изменений и дополнений в Правила доверительного управления Фондом, зарегистрированных ФСФР России 20.08.2013 г. в реестре за номером 2585-1.

- Изменения и дополнения № 2 в Правила доверительного управления Фондом зарегистрированы Центральным банком Российской Федерации (Банк России) 17.07.2014 г. в реестре за номером 2585-2.

### **Сведения об управляющей компании**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ОТКРЫТИЕ». Сокращенное наименование: ООО УК «ОТКРЫТИЕ».

Редакция Устава (новая редакция), действующая на момент выдачи Аудиторского заключения, утверждена Решением единственного участника (№ 2013-12-05 от 05.12.2013 г.) и зарегистрирована Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г.Москве 20.12.2013 г. за государственным регистрационным номером 6137748223475.

Государственная регистрация:

1) Свидетельство о государственной регистрации № 724.927 от 08.12.2000 г., выдано Московской Регистрационной Палатой.

2) Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серия 77 № 007772305, выдано Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г.Москве 15.08.2002 г. Основной государственный регистрационный номер 1027739072613.

Лицензии:

1) Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00048, предоставлена Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг (ФКЦБ России) 11.04.2001 г., бессрочно.

2) Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на право осуществления деятельности по управлению ценными бумагами № 077-07524-001000, выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг (ФКЦБ России) 23.03.2004 г., бессрочно.

Местонахождение и почтовый адрес: Российская Федерация, 115114, г.Москва, ул. Летниковская д.10, стр.4.

Номера телефона/факса: (495) 232-59-73.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе, серия № 77 № 011035037, выдано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 50 по г.Москве и подтверждает постановку юридического лица на учет 17.03.2005 г. ИНН 7705394773, КПП 775001001.

### **Сведения об Аудиторе**

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива».

Местонахождение: РФ, г.Москва, 127006, ул.М.Дмитровка, д.3.

Государственная регистрация:

1) Свидетельство о государственной регистрации № 001.452.553, выдано Московской Регистрационной Палатой 30.07.1998 г.

2) Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серия 77 № 007455789, выдано Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г.Москве. Основной государственный регистрационный номер 1027700305412. Дата внесения записи 11.10.2002 г.

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия аудиторов» с 12.11.2009 г., свидетельство о членстве № 870-ю. Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 10305008471.

Почтовый адрес: 125375, г.Москва, ул.Тверская, д.18/1, 7-й эт., пом.730, 732.

Телефон/телефакс: +7 495 647-0081, +7 495 650-7878, +7 495 694-4317.

В аудите принимал участие аудитор: Гринько Татьяна Григорьевна (квалификационный аттестат аудитора № 05-000009 (нового образца), выдан на основании Решения № 21 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 14.10.2011 г., на неограниченный срок).

### **Сведения об отчетности, проверенной в ходе аудита**

Обществом с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива» на основании Договора № 014-ИА/13 от 11.03.2013 г. проведена проверка отчетности, связанной с доверительным управлением Открытым паевым инвестиционным фондом фондов «Открытие - Сырье», за 2014 год.

Правила составления указанной отчетности установлены Федеральным законом № 156-ФЗ от 29.11.2001 г. «Об инвестиционных фондах», Постановлением ФКЦБ России № 03-41/пс от 22.10.2003 г. «Об отчетности акционерного инвестиционного фонда и отчетности управляющей компании паевого инвестиционного фонда», Приказом ФСФР России № 05-21/пз-н от 15.06.2005 г. «Об утверждении 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», в редакциях, применяемых к составлению данной отчетности за 2014 год.

Отчетность, связанная с доверительным управлением Открытым паевым инвестиционным фондом фондов «Открытие - Сырьё», состоит из:

- баланса имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд на 31.12.2014 г.;
- отчета о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, на 31.12.2014 г.;
- справки о стоимости чистых активов на 31.12.2014 г.;
- пояснительной записки к Справке о стоимости чистых активов на 31.12.2014 г.;
- отчета об изменении стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда на 31.12.2014 г.;
- справки о стоимости активов паевого инвестиционного фонда на 31.12.2014 г.;
- отчета о владельцах акций акционерного инвестиционного фонда и владельцах инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда на 31.12.2014 г.;
- отчета о вознаграждении управляющей компании паевого инвестиционного фонда и расходах, связанных с доверительным управлением паевым инвестиционным фондом за 2014 г.

#### **Ответственность аудируемого лица**

Ответственность за составление и достоверность указанной отчетности в соответствии с установленными правилами составления отчетности, связанной с доверительным управлением паевым инвестиционным фондом, и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления указанной отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, несет исполнительный орган ООО УК «ОТКРЫТИЕ».

Единоличным исполнительным органом ООО УК «ОТКРЫТИЕ» является Генеральный директор.

С начала проверяемого периода по момент подписания настоящего Аудиторского заключения Генеральным директором ООО УК «ОТКРЫТИЕ» является Денисова Виктория Владимировна.

С начала проверяемого периода по момент подписания настоящего Аудиторского заключения Главным бухгалтером ООО УК «ОТКРЫТИЕ» является Вержановская Елена Валерьевна.

#### **Ответственность Аудитора**

Ответственность Общества с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива» (в дальнейшем – Аудитор) заключается в выражении мнения о достоверности во всех существенных отношениях отчетности, связанной с доверительным управлением Открытым паевым инвестиционным фондом фондов «Открытие - Сырьё», на основе проведённого 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 отчетность, связанная с доверительным управлением паевым инвестиционным фондом, не содержит существенных искажений.

Проведенный аудит включал в себя проверку соответствия требованиям законодательства, нормативных актов федерального органа, осуществляющего регулирование рынка ценных бумаг, и Правилам доверительного управления Фондом:

- порядка ведения учета и составления отчетности в отношении имущества, составляющего Фонд, и операций с этим имуществом;
- состава и структуры имущества, составляющего Фонд;
- порядка 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 Фонд, и документов, удостоверяющих права на имущество, составляющее Фонд;
- сделок, совершенных с активами Фонда.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в отчетности, связанной с доверительным управлением Фондом, 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, связанной с доверительным управлением Фондом, 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 отчетности, связанной с доверительным управлением Открытым паевым инвестиционным фондом фондов «Открытие - Сырьё», в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности отчетности, связанной с доверительным управлением Открытым паевым инвестиционным фондом фондов «Открытие - Сырьё».

### **Мнение Аудитора**

По нашему мнению, представленная отчетность, связанная с доверительным управлением Открытым паевым инвестиционным фондом фондов «Открытие - Сырьё», отражает достоверно во всех существенных отношениях данные об осуществлении ООО УК «ОТКРЫТИЕ» в 2014 году деятельности по доверительному управлению Открытым паевым инвестиционным фондом фондов «Открытие - Сырьё».

Генеральный директор  
ООО Аудиторская служба  
«РЦБ-Деловая Перспектива»

Аудитор:



«16» февраля 2015 г.

Т.Г.Гринько

Т.Г.Гринько

**Баланс имущества,  
составляющего паевой инвестиционный фонд**

на 31 декабря 2014 года

**Открытый паевой инвестиционный фонд фондов "Открытие - Сырье"**  
(полное фирменное наименование акционерного инвестиционного фонда либо тип и название паевого инвестиционного фонда)

**Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ОТКРЫТИЕ"**  
(полное фирменное наименование управляющей компании)

Лицензия управляющей компании № 21-000-1-00048 от 11.04.2007г., выдана ФКЦБ России  
Место нахождения : 115114, г.Москва, Летниковская ул., д.10, стр.4  
Телефон для справок : +7 (495) 232 59 73

(тыс.рублей, Сан)

Имущество (обязательства)	Код стр.	На начало года	На конец периода
1	2	3	4
<b>Имущество, составляющее паевой инвестиционный фонд</b>			
Денежные средства на банковских счетах, всего		1 618.92389	1 434.77842
в том числе	010		
- в рублях	011	1 618.92389	1 434.77842
Новос-Банк (ОАО); р/с 40701810600000000500, Российский рубль		1 602.22740	0.00000
Публичное акционерное общество "Ханты-Мансийский банк Открытие"; р/с 40701810000000000843, Российский рубль		0.00000	1 434.77842
- в валюте	012	0.00000	0.00000
Денежные средства на банковских вкладах, всего		0.00000	0.00000
в том числе	020		
- в рублях	021	0.00000	0.00000
в том числе со сроком погашения до 1 года	021.1	0.00000	0.00000
в том числе со сроком погашения от 1 до 3-х лет	021.2	0.00000	0.00000
в том числе со сроком погашения более 3-х лет	021.3	0.00000	0.00000
- в валюте	022	0.00000	0.00000
в том числе со сроком погашения до 1 года	022.1	0.00000	0.00000
в том числе со сроком погашения от 1 до 3-х лет	022.2	0.00000	0.00000
в том числе со сроком погашения более 3-х лет	022.3	0.00000	0.00000
Ценные бумаги российских эмитентов, имеющие признаваемую котировку, всего		0.00000	0.00000
в том числе	030		
- акции	031	0.00000	0.00000
- облигации	032	0.00000	0.00000
в том числе со сроком погашения до 1 года	032.1	0.00000	0.00000
в том числе со сроком погашения от 1 до 3-х лет	032.2	0.00000	0.00000
в том числе со сроком погашения более 3-х лет	032.3	0.00000	0.00000
Ценные бумаги российских эмитентов, не имеющие признаваемую котировку, всего		0.00000	0.00000
в том числе	040		
- акции	041	0.00000	0.00000
- облигации	042	0.00000	0.00000
в том числе со сроком погашения до 1 года	042.1	0.00000	0.00000
в том числе со сроком погашения от 1 до 3-х лет	042.2	0.00000	0.00000
в том числе со сроком погашения более 3-х лет	042.3	0.00000	0.00000
- векселя	043	0.00000	0.00000
в том числе со сроком погашения до 1 года	043.1	0.00000	0.00000
в том числе со сроком погашения от 1 до 3-х лет	043.2	0.00000	0.00000
в том числе со сроком погашения более 3-х лет	043.3	0.00000	0.00000
- иные ценные бумаги	044	0.00000	0.00000
Дебиторская задолженность, в том числе:	050	101.77437	50.81959
- средства, переданные профессиональным участникам рынка ценных бумаг	051	101.77437	50.81959
- дебиторская задолженность по сделкам купли-продажи имущества	052	0.00000	0.00000
- дебиторская задолженность по процентному (купонному) доходу по банковским вкладам и ценным бумагам	053	0.00000	0.00000
- прочая дебиторская задолженность	054	0.00000	0.00000
Инвестиционные пай паевых инвестиционных фондов	060	0.00000	0.00000
Ценные бумаги иностранных эмитентов, всего		12 045.13110	9 674.05382
в том числе:	070		
- ценные бумаги иностранных государств	071	0.00000	0.00000
- ценные бумаги международных финансовых организаций	072	0.00000	0.00000
- акции иностранных акционерных обществ	073	0.00000	0.00000
- облигации иностранных коммерческих организаций	074	0.00000	0.00000
Доли в российских обществах с ограниченной ответственностью	080	0.00000	0.00000
Доходные вложения в материальные ценности, всего		0.00000	0.00000
в том числе	090		

- объекты недвижимого имущества, кроме строящихся и реконструируемых объектов	091	0.00000	0.00000
- строящиеся и реконструируемые объекты недвижимости	092	0.00000	0.00000
- имущественные права на недвижимое имущество	093	0.00000	0.00000
- проектно-сметная документация	094	0.00000	0.00000
<b>ИТОГО ИМУЩЕСТВА:</b> (строки 010 + 020 + 030 + 040 + 050 + 060 + 070 + 080 + 090)	100	13 765.82936	11 159.65183
Обязательства, исполнение которых осуществляется за счет имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд		34.61903	1 988.09594
Кредиторская задолженность**	110		
Расчеты по полученным паевым заявкам № АП_02_ОСР_КМБОО_67216_0_56090 от 23.12.2014		0.00000	1 304.65430
Резервы на выплату вознаграждений	120	60.54184	156.84138
Инвестиционные паи	130	13 670.66849	9 014.71481
<b>ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:</b> (строки 110 + 120 + 130)	140	13 765.82936	11 159.65183

\* Пай (акция) иностранного инвестиционного фонда PowerShares DB Commodity Index Tracking Fund, ISIN US7393551050, код CFI - EUOGR8

\*\* Информация раскрывается отдельно по каждому обязательству на конец отчетного периода

Генеральный директор

  
(Денисова В.В.)

Заместитель начальника Управления внутреннего учета

  
(Тихонова Е.В.)

Начальник отдела контроля  
Управление контроля и сопровождения  
инвестиционных фондов  
ОАО "Специализированный депозитарий "ИНФИНИТУМ"

  
(Гриднева Ю.Е.)

Отчет  
о приросте (об уменьшении) стоимости имущества

на 31 декабря 2014 года

Открытый паевой инвестиционный фонд фондов "Открытие - Сырье"

(полное фирменное наименование акционерного инвестиционного фонда либо тип и название паевого инвестиционного фонда)

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ОТКРЫТИЕ"

(полное фирменное наименование управляющей компании)

Лицензия управляющей компании № 21-000-1-00048 от 11.04.2007г., выдана ФКЦБ России

Место нахождения : 115114, г.Москва, Ланитовская ул., д.10, стр.4

Телефон для справок : +7 (495) 232 59 73

(тыс. рублей, без)

Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период	За соответствующий период прошлого года
1	2	3	4
Выручка от продажи ценных бумаг	010	10 720.83421	0.00000
Расходы, связанные с продажей ценных бумаг	020	10 676.24751	0.00000
Результат от продажи ценных бумаг (010 - 020)	030	44.58670	0.00000
PowerShares DB Commodity Index Tracking Fund		44.58670	
Выручка от продажи недвижимого имущества или передачи имущественных прав на недвижимое имущество	040	0.00000	0.00000
Расходы, связанные с продажей недвижимого имущества или передачей имущественных прав на недвижимое имущество	050	0.00000	0.00000
Результат от продажи недвижимого имущества или передачи имущественных прав на недвижимое имущество (040 - 050)	060	0.00000	0.00000
Выручка от продажи иного имущества	070	0.00000	0.00000
Расходы, связанные с продажей иного имущества	080	0.00000	0.00000
Результат от продажи иного имущества (070 - 080)	090	0.00000	0.00000
Процентный доход по банковским вкладам и ценным бумагам	100	0.00000	0.00000
Дивиденды по акциям	110	0.00000	0.00000
Прирост (уменьшение) средств в иностранной валюте	120	43.35118	11.81870
Выручка от сдачи недвижимого имущества в аренду	130	0.00000	0.00000
Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости ценных бумаг, имеющих признаваемую котировку, всего	140	2 452.65511	-362.72289
в том числе			
- акции	141	0.00000	0.00000
- облигации	142	0.00000	0.00000
- инвестиционные паи	143	2 452.65511	-362.72289
PowerShares DB Commodity Index Tracking Fund		2 452.65511	
Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости ценных бумаг, не имеющих признаваемую котировку, всего	150	0.00000	0.00000
в том числе			
- акции	151	0.00000	0.00000
- облигации	152	0.00000	0.00000
- векселя	153	0.00000	0.00000
- иные ценные бумаги	154	0.00000	0.00000
Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости недвижимого имущества или имущественных прав на недвижимое имущество	160	0.00000	0.00000
Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости долей в российских обществах с ограниченной ответственностью	165	0.00000	0.00000
Вознаграждение и расходы, связанные с управлением акционерным инвестиционным фондом или доверительным управлением паевым инвестиционным фондом	170	490.81204	189.48664
в том числе резерв на выплату вознаграждений	171	427.88732	165.19351
Прочие доходы	180	60.60887	0.01237
Прочие расходы	190	0.23244	0.01039
Прирост имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, в результате выдачи инвестиционных паев	200	10 453.45661	14 211.05734
Уменьшение имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, в результате погашения или обмена инвестиционных паев	210	17 219.56797	0.00000
Итого: прирост (+) или уменьшение (-) стоимости имущества, принадлежащего акционерному инвестиционному фонду, или имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд (строки 030 + 060 + 090 + 100 + 110 + 120 + 130 + 140 + 150 + 160 + 165 + 180 - 190 + 200 - 170 - 210)	220	-4 655.95396	13 670.66849

Генеральный директор

(Демисова В.В.)

Заместитель начальника Управления внутреннего учета

(Ташкина Е.В.)



Приложение 1  
к Положению 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  
(с изменениями от 15 декабря 2005 г.)

**Справка  
о стоимости чистых активов акционерного инвестиционного фонда  
(стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда)**

**Открытый паевой инвестиционный фонд фондов "Открытие - Сырье"**

(полное фирменное наименование акционерного инвестиционного фонда либо тип и название паевого инвестиционного фонда)

*Правила ДУ № 2585 от 16.04.2013г.*

(дата и номер предоставления лицом на осуществление деятельности инвестиционного фонда и наименование лицензирующего органа, либо дата регистрации правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг и регистрационный номер)

**Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ОТКРЫТИЕ"  
Лицензия управляющей компании № 21-000-1-00048 от 11.04.2001г., выдана ФКЦБ России**

**Местонахождение : 115114, г. Москва, Летниковская ул., д.10, стр.4; Телефон для справок : +7 (495) 232 59 73**

(полное фирменное наименование управляющей компании, местонахождение, номер телефона управляющей компании, номер и дата предоставления лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, наименование лицензирующего органа)

Дата определения стоимости чистых активов: 31.12.2014 20:00

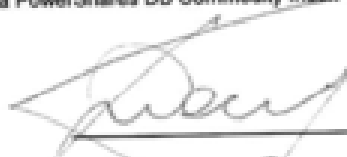
Вид имущества	Код стр.	Сумма (оценочная стоимость) на 31.12.2014	Сумма (оценочная стоимость) на 30.12.2014
1	2	3	4
<b>Активы:</b>			
Денежные средства на счетах - всего	010	1 434 778.42	1 434 778.42
в том числе:			
- в рублях	011	1 434 778.42	1 434 778.42
- в иностранной валюте	012	-	-
Денежные средства во вкладах - всего	020	-	-
в том числе:			
- в рублях	021	-	-
- в иностранной валюте	022	-	-
Государственные ценные бумаги Российской Федерации	030	-	-
Государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	040	-	-
Муниципальные ценные бумаги	050	-	-
Облигации российских хозяйственных обществ (кроме облигаций с ипотечным покрытием)	060	-	-
Акции российских акционерных обществ	070	-	-
Инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	080	-	-
Ипотечные ценные бумаги - всего	090	-	-
в том числе:			
- облигации с ипотечным покрытием	091	-	-
- ипотечные сертификаты участия	092	-	-
Векселя, выданные российскими хозяйственными обществами	100	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов - всего	110	9 674 053.82	9 757 054.11
в том числе:			
- ценные бумаги иностранных государств	111	-	-
- ценные бумаги международных финансовых организаций	112	-	-
- акции иностранных акционерных обществ	113	-	-
- облигации иностранных коммерческих организаций	114	-	-
Закладные	120	-	-
Денежные требования по обеспеченным ипотекой обязательствам из кредитных договоров или договоров займа и права залогодержателя по договорам об ипотеке (за исключением удостоверенных закладными)	130	-	-
Денежные требования по обязательствам из кредитных договоров или договоров займа, по которым кредиты (займы) предоставлены для уплаты цены по договорам участия в долевом строительстве объектов недвижимого имущества и права залогодержателя по договорам залога имущественных прав по указанным договорам	140	-	-
Доли в российских обществах с ограниченной ответственностью	150	-	-



1	2	3	4
Недвижимое имущество, находящееся на территории Российской Федерации - всего	160	-	-
в том числе:			
- объекты незавершенного строительства	161	-	-
Недвижимое имущество, находящееся на территории иностранных государств - всего	170	-	-
в том числе:			
- объекты незавершенного строительства	171	-	-
Имущественные права на недвижимое имущество, находящееся на территории Российской Федерации - всего	180	-	-
в том числе:			
- право аренды недвижимого имущества	181	-	-
Имущественные права на недвижимое имущество, находящееся на территории иностранных государств - всего	190	-	-
в том числе:			
- право аренды недвижимого имущества	191	-	-
Имущественные права по обязательствам из договоров участия в долевом строительстве объектов недвижимого имущества	200	-	-
Имущественные права по обязательствам из инвестиционных договоров	210	-	-
Имущественные права по обязательствам из договоров, на основании которых осуществляется строительство (создание) объектов недвижимости на земельном участке, составляющем активы акционерного инвестиционного фонда или активы паевого инвестиционного фонда	220	-	-
Имущественные права по обязательствам из договоров, на основании которых осуществляется реконструкция объектов недвижимости, составляющем активы акционерного инвестиционного фонда или активы паевого инвестиционного фонда	230	-	-
Проектно-сметная документация	240	-	-
Иное имущество	250	-	-
Дебиторская задолженность - всего	260	50 819.59	51 176.62
в том числе:			
- средства, находящиеся у профессиональных участников рынка ценных бумаг	261	50 819.59	51 176.62
- дебиторская задолженность по сделкам купли-продажи имущества	262	-	-
- дебиторская задолженность по процентному (купонному) доходу по денежным средствам на счетах и во вкладах, а также по ценным бумагам	263	-	-
- прочая дебиторская задолженность	264	-	-
Итого сумма активов: (строки 010 + 020 + 030 + 040 + 050 + 060 + 070 + 080 + 090 + 100 + 110 + 120 + 130 + 140 + 150 + 160 + 170 + 180 + 190 + 200 + 210 + 220 + 230 + 240 + 250 + 260)	270	11 159 651.83	11 243 009.15
<b>Обязательства</b>			
Кредиторская задолженность	300	1 988 095.94	1 969 499.72
Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения	310	109 886.75	127 635.39
Резерв для возмещения предстоящих расходов, связанных с доверительным управлением открытым паевым инвестиционным фондом	320	46 954.63	46 829.99
Итого сумма обязательств (строки 300 + 310 + 320)	330	2 144 937.32	2 143 965.10
Стоимость чистых активов: (строка 270 - строка 330)	400	9 014 714.51	9 099 044.05
Количество размещенных акций акционерного инвестиционного фонда (количество выданных инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда) - штук	500	8 055.95951	8 055.95951
Стоимость чистых активов акционерного инвестиционного фонда в расчете на одну акцию (расчетная стоимость инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда) (строка 400 / строка 500)	600	1 119.01	1 129.48

\*Пам (акции) иностранного инвестиционного фонда PowerShares DB Commodity Index Tracking Fund, ISIN US7393551050, код CFI - EUOGR

Генеральный директор

 (Денисова В.В.)

Заместитель начальника Управления внутреннего учета

 (Тышина Е.В.)

Начальник отдела контроля Управление контроля и сопровождения инвестиционных фондов ОАО "Специализированный депозитарий "ИНФИНИТУМ"

 (Гриднева Ю.Е.)

## Пояснительная записка

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ОТКРЫТИЕ", осуществляющее доверительное управление Открытым паевым инвестиционным фондом фондов "Открытие - Сырье" в соответствии с требованиями Приказа ФСФР РФ от 15.06.2005 № 05-21/пз-н «Об утверждении 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», сообщает:

1. За 4 квартал 2014г. фактов совершения ошибок, приведших к изменению расчетной стоимости инвестиционного пая Открытого паевого инвестиционного фонда фондов «Открытие - Сырье», выявлено не было.
2. Забалансовых рисков паевого инвестиционного фонда, включая требования и обязательства фонда, не включаемые в расчёт стоимости чистых активов по опционам, форвардным и фьючерсным контрактам, активов, обремененных залогом за 4 квартал 2014г. не было.
3. Каких-либо событий, оказывающих существенное влияние на определение стоимости одного инвестиционного пая Открытого паевого инвестиционного фонда фондов «Открытие - Сырье», не зафиксированы:
  - фактов ошибочного удержания налога с доходов в виде дивидендов по акциям, составляющим активы паевого инвестиционного фонда, не было.
  - начисленных, но не полученных платежей по обязательствам (выплат по ипотечным сертификатам участия), требования по которым составляют ипотечное покрытие, долю в праве общей собственности на которое удостоверяют ипотечные сертификаты участия, составляющие активы фонда за 4 квартал 2014г. не было.
  - объявленных, но не полученных дивидендов по акциям, составляющим активы паевого инвестиционного фонд, не было.
4. Иные события, оказавшие существенное влияние на определение стоимости одного инвестиционного пая :
  - изменение цены закрытия PowerShares DB Commodity Index Tracking Fund, ISIN US73935S1050, код CFI - EUOGR на -21,33%.



Начальник отдела контроля  
Управление контроля и сопровождения  
инвестиционных фондов  
ОАО «Специализированный депозитарий  
«ИНФИНИТУМ»

/ Денисова Виктория Владимировна

/ Тишкина Екатерина Васильевна

Начальник Управления  
КОНТРОЛЯ И СОПР-Я К О  
Гриднева Юлия Евгеньевна

Приложение 2  
к Положению 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

**Отчет  
об изменении стоимости чистых активов акционерного инвестиционного фонда  
(стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда)**

**Открытый паевой инвестиционный фонд фондов "Открытие - Сырьё"**

(полное фирменное наименование акционерного инвестиционного фонда либо тип и название паевого инвестиционного фонда)

**Правила ДУ № 2585 от 18.04.2013г.**

(дата и номер предоставления лицензии на осуществление деятельности инвестиционного фонда и наименование лицензирующего органа, либо дата регистрации правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг и регистрационный номер)

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ОТКРЫТИЕ"  
Лицензия управляющей компании № 21-000-1-00048 от 11.04.2001г., выдана ФКЦБ России  
Место нахождения: 115114, г. Москва, Латниковская ул., д.10, стр.4  
Телефон для справок: +7 (495) 232 59 73

(полное фирменное наименование управляющей компании, местонахождение, номер телефона управляющей компании, номер и дата предоставления лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, наименование лицензирующего органа)

Дата составления отчета: 31.12.2014 20:00

Причина изменения стоимости чистых активов	Код строки	Сумма
1	2	3
Стоимость чистых активов на начало периода	010	13 670 668.49
Размещение акций акционерного инвестиционного фонда (выдача инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)	020	9 942 199.74
Выкуп или приобретение акций акционерного инвестиционного фонда (погашение инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)	030	15 266 001.80
Обмен инвестиционных паев данного паевого инвестиционного фонда на инвестиционные пай других паевых инвестиционных фондов	040	1 953 566.17
Обмен инвестиционных паев других паевых инвестиционных фондов на инвестиционные пай данного паевого инвестиционного фонда	050	511 256.87
Выплата дохода доверительного управления закрытым паевым инвестиционным фондом	060	-
Изменение стоимости чистых активов в результате операций с активами акционерного инвестиционного фонда (активами паевого инвестиционного фонда) и изменения стоимости активов фонда	070	2 110 157.38
Стоимость чистых активов на конец отчетного периода (строки 010 + 020 - 030 - 040 + 050 - 060 + (-) 070)	080	9 014 714.51



Заместитель начальника Управления внутреннего учета

Начальник отдела контроля  
Управление контроля и сопровождения  
инвестиционных фондов

ОАО "Специализированный депозитарий "ИНФИНИТУМ"

Денисова В.В.

Тишина Е.В.



Начальник управления  
контроля и сопр-я КО  
Голубев С.Д.

**Справка о стоимости активов**

на 31 декабря 2014 года

**Открытый паевой инвестиционный фонд фондов "Открытие - Сырьё"**  
(полное фирменное наименование акционерного инвестиционного фонда либо тип и название паевого инвестиционного фонда)

**Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ОТКРЫТИЕ"**  
(полное фирменное наименование управляющей компании)

Лицензия управляющей компании № 21-000-1-00048 от 11.04.2001г., выдана ФКЦБ России  
Место нахождения : 115114, г.Москва, Летниковская ул., д.10, стр.4  
Телефон для справок : +7 (495) 232 59 73

Вид активов	Код стр.	Сумма денежных средств или стоимость иного имущества (тыс.рублей, 5zn)	Доля от общей стоимости активов (процентов)	Доля от общего количества размещенных (выданных) ценных бумаг (долей) (процентов)	Дата погашения
1	2	3	4	5	6
Денежные средства на банковских счетах, всего	100	1 434,77842	12,86%	-	-
в том числе					
- в рублях	110	1 434,77842	12,86%	-	-
4070181000000000843, ПАД "Банк-Менеджерский Банк Открытие"		1 434,77842	12,86%	-	-
- в валюте	120	0,00000	-	-	-
Денежные средства на банковских вкладах, всего	200	0,00000	-	-	-
в том числе					
- в рублях	210	0,00000	-	-	-
- в валюте	220	0,00000	-	-	-
Ценные бумаги, имеющие признаваемую котировку, всего	300	0,00000	-	-	-
в том числе					
Ценные бумаги российских эмитентов, включенные в котировальные списки организаторов торгов на рынке ценных бумаг:	310	0,00000	-	-	-
включая					
- государственные ценные бумаги Российской Федерации	311	0,00000	-	-	-
- государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	312	0,00000	-	-	-
- муниципальные ценные бумаги	313	0,00000	-	-	-
- облигации российских хозяйственных обществ	314	0,00000	-	-	-
- обыкновенные акции открытых акционерных обществ, за исключением акций акционерных инвестиционных фондов	315	0,00000	-	-	-
- обыкновенные акции акционерных инвестиционных фондов	316	0,00000	-	-	-
- привилегированные акции открытых акционерных обществ	317	0,00000	-	-	-
- инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	318	0,00000	-	-	-
Ценные бумаги российских эмитентов, не включенные в котировальные списки организаторов торгов на рынке ценных бумаг:	320	0,00000	-	-	-
включая					
- государственные ценные бумаги Российской Федерации	321	0,00000	-	-	-
- государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	322	0,00000	-	-	-
- муниципальные ценные бумаги	323	0,00000	-	-	-
- облигации российских хозяйственных обществ	324	0,00000	-	-	-
- обыкновенные акции открытых акционерных обществ, за исключением акций акционерных инвестиционных фондов	325	0,00000	-	-	-
- обыкновенные акции акционерных инвестиционных фондов	326	0,00000	-	-	-
- привилегированные акции открытых акционерных обществ	327	0,00000	-	-	-
- обыкновенные акции закрытых акционерных обществ	328	0,00000	-	-	-
- инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	329	0,00000	-	-	-
Ценные бумаги российских эмитентов, не имеющие признаваемую котировку, всего	400	0,00000	-	-	-
в том числе:					
- государственные ценные бумаги Российской Федерации	410	0,00000	-	-	-
- государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	420	0,00000	-	-	-
- муниципальные ценные бумаги	430	0,00000	-	-	-
- облигации российских хозяйственных обществ	440	0,00000	-	-	-
- обыкновенные акции открытых акционерных обществ, за исключением акций акционерных инвестиционных фондов	450	0,00000	-	-	-
- обыкновенные акции акционерных инвестиционных фондов	460	0,00000	-	-	-
- привилегированные акции открытых акционерных обществ	470	0,00000	-	-	-
- обыкновенные акции закрытых акционерных обществ	480	0,00000	-	-	-
- инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	490	0,00000	-	-	-
- векселя	491	0,00000	-	-	-

10

1	2	3	4	5	6
Ценные бумаги иностранных эмитентов, всего в том числе:	500	9 674.05382	88.89%	-	-
- ценные бумаги иностранных государств	510	0.00000	-	-	-
- ценные бумаги международных финансовых организаций	520	0.00000	-	-	-
- облигации иностранных коммерческих организаций	530	0.00000	-	-	-
- акции иностранных акционерных обществ	540	0.00000	-	-	-
Доли в уставных капиталах российских обществ с ограниченной ответственностью	600	0.00000	-	-	-
Недвижимое имущество	700	0.00000	-	-	-
Имущественные права на недвижимое имущество	800	0.00000	-	-	-
Строящиеся и реконструируемые объекты недвижимого имущества	900	0.00000	-	-	-
Проектно-сметная документация	1000	0.00000	-	-	-
Иные доходные вложения в материальные ценности	1100	0.00000	-	-	-
Дебиторская задолженность	1200	50.81959	0.46%	-	-
в том числе:					
- средства, переданные профессиональным участникам рынка ценных бумаг	1210	50.81959	0.46%	-	-
- дебиторская задолженность по сделкам купли-продажи имущества	1220	0.00000	-	-	-
- дебиторская задолженность по процентному (купонному) доходу по банковским вкладам и ценным бумагам	1230	0.00000	-	-	-
- прочая дебиторская задолженность, в том числе	1240	0.00000	-	-	-
ИТОГО АКТИВОВ: (строки 100 + 200 + 300 + 400 + 500 + 600 + 700 + 800 + 900 + 1000 + 1100 + 1200)	1300	11 159.65183	-	-	-

\*Пам (акции) иностранного инвестиционного фонда PowerShares DB Commodity Index Tracking Fund, ISIN US7393551050, код CFI - EUOGRF; доля от количества размещенных ЦБ=0,004%

Генеральный директор

 (Денисова В.В.)

Заместитель начальника Управления внутреннего учета

 (Тихонова Е.В.)

Начальник отдела контроля  
Управление контроля и сопровождения  
инвестиционных фондов ОАО  
"Специализированный депозитарий  
"ИНФИНИТУМ"

 (Гриднева Ю.Е.)

*Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ОТКРЫТИЕ"  
Лицензия УК № 21-000-1-00048 от 11.04.2001г.; лицензия ДУ № 077-07524-001000 от 23.03.2004г.  
Местонахождение: 115114, г.Москва, Летниковская ул., д.10, стр.4  
Почтовый адрес: 115114, г.Москва, Летниковская ул., д.10, стр.4  
тел. +7 (495) 232 59 73, факс +7 (495) 232 59 73 (доб. 1651)*

**Отчёт о владельцах акционерного инвестиционного фонда и владельцах  
инвестиционных паёв паевого инвестиционного фонда  
на 31.12.2014**

**Открытый паевой инвестиционный фонд фондов "Открытие-Сырье"**

(полное фирменное наименование акционерного инвестиционного фонда или тип и название  
паевого инвестиционного фонда)

Наименование показателя	Код строки	На начало отчётного года	На отчётную дату
Количество размещённых акций акционерного инвестиционного фонда, по которым зарегистрированы отчёты об итогах выпуска (количество выданных инвестиционных паёв паевого инвестиционного фонда), всего	100	14 329.24754	8 055.95951
из них:			
принадлежащих физическим лицам, место жительства (регистрации) которых находится в Российской Федерации	110	4 329.24754	6 775.95951
принадлежащих юридическим лицам, место нахождения постоянно действующего исполнительного органа (юридического лица, которому переданы функции единоличного исполнительного органа) которых находится в Российской Федерации	120	0.00000	0.00000
принадлежащих физическим лицам, место жительства (регистрации) которых находится за пределами территории Российской Федерации	130	0.00000	0.00000
принадлежащих юридическим лицам, место нахождения постоянно действующего исполнительного органа (юридического лица, которому переданы функции единоличного исполнительного органа) которых находится за пределами территории Российской Федерации	140	0.00000	0.00000
находящихся у номинальных держателей	150	10 000.00000	1280

Количество лицевых счетов в реестре акционеров акционерного инвестиционного фонда (реестре владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда), всего	200	32	145
из них:			
лицевых счетов физических лиц, место жительства (регистрации) которых находится в Российской Федерации	210	31	144
лицевых счетов юридических лиц, место нахождения постоянно действующего исполнительного органа (юридического лица, которому переданы функции единоличного исполнительного органа) которых находится в Российской Федерации	220	0	0
лицевых счетов физических лиц, место жительства (регистрации) которых находится за пределами территории Российской Федерации	230	0	0
лицевых счетов юридических лиц, место нахождения постоянно действующего исполнительного органа (юридического лица, которому переданы функции единоличного исполнительного органа) которых находится за пределами территории Российской Федерации	240	0	0
лицевых счетов номинальных держателей	250	1	1

Руководитель управляющей компании  
(акционерного инвестиционного фонда)

Генеральный директор  
(должность)

(подпись)

Денисова В.В.  
(Фамилия И.О.)

Лицо отвечающее в управляющей компании  
(акционерном инвестиционном фонде) за составление отчетности

Заместитель начальника Управления  
внутреннего учета  
(должность)

(подпись)

Тишкина Е.В.  
(Фамилия И.О.)

Представитель специализированного депозитария ОАО "Специализированный депозитарий  
"ИНФИНИТУМ"

Начальник ОВРП/СФ  
(должность)

(подпись)

Галица Р.С.  
(Фамилия И.О.)



**Отчет  
о вознаграждении управляющей компании и расходах,  
связанных с управлением акционерным инвестиционным  
фондом и доверительным управлением паевым  
инвестиционным фондом**

2014 г.

Паевый инвестиционный фонд: Открытый паевой инвестиционный фонд фондов "Открытие - Сырье"  
Управляющая компания: ООО УК "ОТКРЫТИЕ"  
Лицензия управляющей компании № 21-000-1-00048 от 11.04.2001г., выдана ФКЦБ России  
Место нахождения: 115114, г.Москва, Летниковская ул., д.10, стр.4  
Телефон для справок: +7 (495) 232 59 73

Наименование показателя	Код строки	Сумма (тыс.рублей)	Доля расходов в среднегодовой стоимости чистых активов (процентов)
1	2	3	4
Сумма начисленного вознаграждения, всего	010	318	2,53
в том числе			
- управляющей компании	011	239	1,90
- специализированному депозитарию	012	24	0,19
- лицу, осуществляющему ведение реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда	013	0	-
- оценщику	014	0	-
- аудитору	015	55	0,44
Расходы, связанные с управлением акционерным инвестиционным фондом (доверительным управлением паевым инвестиционным фондом), всего	020	16	0,13
в том числе			
- оплата услуг профессиональных участников РЦБ (брокеров)	021	13	0,10
- оплата банковских услуг	022	3	0,03
- оплата услуг прочих депозитариев	023	0	-
- оплата прочих услуг	024	0	-
Сформированный резерв на выплату вознаграждений	030	428	3,40
Превышение (+) или недостаток (-) резерва на выплату вознаграждений	040	110	0,87
Итого расходов	050	334	2,66
Превышение нормируемых расходов	060	0	-



Генеральный директор

Заместитель начальника Управления  
внутреннего учета

  
Денисова Виктория Владимировна

  
Тишкина Екатерина Васильевна

*12*





16 13/1/1900/1900 15  
г. 1900