



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО ОТЧЕТНОСТИ, СВЯЗАННОЙ С ДОВЕРИТЕЛЬНЫМ УПРАВЛЕНИЕМ
ОТКРЫТЫМ ПАЕВЫМ ИНВЕСТИЦИОННЫМ ФОНДОМ ФОНДОВ
«ОТКРЫТИЕ – ЗОЛОТО»,
за 2015 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 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 Центральным банком Российской Федерации (Банк России) 17.07.2014 г. в реестре за номером 2277-4.

На момент подписания настоящего Аудиторского заключения действует редакция Правил с учетом изменений и дополнений, зарегистрированных Центральным банком Российской Федерации (Банк России) 15.01.2015 г. в реестре за номером 2277-5.

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 подписания настоящего Аудиторского заключения, утверждена Решением единственного участника № 2015-06-15 от 15.06.2015 г. и зарегистрирована Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г.Москве 24.06.2015 г. за государственным регистрационным номером 2157747150086.

Государственная регистрация:

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

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. 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 Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг (ФКЦБ России) 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 Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг (ФКЦБ России) 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.

В период 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.

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 Баварова Марианна Евгеньевна (квалификационный аттестат аудитора № 05-000007 (нового образца), выдан на основании Решения № 18 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Кол-

легия аудиторов» от 05.09.2011 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 2015 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 2015 год.

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

- баланса имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд на 31.12.2015 г.;
- отчета о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, на 31.12.2015 г.;
- справки о стоимости чистых активов на 31.12.2015 г.;
- пояснительной записки к Справке о стоимости чистых активов на 31.12.2015 г.;
- отчета об изменении стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда на 31.12.2015 г.;
- справки о стоимости активов паевого инвестиционного фонда на 31.12.2015 г.;
- отчета о владельцах акций акционерного инвестиционного фонда и владельцах инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда на 31.12.2015 г.;
- отчета о вознаграждении управляющей компании паевого инвестиционного фонда и расходах, связанных с доверительным управлением паевым инвестиционным фондом, за 2015 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».

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

В течение всего проверяемого периода и на момент подписания настоящего Аудиторского заключения Генеральным директором ООО УК «ОТКРЫТИЕ» является Денисова Виктория Владимировна, Главным бухгалтером – 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 «ОТКРЫТИЕ» в 2015 году деятельности по доверительному управлению Открытым паевым инвестиционным фондом фондов «Открытие – Золото».

Генеральный директор
ООО Аудиторская служба
«РЦБ-Деловая Перспектива»

Аудитор:

«03» марта 2016 г.
Т.Г.Гринько
М.Е.Баварова



**Баланс имущества,
составляющего паевой инвестиционный фонд**

на 31 декабря 2015 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 ФКЦБ России
Место нахождения : Российская Федерация, г.Москва
Телефон для справок : +7 (495) 232 59 73

(тыс.рублей, 5зн)

Имущество (обязательства)	Код стр.	На начало года	На конец периода
1	2	3	4
Имущество, составляющее паевой инвестиционный фонд			
Денежные средства на банковских счетах, всего		2 059.01590	153.73847
в том числе	010		
- в рублях	011	2 059.01590	153.73847
- в валюте	012	0.00000	0.00000
Денежные средства на банковских вкладах, всего			
в том числе	020	0.00000	0.00000
- в рублях	021	0.00000	0.00000
в том числе со сроком погашения до 1 года	021.1	0.00000	0.00000
в том числе со сроком погашения от 1 до 3-х лет	021.2	0.00000	0.00000
в том числе со сроком погашения более 3-х лет	021.3	0.00000	0.00000
- в валюте	022	0.00000	0.00000
в том числе со сроком погашения до 1 года	022.1	0.00000	0.00000
в том числе со сроком погашения от 1 до 3-х лет	022.2	0.00000	0.00000
в том числе со сроком погашения более 3-х лет	022.3	0.00000	0.00000
Ценные бумаги российских эмитентов, имеющие признаваемую котировку, всего		0.00000	0.00000
в том числе	030		
- акции	031	0.00000	0.00000
- облигации	032	0.00000	0.00000
в том числе со сроком погашения до 1 года	032.1	0.00000	0.00000
в том числе со сроком погашения от 1 до 3-х лет	032.2	0.00000	0.00000
в том числе со сроком погашения более 3-х лет	032.3	0.00000	0.00000
Ценные бумаги российских эмитентов, не имеющие признаваемую котировку, всего		0.00000	0.00000
в том числе	040		
- акции	041	0.00000	0.00000
- облигации	042	0.00000	0.00000
в том числе со сроком погашения до 1 года	042.1	0.00000	0.00000
в том числе со сроком погашения от 1 до 3-х лет	042.2	0.00000	0.00000
в том числе со сроком погашения более 3-х лет	042.3	0.00000	0.00000
- векселя	043	0.00000	0.00000
в том числе со сроком погашения до 1 года	043.1	0.00000	0.00000
в том числе со сроком погашения от 1 до 3-х лет	043.2	0.00000	0.00000
в том числе со сроком погашения более 3-х лет	043.3	0.00000	0.00000
- иные ценные бумаги	044	0.00000	0.00000
Дебиторская задолженность, в том числе:	050	852.51929	126.59149
- средства, переданные профессиональным участникам рынка ценных бумаг	051	852.51929	42.54262
- дебиторская задолженность по сделкам купли-продажи имущества	052	0.00000	0.00000
- дебиторская задолженность по процентному (купонному) доходу по банковским вкладам и ценным бумагам	053	0.00000	0.00000
- прочая дебиторская задолженность	054	0.00000	84.04887
Инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	060	0.00000	0.00000
Ценные бумаги иностранных эмитентов, всего*		109 494.59875	79 049.42186
в том числе:	070		
- ценные бумаги иностранных государств	071	0.00000	0.00000
в том числе со сроком погашения до 1 года	071.1	0.00000	0.00000
в том числе со сроком погашения от 1 до 3-х лет	071.2	0.00000	0.00000
в том числе со сроком погашения более 3-х лет	071.3	0.00000	0.00000
- ценные бумаги международных финансовых организаций	072	0.00000	0.00000
в том числе со сроком погашения до 1 года	072.1	0.00000	0.00000
в том числе со сроком погашения от 1 до 3-х лет	072.2	0.00000	0.00000
в том числе со сроком погашения более 3-х лет	072.3	0.00000	0.00000
- акции иностранных акционерных обществ	073	0.00000	0.00000

- облигации иностранных коммерческих организаций	074	0.00000	0.00000
в том числе со сроком погашения до 1 года	074.1	0.00000	0.00000
в том числе со сроком погашения от 1 до 3-х лет	074.2	0.00000	0.00000
в том числе со сроком погашения более 3-х лет	074.3	0.00000	0.00000
Доли в российских обществах с ограниченной ответственностью	080	0.00000	0.00000
Доходные вложения в материальные ценности, всего	090	0.00000	0.00000
в том числе			
- объекты недвижимого имущества, кроме строящихся и реконструируемых объектов	091	0.00000	0.00000
- строящиеся и реконструируемые объекты недвижимости	092	0.00000	0.00000
- имущественные права на недвижимое имущество	093	0.00000	0.00000
- проектно-сметная документация	094	0.00000	0.00000
ИТОГО ИМУЩЕСТВА: (строки 010 + 020 + 030 + 040 + 050 + 060 + 070 + 080 + 090)	100	112 406.13394	79 329.75182
Обязательства, исполнение которых осуществляется за счет имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд		8 728.26438	545.34195
Кредиторская задолженность **	110		
Резервы на выплату вознаграждений	120	2 321.54015	44.21375
Инвестиционные паи	130	101 356.32941	78 740.19612
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА: (строки 110 + 120 + 130)	140	112 406.13394	79 329.75182

* 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)

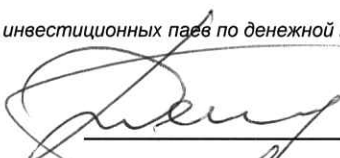
** В том числе расчеты с владельцами инвестиционных паев по денежной компенсации при погашении инвестиционных паев на начало периода (в тыс. рублей) = 8 450.20738



Генеральный директор

Управляющая
компания

Начальник Управления внутреннего учета

 (Денисова В.В.)

 (Булахова Т.В.)

**Отчет
о приросте (об уменьшении) стоимости имущества**

на 31 декабря 2015 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 ФКЦБ России

Место нахождения : Российская Федерация, г.Москва

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

(тыс.рублей, 5зн)			
Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период	За соответствующий период прошлого года
1	2	3	4
Выручка от продажи ценных бумаг	010	51 299.56554	19 519.14745
Расходы, связанные с продажей ценных бумаг	020	51 597.76449	18 364.32790
Результат от продажи ценных бумаг (010 - 020)	030	-298.19895	1 154.81955
DGL (POWERSHERES DB GOLD FUND)		-298.19895	1 154.81955
Выручка от продажи недвижимого имущества или передачи имущественных прав на недвижимое имущество	040	0.00000	0.00000
Расходы, связанные с продажей недвижимого имущества или передачей имущественных прав на недвижимое имущество	050	0.00000	0.00000
Результат от продажи недвижимого имущества или передачи имущественных прав на недвижимое имущество (040 - 050)	060	0.00000	0.00000
Выручка от продажи иного имущества	070	0.00000	0.00000
Расходы, связанные с продажей иного имущества	080	0.00000	0.00000
Результат от продажи иного имущества (070 - 080)	090	0.00000	0.00000
Процентный доход по банковским вкладам и ценным бумагам	100	0.00000	0.00000
Дивиденды по акциям	110	0.00000	0.00000
Прирост (уменьшение) средств в иностранной валюте	120	-308.72704	34.00140
Выручка от сдачи недвижимого имущества в аренду	130	0.00000	0.00000
Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости ценных бумаг, имеющих признаваемую котировку, всего	140	0.00000	0.00000
в том числе			
- акции	141	0.00000	0.00000
- облигации	142	0.00000	0.00000
- инвестиционные паи	143	0.00000	0.00000
Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости ценных бумаг, не имеющих признаваемую котировку, всего*	150	16 588.46292	48 047.14505
в том числе			
- акции	151	0.00000	0.00000
- облигации	152	0.00000	0.00000
- векселя	153	0.00000	0.00000
- иные ценные бумаги*	154	16 588.46292	48 047.14505
DGL (POWERSHERES DB GOLD FUND)		16 588.46292	48 047.14505
Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости недвижимого имущества или имущественных прав на недвижимое имущество	160	0.00000	0.00000
Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости долей в российских обществах с ограниченной ответственностью	165	0.00000	0.00000
Вознаграждение и расходы, связанные с управлением акционерным инвестиционным фондом или доверительным управлением паевым инвестиционным фондом	170	906.85058	4 270.60564
в том числе резерв на выплату вознаграждений	171	811.72230	2 962.45677
Прочие доходы	180	2 320.28321	1 022.81424
Прочие расходы	190	0.00000	0.00000
Прирост имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, в результате выдачи инвестиционных паев	200	27 665.32140	30 654.18352
Уменьшение имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, в результате погашения или обмена инвестиционных паев	210	67 676.42425	52 498.57023
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	-22 616.13329	24 143.78789

* Пай (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)

Управляющая
Генеральный директор

Начальник Управления внутреннего учета

(Денисова В.В.)

(Булахова Т.В.)

**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 08.12.2011г.

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

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ОТКРЫТИЕ"

Лицензия управляющей компании № 21-000-1-00048 от 11.04.2001г., выдана ФКЦБ России

Местонахождение : Российская Федерация, г.Москва; 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)

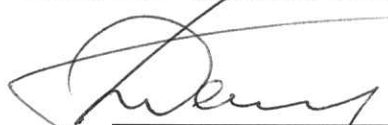
Дата определения стоимости чистых активов: 31.12.2015 20:00

Вид имущества	Код стр.	Сумма (оценочная стоимость) на 31.12.2015	Сумма (оценочная стоимость) на 30.12.2015
1	2	3	4
Активы:			
Денежные средства на счетах - всего	010	153 738.47	133 738.47
в том числе:			
- в рублях	011	153 738.47	133 738.47
- 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	79 049 421.86	79 368 189.58
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	126 591.49	115 721.19
в том числе:			
- средства, находящиеся у профессиональных участников рынка ценных бумаг	261	42 542.62	42 542.62
- дебиторская задолженность по сделкам купли-продажи имущества	262	-	-
- дебиторская задолженность по процентному (купонному) доходу по денежным средствам на счетах и во вкладах, а также по ценным бумагам	263	-	-
- прочая дебиторская задолженность	264	84 048.87	73 178.57
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	79 329 751.82	79 617 649.24
Обязательства			
Кредиторская задолженность	300	545 341.95	470 516.27
Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения	310	11 275.96	53 195.24
Резерв для возмещения предстоящих расходов, связанных с доверительным управлением открытым паевым инвестиционным фондом	320	32 937.79	32 829.49
Итого сумма обязательств (строки 300 + 310 + 320)	330	589 555.70	556 541.00
Стоимость чистых активов: (строка 270 - строка 330)	400	78 740 196.12	79 061 108.24
Количество размещенных акций акционерного инвестиционного фонда (количество выданных инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда) - штук	500	57 358.220965	57 358.220965
Стоимость чистых активов акционерного инвестиционного фонда в расчете на одну акцию (расчетная стоимость инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда) (строка 400 / строка 500)	600	1 372.78	1 378.37

* 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.)

Начальник Управления внутреннего учета

 (Булахова Т.В.)

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

 (Гриднева Ю.Е.)

ЗАМ. РУКОВОДИТЕЛЯ
НАПРАВЛЕНИЯ
СПЕЦДЕПОЗИТАРНОГО
ОБСЛУЖИВАНИЯ В. Г. БУРГАНОВ

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 4 квартал 2015 г. 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 4 квартал 2015 г. не было.

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

- существенных (на 10 и более процентов за отчетный квартал) изменений 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, за 4 квартал 2015 г. 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»

Начальник Управления
внутреннего учета
ООО УК «ОТКРЫТИЕ»

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

ЗАМ. РУКОВОДИТЕЛЯ
НАПРАВЛЕНИЯ
СПЕЦДЕПОЗИТАРНОГО
ОБСЛУЖИВАНИЯ В. Г. БУРГАНОВ




/ Денисова Виктория Владимировна

/ Булахова Татьяна Васильевна

/ Гриднева Юлия Евгеньевна

**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 наименование лицензирующего органа, либо дата регистрации правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг и регистрационный номер)

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ОТКРЫТИЕ"
Лицензия управляющей компании № 21-000-1-00048 от 11.04.2001г., выдана ФКЦБ России
Место нахождения: Российская Федерация, г.Москва
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: 31.12.2015 20:00

Причина изменения стоимости чистых активов	Код строки	Сумма
1	2	3
Стоимость чистых активов на начало периода	010	101 356 329.41
Размещение акций акционерного инвестиционного фонда (выдача инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)	020	23 024 193.49
Выкуп или приобретение акций акционерного инвестиционного фонда (погашение инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)	030	54 370 137.23
Обмен инвестиционных паев данного паевого инвестиционного фонда на инвестиционные паи других паевых инвестиционных фондов	040	13 306 287.02
Обмен инвестиционных паев других паевых инвестиционных фондов на инвестиционные паи данного паевого инвестиционного фонда	050	4 641 127.91
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	17 394 969.56
Стоимость чистых активов на конец отчетного периода (строки 010 + 020 - 030 - 040 + 050 - 060 + (-) 070)	080	78 740 196.12

Генеральный директор

Начальник Управления внутреннего учета

Начальник отдела контроля
Управление контроля и сопровождения
инвестиционных фондов

АО "Специализированный депозитарий "ИНФИНИТУМ"

НАПРАВЛЕНИЯ
СПЕЦДЕПОЗИТАРНОГО
ОБСЛУЖИВАНИЯ В. Г. БУРГАНОВ

Денисова В.В.

Булахова Т.В.

Гриднева Ю.Е.

Справка о стоимости активов

на 31 декабря 2015 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 ФКЦБ России
Место нахождения : Российская Федерация, г.Москва
Телефон для справок : +7 (495) 232 59 73

Вид активов	Код стр.	Сумма денежных средств или стоимость иного имущества (тыс.рублей, 5зн)	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	153.73847	0.19%	-	-
в том числе				-	-
- в рублях	110	153.73847	0.19%	-	-
40701810500000000851; ПАО "Ханты-Мансийский банк Открытие"		153.73847	0.19%	-	
- в валюте	120	0.00000	-	-	-
Денежные средства на банковских вкладах, всего	200	0.00000	-	-	-
в том числе				-	-
- в рублях	210	0.00000	-	-	-
- в валюте	220	0.00000	-	-	-
Ценные бумаги, имеющие признаваемую котировку, всего	300	0.00000	-	-	-
в том числе					
Ценные бумаги российских эмитентов, включенные в котировальные списки организаторов торгов на рынке ценных бумаг:	310	0.00000	-	-	-
включая					
- государственные ценные бумаги Российской Федерации	311	0.00000	-		
- государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	312	0.00000	-		
- муниципальные ценные бумаги	313	0.00000	-		
- облигации российских хозяйственных обществ	314	0.00000	-	-	-
- обыкновенные акции открытых акционерных обществ, за исключением акций акционерных инвестиционных фондов	315	0.00000	-		
- обыкновенные акции акционерных инвестиционных фондов	316	0.00000	-		
- привилегированные акции открытых акционерных обществ	317	0.00000	-	-	-
- инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	318	0.00000	-		
Ценные бумаги российских эмитентов, не включенные в котировальные списки организаторов торгов на рынке ценных бумаг:	320	0.00000	-	-	-
включая					
- государственные ценные бумаги Российской Федерации	321	0.00000	-		
- государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	322	0.00000	-		
- муниципальные ценные бумаги	323	0.00000	-		
- облигации российских хозяйственных обществ	324	0.00000	-	-	-
- обыкновенные акции открытых акционерных обществ, за исключением акций акционерных инвестиционных фондов	325	0.00000	-		
- обыкновенные акции акционерных инвестиционных фондов	326	0.00000	-		
- привилегированные акции открытых акционерных обществ	327	0.00000	-	-	-
- обыкновенные акции закрытых акционерных обществ	328	0.00000	-		
- инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	329	0.00000	-		
Ценные бумаги российских эмитентов, не имеющие признаваемую котировку, всего	400	0.00000	-	-	-
в том числе:					
- государственные ценные бумаги Российской Федерации	410	0.00000	-		
- государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	420	0.00000	-		
- муниципальные ценные бумаги	430	0.00000	-		
- облигации российских хозяйственных обществ	440	0.00000	-	-	-
- обыкновенные акции открытых акционерных обществ, за исключением акций акционерных инвестиционных фондов	450	0.00000	-		
- обыкновенные акции акционерных инвестиционных фондов	460	0.00000	-		
- привилегированные акции открытых акционерных обществ	470	0.00000	-	-	-
- обыкновенные акции закрытых акционерных обществ	480	0.00000	-		
- инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	490	0.00000	-		
- векселя	491	0.00000	-	-	-

1	2	3	4	5	6
Ценные бумаги иностранных эмитентов, всего*	500	79 049.42186	99.65%	0.78%	-
в том числе:					
- ценные бумаги иностранных государств	510	0.00000	-		
- ценные бумаги международных финансовых организаций	520	0.00000	-		
- облигации иностранных коммерческих организаций	530	0.00000	-		
- акции иностранных акционерных обществ	540	0.00000	-		
Доли в уставных капиталах российских обществ с ограниченной ответственностью	600	0.00000	-		
Недвижимое имущество	700	0.00000	-	-	-
Имущественные права на недвижимое имущество	800	0.00000	-	-	-
Строящиеся и реконструируемые объекты недвижимого имущества	900	0.00000	-	-	-
Проектно-сметная документация	1000	0.00000	-	-	-
Иные доходные вложения в материальные ценности	1100	0.00000	-	-	-
Дебиторская задолженность	1200	126.59149	0.16%	-	-
в том числе:					
- средства, переданные профессиональным участникам рынка ценных бумаг	1210	42.54262	0.05%	-	-
АО «Открытие Брокер»		42.54262	0.05%	-	
- дебиторская задолженность по сделкам купли-продажи имущества	1220	0.00000	-	-	-
- дебиторская задолженность по процентному (купонному) доходу по банковским вкладам и ценным бумагам	1230	0.00000	-	-	-
- прочая дебиторская задолженность, в том числе	1240	84.04887	0.11%	-	-
Расчеты с управляющей компанией Расчеты по превышению резервов на услуги спецдепа, аудитора		84.04887	0.11%	-	
ИТОГО АКТИВОВ: (строки 100 + 200 + 300 + 400 + 500 + 600 + 700 + 800 + 900 + 1000 + 1100 + 1200)	1300	79 329.75182	-	-	-

* 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

Начальник Управления внутреннего учета

(Денисова В.В.)

(Булахова Т.В.)

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, переулок Дербеневский 1-й., д.5, стр.2
Почтовый адрес: 115114, г.Москва, переулок Дербеневский 1-й., д.5, стр.2
тел. (495) 232-59-73

Отчёт о владельцах акционерного инвестиционного фонда и владельцах инвестиционных паёв паевого инвестиционного фонда на 31.12.2015

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	84 285.460667	57 358.220965
из них:			
принадлежащих физическим лицам, место жительства (регистрации) которых находится в Российской Федерации	110	84 137.019301	57 209.779599
принадлежащих юридическим лицам, место нахождения постоянно действующего исполнительного органа (юридического лица, которому переданы функции единоличного исполнительного органа) которых находится в Российской Федерации	120	0.000000	0.000000
принадлежащих физическим лицам, место жительства (регистрации) которых находится за пределами территории Российской Федерации	130	148.441366	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	746	989
из них:			
лицевых счетов физических лиц, место жительства (регистрации) которых находится в Российской Федерации	210	741	984
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	1	1

Руководитель управляющей компании
(акционерного инвестиционного фонда)

Генеральный директор

(должность)


(подпись)

Денисова В.В.

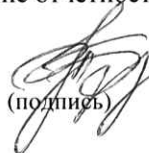
(Фамилия И.О.)

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

Начальник Управления внутреннего

учета

(должность)


(подпись)

Булахова Т.В.

(Фамилия И.О.)

Представитель специализированного депозитария АО "Специализированный депозитарий
"ИНФИНИТУМ"

Начальник отдела

(должность)



(подпись)

Григорьев В.В.

(Фамилия И.О.)

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

за 2015 год

Паевый инвестиционный фонд: Открытый паевой инвестиционный фонд фондов "Открытие - Золото"
Управляющая компания: ООО УК "ОТКРЫТИЕ"
Лицензия управляющей компании № 21-000-1-00048 от 11.04.2001г., выдана ФКЦБ России
Место нахождения: Российская Федерация, 115114, г. Москва, переулок Дербеневский 1-й, дом 5, строение 2
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	884	1.16
в том числе			
- управляющей компании	011	676	0.89
- специализированному депозитарию	012	143	0.19
- лицу, осуществляющему ведение реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда	013	0	-
- оценщику	014	0	-
- аудитору	015	65	0.09
Расходы, связанные с управлением акционерным инвестиционным фондом (доверительным управлением паевым инвестиционным фондом), всего	020	62	0.08
в том числе			
- оплата услуг профессиональных участников РЦБ (брокеров)	021	62	0.08
- оплата банковских услуг	022	1	0.00
- оплата услуг прочих депозитариев	023	0	-
- оплата прочих услуг	024	0	-
Сформированный резерв на выплату вознаграждений	030	812	1.07
Превышение (+) или недостаток (-) резерва на выплату вознаграждений	040	-73	-0.10
Итого расходов	050	947	1.25
Превышение нормируемых расходов	060	0	-

Генеральный директор  Денисова Виктория Владимировна

Начальник Управления
внутреннего учета  Булахова Т.В.





Прошнуровано, пронумеровано, скреплено
печатью 13 Принадлежит страниц.
"03" марта 2016 г.