



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

**Владельцам инвестиционных паев
ОПИФ облигаций «Открытие – облигации»**

Сведения об аудируемом лице

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

Первоначальное наименование Фонда: Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций «МТЭК – Облигации» под управлением ООО «Компания по управлению инвестициями «НационалЪ».

Правила доверительного управления Фондом зарегистрированы Федеральной службой по финансовым рынкам (далее по тексту – ФСФР) России 17.12.2003 г. в реестре за номером 0165-70287767.

В дальнейшем в Правила доверительного управления Фондом вносились 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 10.11.2009 г. в реестре за номером 0165-70287767-9.

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

- Изменения и дополнения в Правила доверительного управления Фондом зарегистрированы ФСФР России 18.04.2013 г. в реестре за номером 0165-70287767-10.
- Изменения и дополнения в Правила доверительного управления Фондом зарегистрированы ФСФР России 20.08.2013 г. в реестре за номером 0165-70287767-11.
- Изменения и дополнения в Правила доверительного управления Фондом зарегистрированы Службой Банка России по финансовым рынкам 09.10.2013 г. в реестре за номером 0165-70287767-12.

Сведения об управляющей компании

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

Редакция Устава (новая редакция), действующая на выдачи Аудиторского заключе-

ния, 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 ФСФР 11.04.2001 г., бессрочно.

2) Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на право осуществления деятельности по управлению ценными бумагами № 077-07524-001000, выдана ФСФР 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 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),

- аудитор Зараева Наталья Николаевна (квалификационный аттестат аудитора № 01-

000350 (нового образца), выдан на основании Решения № 33 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская палата России» от 26.12.2011 г., на неограниченный срок).

Сведения об отчетности, проверенной в ходе аудита

Обществом с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива» на основании Договора № 006-ИА/2013 от 01.04.2013 г. проведена проверка отчетности, связанной с доверительным управлением Открытым паевым инвестиционным фондом облигаций «Открытие - Облигации», 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 облигаций «Открытие - Облигации», 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, на 31.12.2013 г.;
- справки о несоблюдении требований к составу и структуре активов за период с 01.12.2013 по 31.12.2013 гг.

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 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 облигаций «Открытие – Облигации» 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 акций «Открытие – Облигации», 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 облигаций «Открытие – Облигации».

Мнение Аудитора

По нашему мнению отчетность, связанная с доверительным управлением Открытым паевым инвестиционным фондом облигаций «Открытие – Облигации», отражает достоверно во всех существенных отношениях данные об осуществлении

ООО «УК «ОТКРЫТИЕ» в 2013 году деятельности по доверительному управлению Открытым паевым инвестиционным фондом облигаций «Открытие – Облигации».

Важные обстоятельства

1. Не изменяя мнения о достоверности указанной отчетности, мы обращаем внимание на то, что имеющиеся на балансе Фонда по состоянию на 31.12.2013 г. облигации показаны в представленной отчетности, как не имеющие признаваемой котировки.

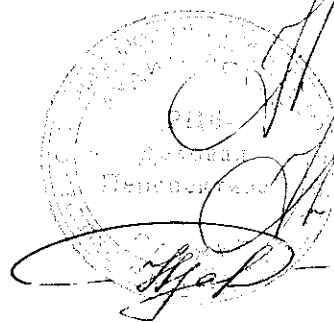
Аудитор обращает внимание на тот факт, что формальное отсутствие признаваемой котировки ценных бумаг по состоянию на 31.12.2013 г. вызвано тем, что в этот день не проводились торги на ЗАО «ФБ ММВБ».

2. Не изменяя мнения о достоверности указанной отчетности, мы обращаем внимание на то, что в Балансе имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, по состоянию на 31.12.2013 г. облигации расшифрованы по срокам погашения, исходя из первоначального срока размещения облигаций. Фактические даты погашения облигаций отражены в Справке о стоимости активов Фонда.

«07» февраля 2014 г.

Генеральный директор
ООО Аудиторская служба
«РЦБ-Деловая Перспектива»

Аудиторы:



Т.Г.Гринько

Т.Г.Гринько

Н.Н.Зараева

ЗАМ. НА
ВНУТРЕН
000 У
КАРТА**Баланс имущества,**
составляющего паевой инвестиционный фонд
0165-70287767 от 17.12.2003
на 31 декабря 2013 года**Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций "Открытие - Облигации"**
(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 Федеральной службой по финансовым рынкам
Место нахождения: 115114, г.Москва, Летниковская ул., д.10, стр.4
Телефон для справок: +7 (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		5 335	20 658
в том числе			
- в рублях	010		
- в валюте	011	5 335	10 463
Денежные средства на банковских вкладах, всего		0	10 195
в том числе			
- в рублях	020	0	0
в том числе со сроком погашения до 1 года	021	0	0
в том числе со сроком погашения от 1 до 3-х лет	021.1	0	0
в том числе со сроком погашения более 3-х лет	021.2	0	0
- в валюте	021.3	0	0
в том числе со сроком погашения до 1 года	022	0	0
в том числе со сроком погашения от 1 до 3-х лет	022.1	0	0
в том числе со сроком погашения более 3-х лет	022.2	0	0
в том числе со сроком погашения более 3-х лет	022.3	0	0
Ценные бумаги российских эмитентов, имеющие признаваемую котировку, всего		0	0
в том числе			
- акции	030	0	0
- облигации	031	0	0
в том числе со сроком погашения до 1 года	032	0	0
в том числе со сроком погашения от 1 до 3-х лет	032.1	0	0
в том числе со сроком погашения более 3-х лет	032.2	0	0
в том числе со сроком погашения более 3-х лет	032.3	0	0
Ценные бумаги российских эмитентов, не имеющие признаваемую котировку, всего		538 297	421 369
в том числе			
- акции	040	22	22
- облигации	041	538 275	421 346
в том числе со сроком погашения до 1 года	042	0	0
в том числе со сроком погашения от 1 до 3-х лет	042.1	118 598	89 806
в том числе со сроком погашения более 3-х лет	042.2	419 677	331 540
Облигация Министерство Финансов Российской Федерации; 25072RMFS	042.3	32 166	0
Облигация Общество с ограниченной ответственностью "Финансовая корпорация "ОТКРЫТИЕ"; 4-02-14406-A		71 414	0
Облигация Открытие оакционерное общество "Финансовая корпорация "ОТКРЫТИЕ"; 4-04-14406-A		0	67 146
- векселя	043	0	0
в том числе со сроком погашения до 1 года	043.1	0	0
в том числе со сроком погашения от 1 до 3-х лет	043.2	0	0
в том числе со сроком погашения более 3-х лет	043.3	0	0
- иные ценные бумаги	044	0	0
Дебиторская задолженность, в том числе:	050	12 502	44 506
- средства, переданные профессиональным участникам рынка ценных бумаг	051	32	35 458
Открытое акционерное общество Брокерский дом "ОТКРЫТИЕ"; р/с 4070181080000000496 (Открытие - ИТП - ПИФ - НПФ); Доллар США		0	25 059
- дебиторская задолженность по сделкам купли-продажи имущества			
- дебиторская задолженность по процентному (купонному) доходу по банковским вкладам и ценным бумагам	052	0	0
- прочая дебиторская задолженность	053	12 084	9 048
Инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	054	386	0
Ценные бумаги иностранных эмитентов, всего	060	0	0
в том числе:			
- ценные бумаги иностранных государств	070	0	0
- ценные бумаги международных финансовых организаций	071	0	0
	072	0	0

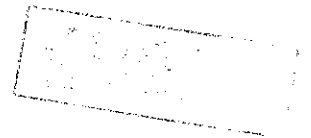
- акции иностранных акционерных обществ	073	0	
- облигации иностранных коммерческих организаций	074	0	
Доли в российских обществах с ограниченной ответственностью	080	0	
Доходные вложения в материальные ценности, всего	090	0	
в том числе			
- объекты недвижимого имущества, кроме строящихся и реконструируемых объектов	091	0	
- строящиеся и реконструируемые объекты недвижимости	092	0	
- имущественные права на недвижимое имущество	093	0	
- проектно-сметная документация	094	0	
ИТОГО ИМУЩЕСТВА:			
(строки 010 + 020 + 030 + 040 + 050 + 060 + 070 + 080 + 090)	100	556 134	486 5
Обязательства, исполнение которых осуществляется за счет имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд			
Кредиторская задолженность		3 478	1 8
Резервы на выплату вознаграждений	110		
Инвестиционные паи	120	8 014	8 5
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:	130	544 642	476 0
(строки 110 + 120 + 130)	140	556 134	486 5

Генеральный директор

(Денисова В.В.)

Заместитель начальника Управления внутреннего учета

(Карташова А.Ю.)



Handwritten signature

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

ООО УК «ОТКРЫТИЕ»

В.В. ДЕНИСОВА

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

Handwritten signature

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИ
ООО УК «ОТКРЫТ
В.В. ДЕНИСОВА

Handwritten signature

Отчет
о приросте (об уменьшении) стоимости имущества
0165-70287767 от 17.12.2003
на 31 декабря 2013 года

Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций "Открытие - Облигации"

(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 Федеральной службой по финансовым рынкам
Место нахождения: 115114, г.Москва, Летниковская ул., д.10, стр.4
Телефон для справок: +7 (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	595 893	662 380
Расходы, связанные с продажей ценных бумаг	020	591 675	660 923
Результат от продажи ценных бумаг (010 - 020)	030	4 218	1 457
ФК ОТКРЫТИЕ-04		9	-
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	49 941	47 013
Дивиденды по акциям	110	0	603
Прирост (уменьшение) средств в иностранной валюте	120	416	0
Выручка от сдачи недвижимого имущества в аренду	130	0	0
Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости ценных бумаг, имеющих признаваемую котировку, всего	140	1 212	3 276
в том числе			
- акции	141	0	-147
- облигации	142	1 212	3 423
- инвестиционные паи	143	0	0
Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости ценных бумаг, не имеющих признаваемую котировку, всего	150	81	1 583
в том числе			
- акции	151	0	-124
- облигации	152	81	1 707
ФК ОТКРЫТИЕ-04		459	-
- 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	18 188	18 307
в том числе резерв на выплату вознаграждений	171	14 862	15 212
Прочие доходы	180	8 090	8 062
Прочие расходы	190	0	0
Прирост имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, в результате выдачи инвестиционных паев	200	187 260	84 988
Уменьшение имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, в результате погашения или обмена инвестиционных паев	210	302 286	131 339
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	-69 257	-2 665

Генеральный директор *Handwritten signature* (Денисова В.В.)

Заместитель начальника Управления внутреннего учета *Handwritten signature* (Карташова А.Ю.)

ОАО "Специализированный депозитарий "ИНФИНИТУМ" ()

Large handwritten signature



Итого: 200000000
Итого: 200000000
Итого: 200000000

[Handwritten signature]

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.)

Зам. Нач. Управления
Внутреннего Учета
ООО УК «ОТКРЫТИЕ»
КАРТАШОВА А. Ю.

[Handwritten signature]
Справка

**О стоимости чистых активов акционерного инвестиционного фонда
(стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда)**

Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций "Открытие - Облигации"

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

Правила ДУ № 0165-70287767 от 17.12.2003г.

(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, 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 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
Активы:			
Денежные средства на счетах - всего	010	20 658 068.94	20 728 038.54
в том числе:			
- в рублях	011	10 462 923.14	10 564 354.24
- в иностранной валюте	012	10 195 145.80	10 163 684.30
Денежные средства во вкладах - всего	020	-	-
в том числе:			
- в рублях	021	-	-
- в иностранной валюте	022	-	-
Государственные ценные бумаги Российской Федерации	030	35 489 668.20	35 489 668.20
Государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	040	-	-
Муниципальные ценные бумаги	050	-	-
Облигации российских хозяйственных обществ (кроме облигаций с ипотечным покрытием)	060	363 068 223.30	363 068 223.30
Акции российских акционерных обществ	070	22 356.00	22 356.00
Инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	080	-	-
Ипотечные ценные бумаги - всего	090	22 788 423.30	22 788 423.30
в том числе:			
- облигации с ипотечным покрытием	091	22 788 423.30	22 788 423.30
- ипотечные сертификаты участия	092	-	-
Векселя, выданные российскими хозяйственными обществами	100	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов - всего	110	-	-
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	-	-

[Handwritten mark]

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	44 506 497.28	44 317 894.31
в том числе:			
- средства, находящиеся у профессиональных участников рынка ценных бумаг	261	35 458 155.61	35 380 825.69
- 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	9 048 341.67	8 937 068.62
- 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	486 533 237.02	486 414 603.65
Обязательства			
Кредиторская задолженность	300	1 856 054.36	1 114 667.47
Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения	310	5 390 278.62	6 058 562.93
Резерв для возмещения предстоящих расходов, связанных с доверительным управлением открытым паевым инвестиционным фондом	320	3 203 627.27	3 196 801.88
Итого сумма обязательств (строки 300 + 310 + 320)	330	10 449 960.25	10 370 032.28
Стоимость чистых активов: (строка 270 - строка 330)	400	476 083 276.77	476 044 571.37
Количество размещенных акций акционерного инвестиционного фонда (количество выданных инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда) - штук	500	165 405.01480	165 453.17944
Стоимость чистых активов акционерного инвестиционного фонда в расчете на одну акцию (расчетная стоимость инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда) (строка 400 / строка 500)	600	2 878.29	2 877.22

Генеральный директор



(Денисова В.В.)

Заместитель начальника Управления внутреннего учета

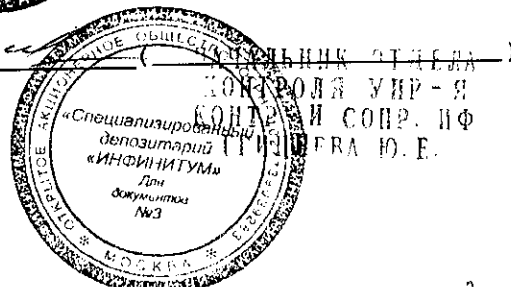
(Карташова А.Ю.)

ОАО "Специализированный депозитарий "ИНФИНИТУМ"

ГЕНЕЛ

000

В.В.



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

Приложение
к справке о стоимости чистых активов
Открытого паевого инвестиционного
фонда облигаций "Открытие -
Облигации" на 31.12.2013 г.

Пояснительная записка

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ОТКРЫТИЕ" осуществляющее доверительное управление Открытым паевым инвестиционным фондом облигаций "Открытие - Облигации", 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 30.09.2013 - 31.12.2013г. фактов совершения ошибок, приведших к изменению расчетной стоимости инвестиционного пая Открытого паевого инвестиционного фонда облигаций "Открытие - Облигации", 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 облигаций "Открытие - Облигации" оказали влияние следующие события:

- существенные (на 10 и более процентов за отчетный квартал) изменения признаваемых котировок ценных бумаг, составляющих активы паевого инвестиционного фонда, в отчетном периоде не было;

- 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 30.09.2013 - 31.12.2013г. нет.

- 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»

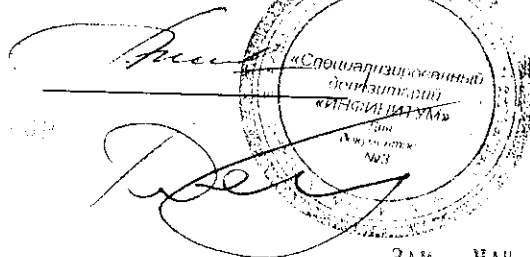


/ Денисова Виктория Владимировна

Заместитель начальника
Управления внутреннего учета
ООО УК «ОТКРЫТИЕ»

/ Карташова Александра Юрьевна

ОАО «Специализированный
депозитарий «ИНФИНИТУМ»



Зам. Нач. Управления
Внутреннего Учета
ООО УК «ОТКРЫТИЕ»
КАРТАШОВА А. Ю.

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ

ООО УК «ОТК»

В.В. ДЕНИСОВ

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

ЗАМ. НАЧ. У
ВНУТРЕННЕГО
ООО УК «
КАРТАШОВА

Отчет

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

Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций "Открытие - Облигации"

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

Правила ДУ № 0165-70287767 от 17.12.2003г.

(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

Место нахождения: 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 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	544 641 678.38
Размещение акций акционерного инвестиционного фонда (выдача инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)	020	154 912 314.69
Выкуп или приобретение акций акционерного инвестиционного фонда (погашение инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)	030	284 820 431.12
Обмен инвестиционных паев данного паевого инвестиционного фонда на инвестиционные паи других паевых инвестиционных фондов	040	17 465 331.26
Обмен инвестиционных паев других паевых инвестиционных фондов на инвестиционные паи данного паевого инвестиционного фонда	050	32 347 849.52
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	46 467 196.56
Стоимость чистых активов на конец отчетного периода (строки 010 + 020 - 030 - 040 + 050 - 060 + (-) 070)	080	476 083 276.77

Генеральный директор

Денисова В.В.

Заместитель начальника Управления внутреннего контроля

Карташова А.Ю.

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

ОАО "Специализированный депозитарий "ИНФИНИТУМ"



Handwritten signature

Справка о стоимости активов
0165-70287767 от 17.12.2003
на 31 декабря 2013 года

Handwritten signature

Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций "Открытие - Облигации"
(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 Федеральной службой по финансовым рынкам
Место нахождения : 115114, г.Москва, Летниковская ул., д.10, стр.4
Телефон для справок : +7 (495) 232 59 73

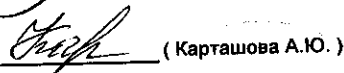
Вид активов	Код стр.	Сумма денежных средств или стоимость иного имущества (тыс.рублей)	Доля от общей стоимости активов (процентов)	Доля от общего количества размещенных (выданных) ценных бумаг (долей) (процентов)	Дата погашения
1	2	3	4	5	6
Денежные средства на банковских счетах, всего	100	20 658.07	4.25%	-	-
в том числе					
- в рублях	110	10 462.92	2.15%	-	-
40701810300000000509, Номос-Банк (ОАО)		2 986.68	0.61%		
40701810873000000562, ОАО Банк "ОТКРЫТИЕ"		7 476.24	1.54%		
- в валюте	120	10 195.15	2.10%	-	-
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	421 368.67	86.61%	-	-
в том числе:					
- государственные ценные бумаги Российской Федерации	410	35 489.67	7.29%	-	-
25076RMFS, Министерство Финансов Российской Федерации		15 040.05	3.09%	0.010%	13.03.2014
26207RMFS, Министерство Финансов Российской Федерации		20 449.62	4.20%	0.013%	03.02.2027
- государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	420	-	-	-	-
- муниципальные ценные бумаги	430	-	-	-	-
- облигации российских хозяйственных обществ	440	385 856.65	79.31%	-	-
4-22-65018-D, ФСК ЕЭС ОАО		10 139.00	2.08%	0.100%	21.07.2027
48020700001В, Юникредит Банк		3 050.82	0.63%	0.060%	11.02.2016
4802020306В, АКБ "Абсолют Банк"		15 015.50	3.09%	0.300%	26.03.2015
48020101810В, "Азиатско-Тихоокеанский Банк" (ОАО)		7 518.00	1.56%	0.250%	19.02.2016
4-01-36398-R, Водоканал-Финанс ООО		14 123.84	2.90%	0.699%	09.12.2015

1	2	3	4	5	6
4B021001460B, Восточный Экспресс Банк ОАО		2 002.60	0.41%	0.067%	22.12.2015
4-02-00027-A, ОАО "Вымпелком"		9 094.50	1.87%	0.090%	14.03.2022
4-01-5537B-E, ОАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»		6 963.60	1.43%	0.233%	17.10.2018
4-02-79466-H, "Ипотечный агент Открытие 1"		22 788.42	4.68%	0.725%	25.02.2045
4B020103311B, Кредит Европа Банк, ЗАО		9 977.00	2.05%	0.200%	27.04.2014
41201978B, Московский Кредитный Банк ОАО		5 169.50	1.06%	0.167%	22.08.2018
4B020701978B, Московский Кредитный Банк ОАО		6 948.90	1.43%	0.140%	30.10.2018
4B02-01-65014-D, Альянс Нефтяная компания ОАО		20 010.00	4.11%	0.400%	04.02.2014
4B020102209B, Номос-Банк (ОАО)		3 548.96	0.73%	0.071%	24.02.2014
40702209B, Номос-Банк (ОАО)		16 733.18	3.44%	0.335%	02.07.2014
4B02-02-08551-A, Новая перевозочная компания ОАО		13 952.08	2.87%	0.274%	03.03.2015
4B020602289B, Банк Русский Стандарт ЗАО		5 190.12	1.07%	0.104%	03.05.2015
4-01-00074-Z, ОСАО "РЕСО-Гарантия"		21 155.40	4.35%	0.420%	22.08.2022
4B020102766B, ОТП Банк ОАО		17 287.12	3.55%	0.350%	29.07.2014
4-01-67750-H, "Группа компаний "Пионер", ЗАО		3 711.46	0.76%	0.184%	26.10.2016
4B020303251B, Промсвязьбанк ОАО АКБ		20 017.00	2.06%	0.200%	04.02.2014
4-03-36320-R, РВК-финанс ООО		20 830.97	4.24%	0.884%	09.11.2015
4-02-36389-R, Росгосстрах ООО		999.70	0.21%	0.020%	02.11.2017
4B02-02-01154-H, РТК-Лизинг ОАО		2 682.18	0.55%	0.150%	01.06.2018
40801792B, "Русфинанс Банк", ООО		14 114.63	2.90%	0.708%	14.09.2015
40101637B, КБ "СДМ-БАНК" (ОАО)		2 994.00	0.62%	0.200%	01.03.2016
4-02-36374-R, СИБМЕГНЕСТ ООО		20 604.00	4.23%	0.200%	10.10.2019
4B021202673B, Банк "Тинькофф Кредитные Системы" ЗАО		9 845.60	2.02%	0.331%	24.05.2016
4-03-00206-A, Транснефть АК ОАО		10 502.88	2.16%	0.015%	18.09.2019
4-04-14405-A, ОАО ФК "ОТКРЫТИЕ"		67 146.00	13.80%	1.333%	20.12.2017
4B020302225B, Центр-Инвест КБ ОАО		9 929.70	2.04%	0.660%	23.03.2016
40202225B, Центр-Инвест КБ ОАО		2 010.00	0.41%	0.067%	24.06.2015
- обыкновенные акции открытых акционерных обществ, за исключением акций акционерных инвестиционных фондов	450	-	-	-	-
- обыкновенные акции акционерных инвестиционных фондов	460	-	-	-	-
- привилегированные акции открытых акционерных обществ	470	22.36	0.00%	0.069%	-
2-01-50130-A, Томская энергосбытовая компания ОАО		22.36	0.00%	0.069%	-
- обыкновенные акции закрытых акционерных обществ	480	-	-	-	-
- инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	490	-	-	-	-
- векселя	491	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов, всего	500	-	-	-	-
в том числе:					
- 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	1200	44 506.50	9.15%	-	-
в том числе:					
- средства, переданные профессиональным участникам рынка ценных бумаг	1210	35 458.16	7.29%	-	-
Брокерский дом "ОТКРЫТИЕ" ОАО		35 458.16	7.29%	-	-
- дебиторская задолженность по сделкам купли-продажи имущества	1220	-	-	-	-
- дебиторская задолженность по процентному (купонному) доходу по банковским вкладам и ценным бумагам	1230	9 048.34	1.86%	-	-
- прочая дебиторская задолженность, в том числе	1240	-	-	-	-
ИТОГО АКТИВОВ: (строки 100 + 200 + 300 + 400 + 500 + 600 + 700 + 800 + 900 + 1000 + 1100 + 1200)	1300	486 533.24			

Генеральный директор

 (Денисова В.В.)

Заместитель начальника Управления внутреннего учета

 (Карташова А.Ю.)

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



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

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**

**"Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций "Открытие - Облигации"
на 31.12.2013**

(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	205 655.11156	165 405.01480
из них:			
принадлежащих физическим лицам, место жительства (регистрации) которых находится в Российской Федерации	110	32 530.70642	63 073.07094
принадлежащих юридическим лицам, место нахождения постоянно действующего исполнительного органа (юридического лица, которому переданы функции единоличного исполнительного органа) которых находится в Российской Федерации	120	0	0
принадлежащих физическим лицам, место жительства (регистрации) которых находится за пределами территории Российской Федерации	130	0	0
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	0
находящихся у номинальных держателей	150	173 124.40514	102 331.94386

Количество лицевых счетов в реестре акционеров акционерного инвестиционного фонда (реестре владельцев инвестиционных паёв паевого инвестиционного фонда), всего	200	1854	2560
из них:			
лицевых счетов физических лиц, место жительства (регистрации) которых находится в Российской Федерации	210	1834	2540
лицевых счетов юридических лиц, место нахождения постоянно действующего исполнительного органа (юридического лица, которому переданы функции единоличного исполнительного органа) которых находится в Российской Федерации	220	14	14
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	2	2
лицевых счетов номинальных держателей	250	4	4

Руководитель управляющей компании
(акционерного инвестиционного фонда)

Генеральный директор
(должность) управляющая компания



(подпись)

Денисова В.В.

(Фамилия И.О.)

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

Заместитель начальника
Управления внутреннего учета
(должность)

(подпись)

Карташова А.Ю.

(Фамилия И.О.)

(Handwritten signature)

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

ООО УК «ОТКРЫТИЕ»

В.В. ДЕНИСОВА

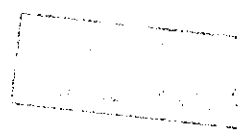
ЗАМ. НАЧ. УПРАВЛЕНИЯ

ВНУТРЕННЕГО УЧЕТА

ООО УК «ОТКРЫТИЕ»

КАРТАШОВА А.Ю.

(Handwritten signature)



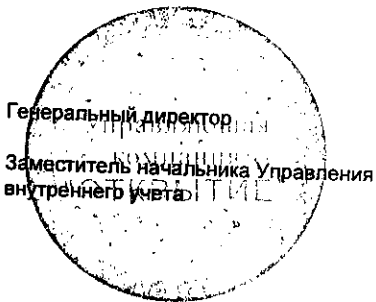
**Отчет
о вознаграждении управляющей компании и расходах,
связанных с управлением акционерным инвестиционным
фондом и доверительным управлением паевым
инвестиционным фондом**

2013г.

Паевый инвестиционный фонд: Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций "Открытие - Облигации"
Управляющая компания: ООО УК "ОТКРЫТИЕ"

Лицензия управляющей компании № 21-000-1-00048 от 11.04.2001г., выдана Федеральной службой по финансовым рынкам
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	9 385	1.70
в том числе			
- управляющей компании			
- специализированному депозитарию	011	8 269	1.50
- лицу, осуществляющему ведение реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда	012	1 045	0.19
- оценщику	013	0	-
- аудитору	014	0	-
	015	70	0.01
Расходы, связанные с управлением акционерным инвестиционным фондом (доверительным управлением паевым инвестиционным фондом), всего	020	104	0.02
в том числе			
- оплата услуг профессиональных участников РЦБ (брокеров)	021	7	0.00
- оплата банковских услуг	022	10	0.00
- оплата услуг прочих депозитариев	023	0	-
- оплата прочих услуг	024	87	0.02
Сформированный резерв на выплату вознаграждений	030	14 775	2.68
Превышение (+) или недостаток (-) резерва на выплату вознаграждений	040	5 390	0.98
Итого расходов	050	9 489	1.72
Превышение нормируемых расходов	060	0	-



[Signature]
Денисова Виктория Владимировна

[Signature]
Карташова Александра Юрьевна

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
ООО УК «ОТКРЫТИЕ»

В.В. ДЕНИСОВА

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

[Signature]

[Signature]

Справка
о несоблюдении требований к составу и структуре активов
за период с 01.12.2013 по 31.12.2013 г.г.

Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций "Открытие - Облигации"

(полное фирменное наименование акционерного инвестиционного фонда или т.п. и название паевого инвестиционного фонда)

Правила ДУ № 0165-70287767 от 17.12.2003г.

(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"

Номер и дата лицензии: 21-000-1-00048 от 11.04.2001г. выдана Федеральной службой по финансовым рынкам

Местонахождение: 115114, Россия, Москва, Летниковская ул., д.10, стр.4

Тел./факс: 8 (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)

1. Несоблюдение требований к составу активов

Наименование имущества, приобретенного с нарушением требований к составу активов	Оценочная стоимость (тыс. рублей)	Доля в стоимости активов (процентов)	Дата приобретения	Дата отчуждения (предполагаемого отчуждения)
1	2	3	4	5

2. Несоблюдение требований к структуре активов

2.1. Несоблюдение ограничений, установленных в процентах от стоимости активов

Содержание ограничения	Наименование активов, по которым выявлено нарушение или несоответствие	Сумма денежных средств или стоимость иного имущества (тыс. рублей)	Факт. доля в стоимости активов (процентов)	Доля в стоимости активов в соответствии с инвестиционной декларацией (процентов)	Дата возникновения нарушения или несоответствия	Дата устранения нарушения или несоответствия
1	2	3	4	5	6	7
оценочная стоимость неликвидных ценных бумаг может составлять не более нормативного значения (% от стоимости активов ОПИФ). приказ ФСФР России от 28.12.2010 №10-79/пз-н, пункт 3.2, подпункт 6 (ОПИФ облигаций)	Изменение признаваемых котировок по ЦБ: ЗАО "Ипотечный агент Открытие 1" (4-02-79466-Н)-5,5654%; ЗАО "КРЕДИТ ЕВРОПА БАНК" (4B020103311В)-2,0521%; ЗАО ЮниКредит Банк (4B020700001В)-0,6309%; КБ "СДМ-БАНК" (ОАО) (40101637В)-0,6228%; ОАО "Томскэнергобыт" (2-01-50130-А)-0,0046%; ООО "Водоканал-Финанс" (4-01-36398-Р)-2,9040%.		11.78	10.00	10.12.2013	12.12.2013
оценочная стоимость неликвидных ценных бумаг может составлять не более нормативного значения (% от стоимости активов ОПИФ). приказ ФСФР России от 28.12.2010 №10-79/пз-н, пункт 3.2, подпункт 6 (ОПИФ облигаций)	Изменение признаваемых котировок по ЦБ: ЗАО "Ипотечный агент Открытие 1" (4-02-79466-Н)-5,539%; ЗАО ЮниКредит Банк (4B020700001В)-0,6238%; КБ "СДМ-БАНК" (ОАО) (40101637В)-0,6198%; ОАО "НПК" (4B02-02-08551-А)-2,8565%; ОАО "Томскэнергобыт" (2-01-50130-А)-0,0046%; ООО "Водоканал-Финанс" (4-01-36398-Р)-2,8902%.		12.53	10.00	16.12.2013	24.12.2013

2.2. Несоблюдение ограничений, установленных в процентах от количества размещенных (выданных) ценных бумаг

Содержание ограничения	Наименование активов, по которым выявлено нарушение или несоответствие	Сумма денежных средств или стоимость иного имущества (тыс. рублей)	Факт. доля от количества размещенных (выданных) ценных бумаг (процентов)	Доля от количества размещенных (выданных) ценных бумаг в соответствии с инвестиционной декларацией (процентов)	Дата возникновения нарушения или несоответствия	Дата устранения нарушения или несоответствия
1	2	3	4	5	6	7

Генеральный директор

Денисова В.В.

Заместитель начальника Управления внутреннего учета

Карташова А.Ю.

ООО УК «ОТКРЫТИЕ»

В.В. ДЕНИСОВА

ЗАМ. НАЧ. УПРАВЛЕНИЯ
ВНУТРЕННЕГО УЧЕТА

ООО УК «ОТКРЫТИЕ»
КАРТАШОВА А.Ю.



Проинформировано, пронумеровано, скреплено
печатью 15/м.т.на.д.к.з.л.т./отрамини.
" 07. " февраль 20 14.