



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО ОТЧЕТНОСТИ, СВЯЗАННОЙ С ДОВЕРИТЕЛЬНЫМ УПРАВЛЕНИЕМ
ОТКРЫТЫМ ПАЕВЫМ ИНВЕСТИЦИОННЫМ ФОНДОМ ФОНДОВ
«КРУПНЕЙШИЕ КОМПАНИИ США»,
за 2013 год

**ВЛАДЕЛЬЦАМ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ПАЕВ
ОПИФ ФОНДОВ «КРУПНЕЙШИЕ КОМПАНИИ США»**

Сведения об аудируемом лице

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

Правила доверительного управления Фондом зарегистрированы Федеральной службой по финансовым рынкам (далее по тексту – ФСФР) России 16.04.2013 г. в реестре за номером 2586.

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

- Изменения и дополнения № 1 в Правила доверительного управления Фондом зарегистрированы ФСФР России 20.08.2013 г. в реестре за номером 2586-1.

Сведения об управляющей компании

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

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

Государственная регистрация:

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

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

Лицензии:

1) Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00048, предоставлена 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 ФНС России № 39 по г.Москве. Основной государственный регистрационный номер 1027700305412. Дата внесения записи 11.10.2002 г.

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

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

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

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

Сведения об отчетности, проверенной в ходе аудита

Обществом с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива» на основании Договора № 016-ИА/13 от 11.03.2013 г. проведена проверка отчетности, связанной с доверительным управлением Открытым паевым инвестиционным фондом фондов «Крупнейшие компании США», 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 инвести-

ционных 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 «Крупнейшие компании США», 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 г.

Ответственность аудируемого лица

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

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

С начала проверяемого периода по 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 «Крупнейшие компании США», 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 «Крупнейшие компании США», 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 «Крупнейшие компании США».

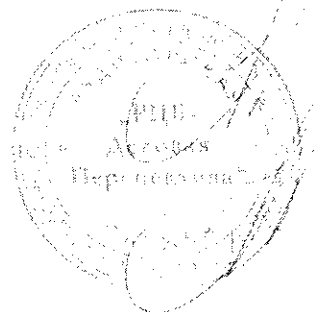
Мнение Аудитора

По нашему мнению, представленная отчетность, связанная с доверительным управлением Открытым паевым инвестиционным фондом фондов «Крупнейшие компании США», ~~отражает~~ достоверно во всех существенных отношениях данные об осуществлении ООО УК «ОТКРЫТИЕ» в 2013 году деятельности по доверительному управлению Открытым паевым инвестиционным фондом фондов «Крупнейшие компании США».

«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**
2586 от 16.04.2013
на 31 декабря 2013 года

Открытый паевой инвестиционный фонд фондов "Крупнейшие компании США"
(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
	2	3	4
Имущество, составляющее паевой инвестиционный фонд			
Денежные средства на банковских счетах, всего			0
в том числе	010		
- в рублях	011		2
Номос-Банк (ОАО)			1
Открытое акционерное общество Банк "ОТКРЫТИЕ"			1
- в валюте	012		0
Денежные средства на банковских вкладах, всего			0
в том числе	020		
- в рублях	021		0
в том числе со сроком погашения до 1 года	021.1		0
в том числе со сроком погашения от 1 до 3-х лет	021.2		0
в том числе со сроком погашения более 3-х лет	021.3		0
- в валюте	022		0
в том числе со сроком погашения до 1 года	022.1		0
в том числе со сроком погашения от 1 до 3-х лет	022.2		0
в том числе со сроком погашения более 3-х лет	022.3		0
Ценные бумаги российских эмитентов, имеющие признаваемую котировку, всего			0
в том числе	030		
- акции	031		0
- облигации	032		0
в том числе со сроком погашения до 1 года	032.1		0
в том числе со сроком погашения от 1 до 3-х лет	032.2		0
в том числе со сроком погашения более 3-х лет	032.3		0
Ценные бумаги российских эмитентов, не имеющие признаваемую котировку, всего			0
в том числе	040		
- акции	041		0
- облигации	042		0
в том числе со сроком погашения до 1 года	042.1		0
в том числе со сроком погашения от 1 до 3-х лет	042.2		0
в том числе со сроком погашения более 3-х лет	042.3		0
- прочие ценные бумаги	043		0
в том числе со сроком погашения до 1 года	043.1		0
в том числе со сроком погашения от 1 до 3-х лет	043.2		0
в том числе со сроком погашения более 3-х лет	043.3		0
иные ценные бумаги	044		0
Инвестиционная деятельность, в том числе:	050		0
инвестиционная деятельность профессиональным управляющим ценных бумаг	051		0
инвестиционная деятельность по ценным бумагам	052		0
инвестиционная деятельность по процентному (купонному) доходу по банковским вкладам и ценным бумагам	053		0
иные инвестиционные обязательства	054		0
Инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	060		0
иные ценные бумаги иностранных эмитентов, всего	070		16
иные ценные бумаги иностранных государств	071		0
иные ценные бумаги международных финансовых организаций	072		0
иные ценные бумаги акционерных обществ	073		0
иные ценные бумаги инвестиционных коммерческих организаций	074		0
иные ценные бумаги в обществах с ограниченной ответственностью	080		0
иные ценные бумаги 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	0
Обязательства, исполнение которых осуществляется за счет имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд		0
Кредиторская задолженность	110	
Резервы на выплату вознаграждений	120	0
Инвестиционные паи	130	0
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА: (строки 110 + 120 + 130)	140	0

* пай (акции) иностранного инвестиционного фонда:
iShares S&P 100 Index Fund, ISIN US4642871010, код CFI EUOMMR

Генеральный директор

(Денисова В.В.)

Заместитель начальника
внутреннего учета

(Карташова А.Ю.)



КОПИЯ
ВЕРНА

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

Генеральный директор
ООО УК «ОТКРЫТИЕ»
В.В. Денисова

Отчет
о приросте (об уменьшении) стоимости имущества
2586 от 16.04.2013
на 31 декабря 2013 года

Открытый паевой инвестиционный фонд фондов "Крупнейшие компании США"

(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

(тыс.рублей)			
Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период	За соответствующий период прошлого года
1	2	3	4
Выручка от продажи ценных бумаг	010	0	0
Расходы, связанные с продажей ценных бумаг	020	0	0
Результат от продажи ценных бумаг (010 - 020)	030	0	0
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	45	0
Прирост (уменьшение) средств в иностранной валюте	120	19	0
Выручка от сдачи недвижимого имущества в аренду	130	0	0
Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости ценных бумаг, имеющих признаваемую котировку, всего	140	1 202	0
в том числе			
- акции	141	0	0
- облигации	142	0	0
- инвестиционные паи ISHARES S&P 100 ETF	143	1 202	0
Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости ценных бумаг, не имеющих признаваемую котировку, всего	150	0	0
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	239	0
в том числе резерв на выплату вознаграждений	171	209	0
Прочие доходы	180	10	0
Прочие расходы	190	10	0
Прирост имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, в результате выдачи инвестиционных паев	200	23 701	0
Уменьшение имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, в результате погашения или обмена инвестиционных паев	210	5 991	0
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	18 737	0

Генеральный директор



(Денисова В.В.)

Заместитель начальника
внутреннего учета

(Карташова А.Ю.)



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



Приложение 1
к Положению о порядке и сроках
определения стоимости чистых
активов акционерных инвестиционных
фондов, стоимости чистых активов
паевых инвестиционных фондов,
расчетной стоимости инвестиционных
паев паевых инвестиционных фондов,
а также стоимости чистых активов
акционерных инвестиционных фондов
в расчете на одну акцию
(с изменениями от 15 декабря 2005 г.)

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

Открытый паевой инвестиционный фонд фондов "Крупнейшие компании США"
(полное фирменное наименование акционерного инвестиционного фонда либо тип и название паевого инвестиционного фонда)

Правила ДУ № 2586 от 16.04.2013

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

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
	2	3	4
Активы:			
Денежные средства на счетах - всего			
в рублях	010	2 606 626.32	2 417 226.42
в иностранной валюте	012	-	-
Денежные средства во вкладах - всего			
в рублях	020	-	-
в иностранной валюте	022	-	-
Финансовые ценные бумаги Российской Федерации	030	-	-
Финансовые ценные бумаги субъектов Российской Федерации	040	-	-
Финансовые ценные бумаги	050	-	-
Доли в российских хозяйственных обществах (кроме облигаций с ипотечным покрытием)	060	-	-
Доли в российских акционерных обществах	070	-	-
Доли в российских паевых инвестиционных фондах	080	-	-
Финансовые ценные бумаги - всего	090	-	-
облигации с ипотечным покрытием	091	-	-
ипотечные облигации участия	092	-	-
Доли в российских хозяйственных обществах	100	-	-
Доли в иностранных эмитентах - всего	110	16 150 897.96	15 081 504.49
доли в банках иностранных государств	111	-	-
доли в банках международных финансовых организаций	112	-	-
доли в иностранных акционерных обществах	113	-	-
доли в иностранных коммерческих организациях	114	-	-
иные	120	-	-
Требования по обеспеченным ипотекой обязательствам из договоров залога или договоров займа и права залогодержателя по ипотеке (за исключением удостоверенных закладными)	130	-	-
Требования по обязательствам из кредитных договоров или договоров займа, по которым кредиты (займы) предоставлены для уплаты цены участия в долевом строительстве объектов недвижимого имущества залогодержателя по договорам залога имущественных прав	140	-	-
Доли в иностранных 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	111 686.81	1 325 988.
в том числе:			
- средства, находящиеся у профессиональных участников рынка ценных бумаг	261	111 686.81	111 646.
- дебиторская задолженность по сделкам купли-продажи имущества	262	-	1 023 942.
- дебиторская задолженность по процентному (купонному) доходу по денежным средствам на счетах и во вкладах, а также по ценным бумагам	263	-	-
- прочая дебиторская задолженность	264	-	190 399.
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	18 869 211.09	18 824 719.
Обязательства			
Кредиторская задолженность	300	49 404.21	37 184.
Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения	310	60 506.81	90 691.
Резерв для возмещения предстоящих расходов, связанных с доверительным управлением открытым паевым инвестиционным фондом	320	22 642.60	23 386.
Итого сумма обязательств (строки 300 + 310 + 320)	330	132 553.62	151 262.
Стоимость чистых активов: (строка 270 - строка 330)	400	18 736 657.47	18 673 457.
Количество размещенных акций акционерного инвестиционного фонда (количество выданных инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда) - штук	500	17 564.85535	17 548.340
Стоимость чистых активов акционерного инвестиционного фонда в расчете на одну акцию (расчетная стоимость инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда) (строка 400 / строка 500)	600	1 066.71	1 064.

Генеральный директор

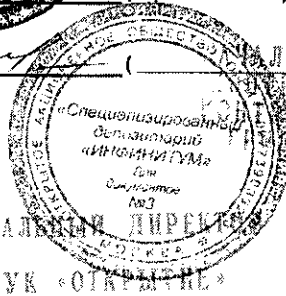


(Денисова В.В.)

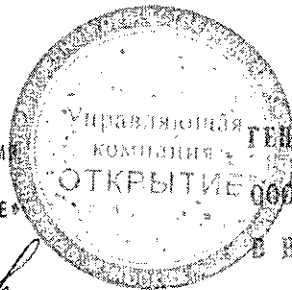
Заместитель начальника управления внутреннего учета

(Курташова А.Ю.)

ОАО "Специализированный депозитарий "ИНФИНИТУМ"



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



В.В. ДЕНИСОВА

КОПИЯ
ВЕРНА

Handwritten signature

Приложение
к справке о стоимости чистых активов
Открытого паевого инвестиционного
фонда фондов "Крупнейшие компании
США" на 31.12.2013г.

Пояснительная записка

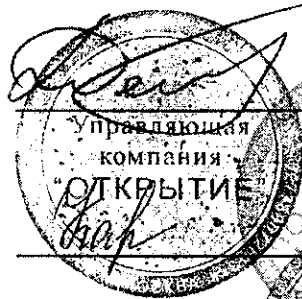
Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ОТКРЫТИЕ", осуществляющее доверительное управление Открытым паевым инвестиционным фондом фондов "Крупнейшие компании США" в соответствии с требованиями Приказа ФСФР РФ от 15.06.2005 № 05-21/пз-н «Об утверждении положения о порядке и сроках 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 IV квартал 2013г. фактов совершения ошибок, приведших к изменению расчетной стоимости инвестиционного пая Открытого паевого инвестиционного фонда фондов «Крупнейшие компании США», выявлено не было.
2. Забалансовых рисков паевого инвестиционного фонда, включая требования и обязательства фонда, не включаемые в расчёт стоимости чистых активов по опционным, фьючерсным и фьючерсным контрактам, активов, обремененных залогом за IV квартал 2013г. не было.
3. Каких-либо событий, оказывающих существенное влияние на определение стоимости одного инвестиционного пая Открытого паевого инвестиционного фонда фондов «Крупнейшие компании США», не зафиксированы:
 - фактов ошибочного удержания налога с доходов в виде дивидендов по акциям, составляющим активы паевого инвестиционного фонда, не было.
 - начисленных, но не полученных платежей по обязательствам (выплат по облигационным сертификатам участия), требования по которым составляют ипотечное обеспечение доли в праве общей собственности на которое удостоверяют ипотечные сертификаты участия, составляющие активы фонда за IV квартал 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»

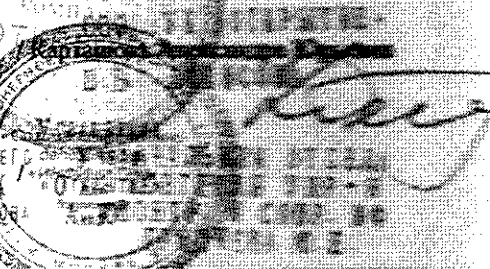
Заместитель начальника Управления
внутреннего учета
ООО УК «ОТКРЫТИЕ»

ООО «Специализированный депозитарий
«ЭКОНОМИТУМ»



Денисова Валерия Владимировна

Зам.
Внутреннего
Учета
ООО УК
«ОТКРЫТИЕ»
Караваев



КОПИЯ
ВЕРНА

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

Открытый паевой инвестиционный фонд фондов "Крупнейшие компании США"
(полное фирменное наименование акционерного инвестиционного фонда либо тип и название паевого инвестиционного фонда)

Правила ДУ №2586 от 16.04.13

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, ул. Летниковская, д. 10, стр. 4
Телефон для справок: +7 (495) 232 59 73

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
	2	3
Стоимость чистых активов на начало периода	010	10 663 968.98
Изменение стоимости чистых активов от выпуска акций акционерного инвестиционного фонда (выдача инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)	020	12 449 813.51
Изменение стоимости чистых активов от приобретения акций акционерного инвестиционного фонда (выпуск инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)	030	5 586 519.08
Изменение стоимости чистых активов от выпуска инвестиционных паев данного паевого инвестиционного фонда	040	404 169.13
Изменение стоимости чистых активов от выпуска инвестиционных паев других паевых инвестиционных фондов	050	586 343.56
Изменение стоимости чистых активов от 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	1 027 219.63
Стоимость чистых активов на конец отчетного периода (строки 010 + 020 + 030 + 040 + 050 - 060 +(-) 070)	080	18 736 657.47

Генеральный директор

Заместитель управляющего управления внутреннего учета

Специализированного депозитария,

осуществляющего контроль за

исполнением фондом

обязанностей специализированного депозитария "ИНФИНИТУМ"

З.М. НАЧ. УПРАВЛЕНИЯ
ВНУТРЕННЕГО УЧЕТА
ООО УК «ОТКРЫТИЕ»
БАРТАШОВА А. Ю.

Жак

Управляющая компания "ОТКРЫТИЕ"
Данисова В.В.

Управляющая компания "ОТКРЫТИЕ"
Барташова А.Ю.

КОПИЯ
ВЕРНА

ООО УК «ОТКРЫТИЕ»
Москва

СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ
ОТДЕЛ
КОНТРОЛЬ
УПР-В
СОВР. ИС
МОСКВА

Секретарь

Справка о стоимости активов
2586 от 16.04.2013
на 31 декабря 2013 года

Открытый паевой инвестиционный фонд фондов "Крупнейшие компании США"
(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 11.04.2012 г., выдана Федеральной службой по финансовым рынкам
Место нахождения : 115114, г. Москва, Петликовская 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 (процент)	Дата погаш
1	2	3	4	5
Денежные средства на банковских счетах, всего	100	2 607	13,8%	
в том числе				
- в рублях	110	2 607	13,8%	
Мемос-Банк (ОАО)		1 408	7,8%	
ОАО Банк "ОТКРЫТИЕ"		1 199	6,0%	
- 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 категориальные 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, включением 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 категориальные 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, включением 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 категориальную 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, включением 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	-	-	
- прочие	491	-	-	

1	2	3	4	5	6
Ценные бумаги иностранных эмитентов, всего в том числе*:	500	16 151	85.59%	0.01%	
- 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	112	0.59%	-	
- средства, переданные профессиональным участникам рынка ценных бумаг	1210	112	0.59%	-	
Брокерский дом "ОТКРЫТИЕ" ОАО		112	0.59%	-	
- 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	-	-	-	
ИТОГО АКТИВОВ: (строки 100 + 200 + 300 + 400 + 500 + 600 + 700 + 800 + 900 + 1000 + 1100 + 1200)	1300	18 869	-	-	

*-пай (акции) иностранного инвестиционного фонда:
iShares S&P 100 Index Fund, ISIN: US19209H1060, код CFI - EUOMMR

Генеральный директор _____ (Денисова В.В.)

Заместитель начальника управления
внутреннего учета _____ (Карташова А.Ю.)



КОПИЯ
БЕРНА

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

Количество лицевых счетов в реестре акционеров акционерного инвестиционного фонда (реестре владельцев инвестиционных паёв паевого инвестиционного фонда), всего	200	0	93
из них:			
лицевых счетов физических лиц, место жительства (регистрации) которых находится в Российской Федерации	210	0	92
лицевых счетов юридических лиц, место нахождения постоянно действующего исполнительного органа (юридического лица, которому переданы функции единоличного исполнительного органа) которых находится в Российской Федерации	220	0	0
лицевых счетов физических лиц, место жительства (регистрации) которых находится за пределами территории Российской Федерации	230	0	0
лицевых счетов юридических лиц, место нахождения постоянно действующего исполнительного органа (юридического лица, которому переданы функции единоличного исполнительного органа) которых находится за пределами территории Российской Федерации	240	0	0
лицевых счетов номинальных держателей	250	0	1

Руководитель управляющей компании
(акционерного инвестиционного фонда)

Генеральный директор
(должность)



(подпись)

Денисова В.В.
(Фамилия И.О.)

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

Заместитель начальника Управления
внутреннего учета
(должность)

Карташова А.Ю.
(подпись)

Карташова А.Ю.
(Фамилия И.О.)

Карташова А.Ю.
Зам. Нач. Управления
Внутреннего Учета
ООО УК «Открытие»
Карташова А. Ю.

Генеральный директор
ООО УК «Открытие»
Денисова В.В.

93

92

0

0

0

1

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

за 2013 год

Паевый инвестиционный фонд: Открытый паевой инвестиционный фонд фондов "Крупнейшие компании США"
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 среднегодовой стоимости чистых активов (процентов)
1	2	3	4
Сумма начисленного вознаграждения, всего	010	149	2.40
в том числе			
- управляющей компании	011	117	1.89
- специализированному депозитарию	012	12	0.19
- лицу, осуществляющему ведение реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда	013	0 *	-
- оценщику	014	0	-
- аудиторю	015	20	0.32
Расходы, связанные с управлением акционерным инвестиционным фондом (доверительным управлением паевым инвестиционным фондом), всего	020	8	0.13
в том числе			
- оплата услуг профессиональных участников РЦБ (брокеров)	021	3	0.04
- оплата банковских услуг	022	5	0.09
- оплата услуг прочих депозитариев	023	0	0.00
- оплата прочих услуг	024	0	-
Сформированный резерв на выплату вознаграждений	030	209	3.37
Превышение (+) или недостаток (-) резерва на выплату вознаграждений	040	60	0.97
Итого расходов	050	157	2.53
Превышение нормируемых расходов	060	0	-

ова В.В.
ия И.О.)

Генеральный директор

Денисова Виктория Владимировна

Заместитель начальника Управления
внутреннего учета

Карташова Александра Юрьевна

ова А.Ю.
ия И.О.)

КОПИЯ
ВЕРНА



ЕКТОР

И.О.)

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

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
 ООО УК «ОТКРЫТИЕ»
 ДЕНИСОВА

