



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
ПО ОТЧЕТНОСТИ, СВЯЗАННОЙ С ДОВЕРИТЕЛЬНЫМ УПРАВЛЕНИЕМ  
**ОТКРЫТЫМ ПАЕВЫМ ИНВЕСТИЦИОННЫМ ФОНДОМ ФОНДОВ**  
**«ОТКРЫТИЕ – ЗОЛОТО»,**  
за 2013 год

**ВЛАДЕЛЬЦАМ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ПАЕВ  
ОПИФ ФОНДОВ «ОТКРЫТИЕ – ЗОЛОТО»**

**Сведения об аудируемом лице**

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

Первоначальное наименование: Открытый паевой инвестиционный фонд фондов «НОМОС – фонд инвестиций в золото».

Правила доверительного управления Открытым паевым инвестиционным фондом фондов «НОМОС – фонд инвестиций в золото» зарегистрированы Федеральной службой по финансовым рынкам (далее по тексту – ФСФР) России 08.12.2011 г. в реестре за номером 2277.

В дальнейшем в Правила доверительного управления Фондом вносились следующие изменения и дополнения:

- Изменения в Правила доверительного управления Фондом зарегистрированы ФСФР России 06.05.2013 г. в реестре за номером 2277-1. Данные изменения были связаны со сменой управляющей компании Фонда.

- Изменения в Правила доверительного управления Фондом зарегистрированы ФСФР России 20.08.2013 г. в реестре за номером 2277-2. Данные изменения были связаны с изменением наименования Фонда.

**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 проведения настоящей аудиторской проверки, утверждена Решением единственного участника № 2010-12-15 от 15.12.2010 г. и зарегистрирована Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г.Москве 22.12.2010 г. за государственным регистрационным номером 2107749313560.

Государственная регистрация:

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 724.927 выдано Московской Регистрационной палатой 08.12.2000 г.

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. Дата внесения записи 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, выдана ФСФР 11.04.2001 г., без ограничения срока действия.

2) Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на право осуществления деятельности по управлению ценными бумагами № 077-07524-001000, выдана ФСФР 23.03.2004 г., без ограничения срока действия.

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

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

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

До 06.05.2013 г. Фонд находился под управлением другой управляющей компании:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания НОМОС-БАНКА». Сокращенное наименование ООО «Управляющая компания НОМОС-БАНКА».

Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00742, предоставлена ФСФР России 29.07.2010 г., бессрочно.

Местонахождение: до 03.02.2014 г. – 109240, Москва, ул. Верхняя Радищевская, д. 2/1, стр. 4; с 03.02.2014 г. – 115114, Российская Федерация, г. Москва, ул. Летниковская, д. 10, стр. 4.

### 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 принимали 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 № 009-ИА/13 от 01.04.2013 г. проведена проверка отчетности, связанной с доверительным управлением Открытым паевым инвестиционным фондом фондов «Открытие – Золото», за 2013 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 2013 год.

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

- баланса имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд на 31.12.2013 г.;
- отчета о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, на 31.12.2013 г.;
- справки о стоимости чистых активов на 31.12.2013 г.;
- пояснительной записки к Справке о стоимости чистых активов на 31.12.2013 г.;
- отчета об изменении стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда на 31.12.2013 г.;
- справки о стоимости активов паевого инвестиционного фонда на 31.12.2013 г.;
- отчета о владельцах акций акционерного инвестиционного фонда и владельцах инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда на 31.12.2013 г.;
- отчета о вознаграждении управляющей компании паевого инвестиционного фонда и расходах, связанных с доверительным управлением паевым инвестиционным фондом за 2013 год.

### **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».

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

С начала проверяемого периода по 28.10.2013 г. Генеральным директором ООО УК «ОТКРЫТИЕ» являлся Рудоманенко Денис Юрьевич. В период с 29.10.2013 г. по момент

подписания настоящего Аудиторского заключения Генеральным директором ООО УК «ОТКРЫТИЕ» является Денисова Виктория Владимировна.

С начала проверяемого периода по 15.11.2013 г. Главным бухгалтером ООО УК «ОТКРЫТИЕ» являлась Евтехова Ольга Алексеевна. В период с 18.11.2013 г. 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 – Золото», 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 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 – Золото», 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 – Золото».

### **Мнение Аудитора**


По нашему мнению, представленная отчетность, связанная с доверительным управлением Открытым паевым инвестиционным фондом фондов «Открытие – Золото» отражает

достоверно во всех существенных отношениях данные об осуществлении ООО УК «ОТ-КРЫТИЕ» в 2013 году деятельности по доверительному управлению Открытым паевым инвестиционным фондом фондов «Открытие – Золото».

«07» февраля 2014 г.

Генеральный директор  
ООО Аудиторская служба  
«РЦБ-Деловая Перспектива»

Аудитор:



Т.Г.Гринько

Т.Г.Гринько

**Баланс имущества,  
составляющего паевой инвестиционный фонд**  
Правила ДУ №2277 от 08.12.2011  
на 31 декабря 2013 года

**Открытый паевой инвестиционный фонд фондов "Открытие - Золото"**  
(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 Федеральная служба по Финансовым рынкам  
Место нахождения : 115114, г. Москва, ул. Летниковская, д. 10, стр. 4  
Телефон для справок : (495) 232-59-73

Имущество (обязательства)	Код стр.	(тыс.рублей)	
		На начало года	На конец периода
1	2	3	4
Имущество, составляющее паевой инвестиционный фонд			
Денежные средства на банковских счетах, всего		3 854	25
в том числе			
- в рублях	010		
- в валюте	011	3 854	25
Денежные средства на банковских вкладах, всего		0	
в том числе			
- в рублях	020	0	
в том числе со сроком погашения до 1 года	021	0	
в том числе со сроком погашения от 1 до 3-х лет	021.1	0	
в том числе со сроком погашения более 3-х лет	021.2	0	
- в валюте	021.3	0	
в том числе со сроком погашения до 1 года	022	0	
в том числе со сроком погашения от 1 до 3-х лет	022.1	0	
в том числе со сроком погашения более 3-х лет	022.2	0	
	022.3	0	
Ценные бумаги российских эмитентов, имеющие признаваемую котировку, всего		0	
в том числе			
- акции	030	0	
- облигации	031	0	
в том числе со сроком погашения до 1 года	032	0	
в том числе со сроком погашения от 1 до 3-х лет	032.1	0	
в том числе со сроком погашения более 3-х лет	032.2	0	
	032.3	0	
Ценные бумаги российских эмитентов, не имеющие признаваемую котировку, всего		0	
в том числе			
- акции	040	0	
- облигации	041	0	
в том числе со сроком погашения до 1 года	042	0	
в том числе со сроком погашения от 1 до 3-х лет	042.1	0	
в том числе со сроком погашения более 3-х лет	042.2	0	
- векселя	042.3	0	
в том числе со сроком погашения до 1 года	043	0	
в том числе со сроком погашения от 1 до 3-х лет	043.1	0	
в том числе со сроком погашения более 3-х лет	043.2	0	
- иные ценные бумаги	043.3	0	
	044	0	
Дебиторская задолженность, в том числе:			
- средства, переданные профессиональным участникам рынка ценных бумаг	050	1 030	4
- дебиторская задолженность по сделкам купли-продажи имущества	051	1 014	4
- дебиторская задолженность по процентному (купонному) доходу по банковским вкладам и ценным бумагам	052	0	
- прочая дебиторская задолженность	053	0	
Инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	054	16	0
Ценные бумаги иностранных эмитентов, всего	060	0	0
в том числе*:			
- ценные бумаги иностранных государств	070	96 983	78 484
- ценные бумаги международных финансовых организаций	071	0	0
- акции иностранных акционерных обществ	072	0	0
- облигации иностранных коммерческих организаций	073	0	0
	074	0	0
Доли в российских обществах с ограниченной ответственностью	080	0	0
Доходные вложения в материальные ценности, всего			
в том числе			
- объекты недвижимого имущества, кроме строящихся и реконструируемых объектов	090	0	0
	091	0	0

- строящиеся и реконструируемые объекты недвижимости	092	0	0
- имущественные права на недвижимое имущество	093	0	0
- проектно-сметная документация	094	0	0
<b>ИТОГО ИМУЩЕСТВА:</b> (строки 010 + 020 + 030 + 040 + 050 + 060 + 070 + 080 + 090)	100	101 867	78 743
Обязательства, исполнение которых осуществляется за счет имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд		843	507
Кредиторская задолженность	110		
Резервы на выплату вознаграждений	120	191	1 023
Инвестиционные паи	130	100 832	77 213
<b>ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:</b> (строки 110 + 120 + 130)	140	101 867	78 743

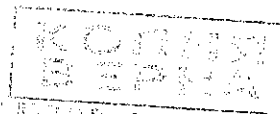
\*Примечание: паи (акции) иностранного инвестиционного фонда: PowerShares DB Gold Fund, ISIN US73936B6065, код CFI - EUOMSR, который в соответствии с личным законом этого фонда является индексным фондом открытого типа, структура активов которого представлена индексом Deutsche Bank Liquid Commodity Index - Optimum Yield Gold Excess Return, Нью-Йоркская фондовая биржа (New York Stock Exchange)

Генеральный директор

 (Денисова В.В.)

Заместитель начальника Управления  
внутреннего учета

 (Карташова А.Ю.)



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

ООО УК «ОТКРЫТИЕ»

В.В. ДЕНИСОВА

ЗАМ. НАЧ. УПРАВЛЕНИЯ  
ВНУТРЕННЕГО УЧЕТА  
ООО УК «ОТКРЫТИЕ»  
КАРТАШОВА А.Ю.



КОПИЯ  
ВЕРНА

ЛЕНСОВА

УК «ОТКРЫТИЕ»

ЛЕНСОВА

Приложение 2  
к Положению об отчетности  
акционерного инвестиционного фонда  
и отчетности управляющей компании  
паевого инвестиционного фонда

**Отчет  
о приросте (об уменьшении) стоимости имущества**  
Правила ДУ №2277 от 08.12.2011  
на 31 декабря 2013 года

**Открытый паевой инвестиционный фонд фондов "Открытие - Золото"**  
(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 Федеральная служба по Финансовым рынкам  
Место нахождения : 115114, г. Москва, ул. Летниковская, д. 10, стр. 4  
Телефон для справок : (495) 232-59-73

Наименование показателя	Код стр.	(тыс.рублей)	
		За отчетный период	За соответствующий период прошлого года
1	2	3	4
Выручка от продажи ценных бумаг	010	14 460	2 264
Расходы, связанные с продажей ценных бумаг	020	14 768	2 233
Результат от продажи ценных бумаг (010 - 020)	030	-308	31
PowerShares DB Gold Fund		-308	
Выручка от продажи недвижимого имущества или передачи имущественных прав на недвижимое имущество	040	0	0
Расходы, связанные с продажей недвижимого имущества или передачей имущественных прав на недвижимое имущество	050	0	0
Результат от продажи недвижимого имущества или передачи имущественных прав на недвижимое имущество (040 - 050)	060	0	0
Выручка от продажи иного имущества	070	0	0
Расходы, связанные с продажей иного имущества	080	0	0
Результат от продажи иного имущества (070 - 080)	090	0	0
Процентный доход по банковским вкладам и ценным бумагам	100	0	0
Дивиденды по акциям	110	0	0
Прирост (уменьшение) средств в иностранной валюте	120	55	36
Выручка от сдачи недвижимого имущества в аренду	130	0	0
Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости ценных бумаг, имеющих признаваемую котировку, всего	140	-25 584	0
в том числе			
- акции	141	0	0
- облигации	142	0	0
- инвестиционные паи	143	-25 584	0
PowerShares DB Gold Fund		-25 584	
Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости ценных бумаг, не имеющих признаваемую котировку, всего	150	0	-5 032
в том числе			
- акции	151	0	0
- облигации	152	0	0
- векселя	153	0	0
- иные ценные бумаги*	154	0	0
Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости недвижимого имущества или имущественных прав на недвижимое имущество	160	0	0
Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости долей в российских обществах с ограниченной ответственностью	165	0	0
Вознаграждение и расходы, связанные с управлением акционерным инвестиционным фондом или доверительным управлением паевым инвестиционным фондом	170	3 337	1 100
в том числе резерв на выплату вознаграждений			
Прочие доходы	171	3 270	1 051
Прочие расходы	180	200	0
Прирост имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, в результате выдачи инвестиционных паев	190	2	0
Уменьшение имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, в результате погашения или обмена инвестиционных паев	200	50 193	120 646
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	-23 620	100 832

\*Примечание: паи (акции) иностранного инвестиционного фонда: PowerShares DB Gold Fund, ISIN US73936B6065, код CFI - EUOMSR, который в соответствии с личным законом этого фонда является индексным фондом открытого типа, структура актива которого представлена индексом Deutsche-Bank Liquid Commodity Index - Optimum Yield Gold Excess Return, Нью-Йоркская фондовая биржа (New York Stock Exchange)

Генеральный директор  
Заместитель начальника Управления  
внутреннего учета

И.В. ДЕНИСОВА  
УПРАВЛЕНИЯ  
ВНУТРЕННЕГО УЧЕТА  
ООО УК «ОТКРЫТИЕ»  
(Кадровый отдел) А. Ю.

И.В. ДЕНИСОВА



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

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

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

Правила ДУ № 2277 от 08.12.2011

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

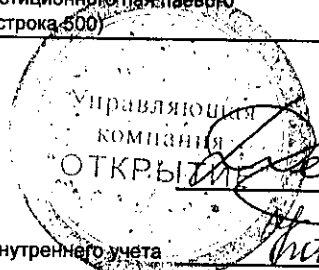
(полное фирменное наименование управляющей компании, местонахождение, номер телефона управляющей компании, номер и дата предоставления лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, наименование лицензирующего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

Дата определения стоимости чистых активов: 31.12.2013 20:00

Вид имущества	Код стр.	Сумма (оценочная стоимость) на 31.12.2013	Сумма (оценочная стоимость) на 30.12.2013
1	2	3	4
<b>Активы:</b>			
Денежные средства на счетах - всего	010	255 062.86	256 062.86
в том числе:			
- в рублях	011	255 062.86	256 062.86
- 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	78 483 718.27	79 431 137.45
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	-	-

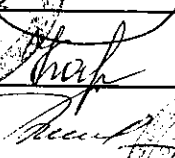
1	2	3	4
Недвижимое имущество, находящееся на территории Российской Федерации - всего	160	-	-
в том числе:			
- объекты незавершенного строительства	161	-	-
Недвижимое имущество, находящееся на территории иностранных государств - всего	170	-	-
в том числе:			
- объекты незавершенного строительства	171	-	-
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	3 869.06	3 868.52
в том числе:			
- средства, находящиеся у профессиональных участников рынка ценных бумаг	261	3 869.06	3 868.52
- 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	78 742 650.19	79 691 068.83
Обязательства			
Кредиторская задолженность	300	507 294.43	6 737.65
Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения	310	1 022 814.24	1 162 629.49
Резерв для возмещения предстоящих расходов, связанных с доверительным управлением открытым паевым инвестиционным фондом	320	-	-
Итого сумма обязательств (строки 300 + 310 + 320)	330	1 530 108.67	1 169 367.14
Стоимость чистых активов:			
(строка 270 - строка 330)	400	77 212 541.52	78 521 701.69
Количество размещенных акций акционерного инвестиционного фонда (количество выданных инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда) - штук	500	106 117.636095	106 597.431894
Стоимость чистых активов акционерного инвестиционного фонда в расчете на одну акцию (расчетная стоимость инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда) (строка 400 / строка 500)	600	727.61	736.62

Генеральный директор



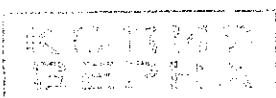
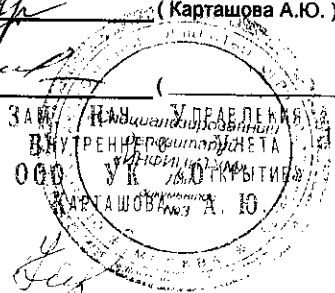
(Денисова В.В.)

Заместитель начальника Управления внутреннего учета



(Карташова А.Ю.)

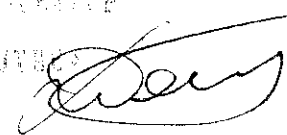
ОАО "Специализированный депозитарий "ИНФИНИТУМ"



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

З.А. ДЕНИСОВА

З.А. ДЕНИСОВА



ОПЛАТА  
ЗЕРНА

БНИИ ДИРЕКТОР

К «ОТКРЫТИЕ»

ИНКОСБ

Приложение  
к справке о стоимости чистых активов  
Открытого паевого инвестиционного  
фонда фондов «Открытие – Золото» на  
31.12.2013 г.

### Пояснительная записка

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ОТКРЫТИЕ" осуществляющее доверительное управление Открытым паевым инвестиционным фондом фондов «Открытие – Золото», 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 период 30.09.2013 - 31.12.2013г. фактов совершения ошибок, приведших к изменению расчетной стоимости инвестиционного пая Открытого паевого инвестиционного фонда фондов «Открытие – Золото», 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 период 30.09.2013 - 31.12.2013г. не было.

3. На стоимость чистых активов Открытого паевого инвестиционного фонда фондов «Открытие – Золото» оказали влияние следующие события:

- существенное влияние на стоимость чистых активов Фонда оказали следующие ценные бумаги, изменение признаваемых котировок российских ценных бумаг и изменение цены закрытия рынка иностранных ценных бумаг которых, составило 10 % и более:

№	Наименование выпуска ЦБ	Цена закрытия на начальную дату	Цена закрытия на конечную дату	Изменение признаваемой котировки (%)
1	PowerShares DB Gold Fund, ISIN US73936B6065	45.06	40.12	-10.96

- фактов ошибочно удержанного налога с доходов в виде дивидендов выявлено 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 период 30.09.2013 - 31.12.2013г. не было;

- объявленных, но не полученных дивидендов по акциям, составляющим активы паевого инвестиционного фонда, не было.

4. Какие-либо иные события, оказывающие существенное влияние на определение стоимости одного инвестиционного пая, не зафиксированы.

Генеральный директор  
ООО УК «ОТКРЫТИЕ»

Заместитель начальника  
Управления внутреннего учета  
ООО УК «ОТКРЫТИЕ»

ОАО «Специализированный  
депозитарий «ИНФИНИТУМ»



/ Денисова Виктория Владимировна

УПРАВЛЕНИЯ  
учета / Карташова Александра Юрьевна



КОПИЯ  
ЗЕРКА  
ПЕЧАТНИК ДИРЕКТОРА

О | УК «ОТКРЫТИЕ»

В. ДЕНИСОВА

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 - Золото"

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

Правила ДУ № 2277 от 08.12.2011г.

(дата и номер предоставления лицензии на осуществление деятельности инвестиционного фонда и наименования 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 Федеральной службой по финансовым рынкам

Место нахождения: 115114, г. Москва, ул. Летниковская, 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: 31.12.2013 20:00

Причина изменения стоимости чистых активов	Код строки	Сумма
1	2	3
Стоимость чистых активов на начало периода	010	100 832 144.26
Размещение акций акционерного инвестиционного фонда (выдача инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)	020	49 682 252.42
Выкуп или приобретение акций акционерного инвестиционного фонда (погашение инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)	030	44 243 721.54
Обмен инвестиционных паев данного паевого инвестиционного фонда на инвестиционные паи других паевых инвестиционных фондов	040	592 965.68
Обмен инвестиционных паев других паевых инвестиционных фондов на инвестиционные паи данного паевого инвестиционного фонда	050	510 987.74
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	-28 976 155.68
Стоимость чистых активов на конец отчетного периода (010 + 020 - 030 - 040 + 050 - 060 + (-) 070)	080	77 212 541.52

Генеральный директор

Денисова В.В.

Заместитель начальника Управления внутреннего учета

Карташова А.Ю.

Представитель специализированного депозитария, ответственный за осуществление контроля за управлением имуществом фонда

ОАО "Специализированный депозитарий "ИНФИНИТУМ"



УПРАВЛЕНИЯ  
УЧЕТА  
«ОТКРЫТИЕ»  
А. Ю.

**Справка о стоимости активов**  
Правила ДУ №2277 от 08.12.2011  
на 31 декабря 2013 года

**Открытый паевой инвестиционный фонд фондов "Открытие - Золото"**  
(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)

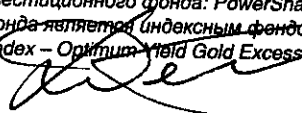
Лицензия управляющей компании № 21-000-1-00048 от 11.04.2001г., выдана Федеральная служба по Финансовым рынкам  
Место нахождения : 115114, г. Москва, ул. Летниковская, д. 10, стр. 4  
Телефон для справок : (495) 232-59-73

Вид активов	Код стр.	Сумма денежных средств или стоимость иного имущества (тыс.рублей)	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	255	0.32%	-	-
в том числе					
- в рублях	110	255	0.32%	-	-
40701810500000000851; ОАО Банк "ОТКРЫТИЕ"		186	0.24%	-	-
40701810700000000471; ОАО "НОМОС-БАНК"		69	0.09%	-	-
- в валюте	120	-	-	-	-
Денежные средства на банковских вкладах, всего	200	-	-	-	-
в том числе					
- в рублях	210	-	-	-	-
- в валюте	220	-	-	-	-
Ценные бумаги, имеющие признаваемую котировку, всего	300	-	-	-	-
в том числе					
Ценные бумаги российских эмитентов, включенные в котировальные списки организаторов торгов на рынке ценных бумаг:	310	-	-	-	-
включая					
- государственные ценные бумаги Российской Федерации	311	-	-	-	-
- государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	312	-	-	-	-
- муниципальные ценные бумаги	313	-	-	-	-
- облигации российских хозяйственных обществ	314	-	-	-	-
- обыкновенные акции открытых акционерных обществ, за исключением акций акционерных инвестиционных фондов	315	-	-	-	-
- обыкновенные акции акционерных инвестиционных фондов	316	-	-	-	-
- привилегированные акции открытых акционерных обществ	317	-	-	-	-
- инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	318	-	-	-	-
Ценные бумаги российских эмитентов, не включенные в котировальные списки организаторов торгов на рынке ценных бумаг:	320	-	-	-	-
включая					
- государственные ценные бумаги Российской Федерации	321	-	-	-	-
- государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	322	-	-	-	-
- муниципальные ценные бумаги	323	-	-	-	-
- облигации российских хозяйственных обществ	324	-	-	-	-
- обыкновенные акции открытых акционерных обществ, за исключением акций акционерных инвестиционных фондов	325	-	-	-	-
- обыкновенные акции акционерных инвестиционных фондов	326	-	-	-	-
- привилегированные акции открытых акционерных обществ	327	-	-	-	-
- обыкновенные акции закрытых акционерных обществ	328	-	-	-	-
- инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	329	-	-	-	-
Ценные бумаги российских эмитентов, не имеющие признаваемую котировку, всего	400	-	-	-	-
в том числе:					
- государственные ценные бумаги Российской Федерации	410	-	-	-	-
- государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	420	-	-	-	-
- муниципальные ценные бумаги	430	-	-	-	-
- облигации российских хозяйственных обществ	440	-	-	-	-
- обыкновенные акции открытых акционерных обществ, за исключением акций акционерных инвестиционных фондов	450	-	-	-	-
- обыкновенные акции акционерных инвестиционных фондов	460	-	-	-	-
- привилегированные акции открытых акционерных обществ	470	-	-	-	-
- обыкновенные акции закрытых акционерных обществ	480	-	-	-	-
- инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	490	-	-	-	-
- векселя	491	-	-	-	-


1	2	3	4	5	6
Ценные бумаги иностранных эмитентов, всего в том числе*:	500	78 484	99.67%	1.66%	-
- ценные бумаги иностранных государств	510	-	-	-	-
- ценные бумаги международных финансовых организаций	520	-	-	-	-
- облигации иностранных коммерческих организаций	530	-	-	-	-
- акции иностранных акционерных обществ	540	-	-	-	-
Доли в уставных капиталах российских обществ с ограниченной ответственностью	600	-	-	-	-
Недвижимое имущество	700	-	-	-	-
Имущественные права на недвижимое имущество	800	-	-	-	-
Строящиеся и реконструируемые объекты недвижимого имущества	900	-	-	-	-
Проектно-сметная документация	1000	-	-	-	-
Иные доходные вложения в материальные ценности	1100	-	-	-	-
Дебиторская задолженность в том числе:	1200	4	0.00%	-	-
- средства, переданные профессиональным участникам рынка ценных бумаг	1210	4	0.00%	-	-
46226: ОАО "Брокерский дом "ОТКРЫТИЕ"		-	0.00%	-	-
46226: ОАО "Брокерский дом "ОТКРЫТИЕ"		4	0.00%	-	-
- дебиторская задолженность по сделкам купли-продажи имущества	1220	-	-	-	-
- дебиторская задолженность по процентному (купонному) доходу по банковским вкладам и ценным бумагам	1230	-	-	-	-
- прочая дебиторская задолженность, в том числе	1240	-	-	-	-
<b>ИТОГО АКТИВОВ: (строки 100 + 200 + 300 + 400 + 500 + 600 + 700 + 800 + 900 + 1000 + 1100 + 1200)</b>	<b>1300</b>	<b>78 743</b>	-	-	-

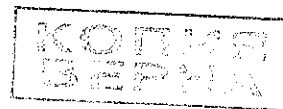
\*Примечание: пай (акции) иностранного инвестиционного фонда: PowerShares DB Gold Fund, ISIN US73936B6065, код CFI - EUOMSR, который в соответствии с условиями этого фонда является индексным фондом открытого типа, структура активов которого представлена индексом Deutsche Bank Commodity Index - Optimized Yield Gold Excess Return, Нью-Йоркская фондовая биржа (New York Stock Exchange)

Генеральный директор

  
(Денисова В.В.)

Заместитель начальника управления  
внутреннего учета

  
(Карташова А.Ю.)



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР  
ООО УК «ОТКРЫТИЕ»  
В.В. ДЕНИСОВА

УПРАВЛЕНИЕ  
ВНУТРЕННЕГО УЧЕТА  
ООО УК «ОТКРЫТИЕ»  
Карташова А.Ю.





**Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ОТКРЫТИЕ"**  
Лицензия УК № 21-000-1-00048 от 11.04.2001г.; лицензия ДУ № 077-07524-001000 от 23 марта 2004 г.  
Местонахождение: 115114, г. Москва, ул. Летниковская, д. 10, стр. 4  
Почтовый адрес: 115114, г. Москва, ул. Летниковская, д. 10, стр. 4  
тел. (495) 232-59-73

**Отчёт о владельцах акционерного инвестиционного фонда и владельцах  
инвестиционных паёв паевого инвестиционного фонда  
на 31.12.2013**

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

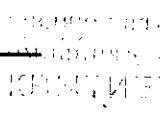
(полное фирменное наименование акционерного инвестиционного фонда или тип и название  
паевого инвестиционного фонда)

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	102 074.144380	106 117.636095
из них:			
принадлежащих физическим лицам, место жительства (регистрации) которых находится в Российской Федерации	110	92 394.723703	105 969.194729
принадлежащих юридическим лицам, место нахождения постоянно действующего исполнительного органа (юридического лица, которому переданы функции единоличного исполнительного органа) которых находится в Российской Федерации	120	8 870.000000	0.000000
принадлежащих физическим лицам, место жительства (регистрации) которых находится за пределами территории Российской Федерации	130	809.420677	148.441366
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	0.000000	0.000000
находящихся у номинальных держателей	150	0.000000	0.000000

Количество лицевых счетов в реестре акционеров акционерного инвестиционного фонда (реестре владельцев инвестиционных паёв паевого инвестиционного фонда), всего	200	363	593
из них:			
лицевых счетов физических лиц, место жительства (регистрации) которых находится в Российской Федерации	210	359	588
лицевых счетов юридических лиц, место нахождения постоянно действующего исполнительного органа (юридического лица, которому переданы функции единоличного исполнительного органа) которых находится в Российской Федерации	220	1	1
лицевых счетов физических лиц, место жительства (регистрации) которых находится за пределами территории Российской Федерации	230	3	3
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	0	1

Руководитель управляющей компании  
(акционерного инвестиционного фонда)

Генеральный директор  
(должность)



*(Handwritten signature)*  
(подпись)

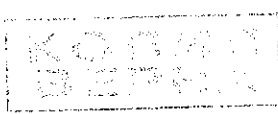
Денисова В.В.  
(Фамилия И.О.)

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

Заместитель начальника Управления  
внутреннего учета  
(должность)

*(Handwritten signature)*  
(подпись)

Карташова А.Ю.  
(Фамилия И.О.)



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР  
ООО УИ «ОТКРЫТИЕ»  
В.В. ДЕНИСОВА

*(Handwritten signature)*

344 Нач. УПРАВЛЕНИЯ  
ВНУТРЕННЕГО УЧЕТА  
300 УИ «ОТКРЫТИЕ»  
КАРТАШОВА А.Ю.

*(Handwritten signature)*



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

2013 год

Паевый инвестиционный фонд: Открытый паевой инвестиционный фонд фондов "Открытие - Золото"  
Управляющая компания: Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ОТКРЫТИЕ"

Лицензия управляющей компании № 21-000-1-00048 от 11.04.2001г., выдана Федеральной службой по финансовым рынкам  
Место нахождения: 115114, г. Москва, ул. Летниковская, 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	2 228	2.33
в том числе			
- управляющей компании			
- специализированному депозитарию, в том числе:	011	1 816	1.90
- ЗАО "Первый специализированный депозитарий"	012	276	0.29
- ОАО "Специализированный депозитарий "ИНФИНИТУМ"		221	0.23
- лицу, осуществляющему ведение реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда**		55	0.06
- оценщику	013	77	0.08
- аудитору	014	0	-
Расходы, связанные с управлением акционерным инвестиционным фондом (доверительным управлением паевым инвестиционным фондом), всего	015	60	0.06
в том числе			
- оплата услуг профессиональных участников РЦБ (брокеров)	020	62	0.06
- оплата банковских услуг	021	33	0.04
- оплата услуг прочих депозитариев	022	10	0.01
- оплата прочих услуг	023	0	-
Сформированный резерв на выплату вознаграждений	024	19	0.02
Превышение (+) или недостаток (-) резерва на выплату вознаграждений	030	3 251	3.40
Итого расходов	040	1 023	1.07
Превышение нормируемых расходов	050	2 290	2.40
	060	0	-

\* в соответствии с Договором об оказании услуг по ведению реестра владельцев инвестиционных паев № 535-РЕЕСТР-ПИФ от 10 июня 2013 года и Соглашением о вознаграждении за оказание услуг Управляющей компании от 28 декабря 2012г.

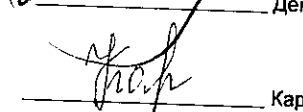
\*\* ЗАО "Первый специализированный депозитарий"

Генеральный директор

Заместитель начальника Управления  
внутреннего учета



Денисова Виктория Владимировна



Карташова Александра Юрьевна

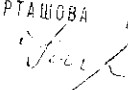
КОПИЯ  
ВЕРНА

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

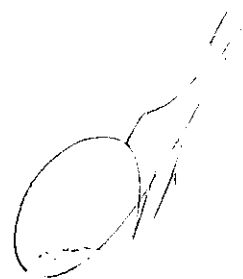
ООО УК «ОТКРЫТИЕ»

В.В. ДЕНИСОВА

ЗАМ. НАЧ. УПРАВЛЕНИЯ  
ВНУТРЕННЕГО УЧЕТА  
ООО УК «ОТКРЫТИЕ»  
КАРТАШОВА А.Ю.







Handwritten text in a rectangular box, possibly a signature or a note. The text is written in a cursive script and includes the number '27' and the word 'губерния' (guberniya).