



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
ПО ОТЧЕТНОСТИ, СВЯЗАННОЙ С ДОВЕРИТЕЛЬНЫМ УПРАВЛЕНИЕМ  
**ЗАКРЫТЫМ ПАЕВЫМ ИНВЕСТИЦИОННЫМ ФОНДОМ**  
**СМЕШАННЫХ ИНВЕСТИЦИЙ**  
**«ВОЗРОЖДЕНИЕ АБХАЗИИ»,**

за 2014 год

**ВЛАДЕЛЬЦАМ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ПАЕВ**  
**ЗПИФ СМЕШАННЫХ ИНВЕСТИЦИЙ «ВОЗРОЖДЕНИЕ АБХАЗИИ»**

**Сведения об аудируемом лице**

Полное наименование: Закрытый паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «Возрождение Абхазии» (далее по тексту – Фонд). Краткое наименование: ЗПИФ смешанных инвестиций «Возрождение Абхазии».

Первоначальное наименование Фонда: Закрытый паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «Возрождение Абхазии» под управлением ООО «Управляющая компания «АГАНА».

Правила доверительного управления Фондом зарегистрированы Федеральной службой по финансовым рынкам (далее по тексту – ФСФР) России 25.05.2010 г. в реестре за номером 1794-94164564.

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 Службой Банка России по финансовым рынкам 31.10.2013 г. за номером 1794-94164564-8.

В проверяемом периоде в Правила доверительного управления Фондом изменения и дополнения не вносились.

Сведения об управляющей компании

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

Редакция Устава, действующая на момент подписания настоящего Аудиторского Заключения, утверждена Общим собранием участников (Протокол № 4 от 05.12.2011 г.) и зарегистрирована Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г.Москве 21.12.2011 г. за государственным регистрационным номером 9117747400950.

#### Государственная регистрация:

1) Свидетельство о государственной регистрации № 002.019.693 от 15.11.2000 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 № 005393497, выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г.Москве. Дата внесения записи 30.07.2002 г. Основной государственный регистрационный номер 1027700076513.

#### Лицензии:

1) Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00043, выдана ФСФР России 17.01.2001 г., без ограничения срока действия.

2) Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами № 077-09778-001000, выдана ФСФР России 21.12.2006 г., без ограничения срока действия.

Местонахождение и почтовый адрес: 115162, Российская Федерация, г. Москва, ул.Шаболовка, дом 31, стр.Б.

Номера телефона/факса: (495) 980-13-31

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе, серия 77 № 011939069, выдано Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г.Москве и подтверждает постановку юридического лица на учет в налоговом органе по месту нахождения – Инспекция ФНС России № 25 по г.Москве 21.12.2011 г. ИНН 7706219982. КПП 772501001.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе, серия 77 № 014644326, выдано Межрайонной ИФНС России № 50 по г. Москве и подтверждает постановку юридического лица на учет в налоговом органе – Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 50 по г. Москве, 21.02.2014 г. ИНН 7706219982. 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).

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

Обществом с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива» на основании Договора № 008-ИА/10 от 27.02.2010 г. проведена проверка отчетности, связанной с доверительным управлением ЗПИФ смешанных инвестиций «Возрождение Абхазии», за 2014 год.

Правила составления указанной отчетности установлены Федеральным законом № 156-ФЗ от 29.11.2001 г. «Об инвестиционных фондах», Постановлением ФКЦБ России № 03-41/пс от 22.10.2003 г. «Об отчетности акционерного инвестиционного фонда и отчетности управляющей компании паевого инвестиционного фонда», Приказом ФСФР России № 05-21/пз-н от 15.06.2005 г. «Об утверждении Положения о порядке и сроках определения стоимости чистых активов акционерных инвестиционных фондов, стоимости чистых активов паевых инвестиционных фондов, расчетной стоимости инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, а также стоимости чистых активов акционерных инвестиционных фондов в расчете на одну акцию» в редакциях, применяемых к составлению данной отчетности за 2014 год.

Отчетность, связанная с доверительным управлением ЗПИФ смешанных инвестиций «Возрождение Абхазии», состоит из:

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

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

С начала проверяемого периода и на момент подписания настоящего Аудиторского заключения Генеральным директором ООО «УК «АГАНА» является Кругляк Любовь Израильевна.

В течение всего проверяемого периода и на момент подписания настоящего Аудиторского заключения главным бухгалтером ООО «УК «АГАНА» является Фролова Светлана Ивановна.

## **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 ЗПИФ смешанных инвестиций «Возрождение Абхазии», 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 ЗПИФ смешанных инвестиций «Возрождение Абхазии», в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения модифицированного мнения о достоверности отчетности, связанной с доверительным управлением ЗПИФ смешанных инвестиций «Возрождение Абхазии».

## **Основание для выражения мнения с оговоркой**

В Аудиторском заключении за 2013 год было отмечено следующее существенное искажение: в Отчете о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд по состоянию на 31.12.2013 г., в графе «За отчетный период» не расшифрованы выручка и расходы, связанные с продажей имущества, оценочная стоимость которого составляет пять и более процентов стоимости активов Фонда.

Данные доходы и расходы (прирост и уменьшение стоимости имущества Фонда) подлежат расшифровке на основании п.3.10. Постановления ФКЦБ России № 03-41/пс от 22.10.2003 г. «Об отчетности акционерного инвестиционного фонда и отчетности управляющей компании паевого инвестиционного фонда» (Отчета о приросте (об уменьшении) стоимости имущества).

В Отчете о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд на 31.12.2013 г. следовало расшифровать показатели, касающиеся продажи обыкновенных акций ОАО «ЦМТ», имевшихся в составе имущества Фонда на начало 2013 года (стоимость проданного пакета составляла более 7% активов Фонда):

- по строке 010 «Выручка от продажи ценных бумаг» - выручку от реализации в сумме 185.000 тыс.руб.;

- по строке 020 «Расходы, связанные с продажей ценных бумаг» - оценочную стоимость реализованного пакета ценных бумаг в сумме 186.073 тыс.руб.

Изменения в сравнительные данные Отчета о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, по состоянию на 31.12.2014 г. не вносились, соответственно, указанное выше искажение данных за 2013 год, представленных в Отчете о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, по состоянию на 31.12.2014 г. остается актуальным.

### Мнение Аудитора с оговоркой

По нашему мнению, за исключением влияния на представленную отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, представленная отчетность, связанная с доверительным управлением ЗПИФ смешанных инвестиций «Возрождение Абхазии», отражает достоверно во всех существенных отношениях данные об осуществлении ООО «УК «АГАНА» в 2014 году деятельности по доверительному управлению ЗПИФ смешанных инвестиций «Возрождение Абхазии».

«04» февраля 2015 г.

Генеральный директор  
ООО Аудиторская служба  
«РЦБ-Деловая Перспектива»

Т.Г.Гринько

Аудитор:



Т.Г.Гринько

**БАЛАНС ИМУЩЕСТВА,  
СОСТАВЛЯЮЩЕГО ПАЕВОЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ФОНД**

**Закрытый паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «Возрождение Абхазии»**

(тип и полное название паевого инвестиционного фонда)

**Федеральная служба по финансовым рынкам № 1794-94164564 от 25.05.2010**

(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 "АГАНА"**

(полное наименование управляющей компании)

**115162, Российская Федерация, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 31, стр. Б., т.(495) 980-13-31**

(место нахождения, номер телефона управляющей компании)

**Федеральная служба по финансовым рынкам № 21-000-1-00043 от 17.01.2001**

(номер и дата предоставления лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, наименование лицензирующего органа)

**31 декабря 2014 г.**

(тыс. рублей)

Имущество (обязательства)	Код стр.	На начало года	На конец года
1	2	3	4
<b>Имущество, составляющее паевой инвестиционный фонд</b>			
Денежные средства на банковских счетах, всего	010	1.31953	11.59633
в том числе:			
- в рублях	011	1.31953	11.59633
- в иностранной валюте	012		
Денежные средства в банковских вкладах, всего	020		
в том числе:			
- в рублях	021		
- в иностранной валюте	022		
Ценные бумаги российских эмитентов, имеющие признаваемую котировку, всего	030		
в том числе:			
- акции	031		
- облигации	032		
Ценные бумаги российских эмитентов, не имеющие признаваемую котировку, всего	040	2 215 666.58795	2 311 847.88505
в том числе:			
- акции	041	1 734 538.53955	1 754 767.75165
ЗАО "АРДИС", гос.рег.№1-01-74144-Н	041.1	494 130.65955	461 568.45165
ЗАО "Приам", гос.рег.№1-01-73835-Н	041.2	327 789.28000	330 941.10000
ЗАО "Веста", гос.рег.№1-01-73834-Н	041.3	570 768.00000	599 955.00000
ЗАО "Мидас", гос.рег.№1-01-73906-Н	041.4	341 850.60000	362 303.20000
- облигации	042	481 128.04840	557 080.13340
Свыше 3 лет	042.1	481 128.04840	557 080.13340
ЗАО "РТК", гос.рег.№4-03-55811-Н, дата погашения: 4 января 2027 г.	042.1.1	396 749.04840	396 749.04840
- векселя	043		
- иные ценные бумаги	044		
Дебиторская задолженность в том числе:	050	175 323.89391	143 560.25703
- средства, переданные профессиональным участникам рынка ценных бумаг	051	88 531.44684	7 944.70776
- дебиторская задолженность по сделкам купли-продажи имущества	052		
- дебиторская задолженность по процентному (купонному) доходу по банковским вкладам и ценным бумагам	053	86 792.44707	135 615.54927
ЗАО "РТК", гос.рег.№4-03-55811-Н	053.1		127 734.70707
- прочая дебиторская задолженность	054		
Инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	060		
Ценные бумаги иностранных эмитентов, всего	070		
в том числе:			
- ценные бумаги иностранных государств	071		
- ценные бумаги международных финансовых организаций	072		
- акции иностранных акционерных обществ	073		
- облигации иностранных коммерческих организаций	074		
Доли в российских обществах с ограниченной ответственностью	080		
Доходные вложения в материальные ценности, всего в том числе:	090		
- объекты недвижимого имущества, кроме строящихся и реконструируемых объектов	091		
- строящиеся и реконструируемые объекты недвижимого имущества	092		
- имущественные права на недвижимое имущество	093		
- проектно-сметная документация	094		
<b>ИТОГО ИМУЩЕСТВО: (строки 010 + 020 + 030 + 040 + 050 + 060 + 070 + 080 + 090)</b>	<b>100</b>	<b>2 390 991.80139</b>	<b>2 455 419.73841</b>



00  
29  
12  
41

## ОТЧЕТ

## О ПРИРОСТЕ (ОБ УМЕНЬШЕНИИ) СТОИМОСТИ ИМУЩЕСТВА

Закрытый паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «Возрождение Абхазии»

(тип и полное название паевого инвестиционного фонда)

Федеральная служба по финансовым рынкам № 1794-94164564 от 25.05.2010

(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 "АГАНА"

(полное наименование управляющей компании)

115162, Российская Федерация, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 31, стр. Б., т.(495) 980-13-31

(место нахождения, номер телефона управляющей компании)

Федеральная служба по финансовым рынкам № 21-000-1-00043 от 17.01.2001


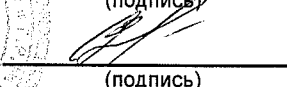
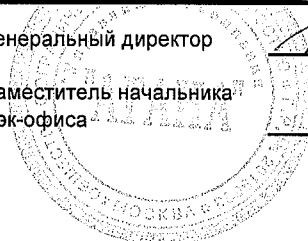
(номер и дата предоставления лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, наименование лицензирующего органа)

31 декабря 2014 г.

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период	За соответствующий период прошлого года
1	2	3	4
Выручка от продажи ценных бумаг	010		258 350.00000
Расходы, связанные с продажей ценных бумаг	020		259 540.36000
Результат от продажи ценных бумаг ( 010 - 020 )	030		-1 190.36000
Выручка от продажи недвижимого имущества или передачи имущественных прав на недвижимое имущество	040		
Расходы, связанные с продажей недвижимого имущества или передачей имущественных прав на недвижимое имущество	050		
Результат от продажи недвижимого имущества или передачи имущественных прав на недвижимое имущество (040 - 050)	060		
Выручка от продажи иного имущества	070		
Расходы, связанные с продажей иного имущества	080		
Результат от продажи иного имущества ( 070 - 080 )	090		
Процентный доход по банковским вкладам и ценным бумагам	100	46 244.86300	29 344.02612
Дивиденды по акциям	110		5 005.07880
Прирост (уменьшение) средств в иностранной валюте	120		
Выручка от сдачи недвижимого имущества в аренду	130		
Прирост ( + ) или уменьшение ( - ) стоимости ценных бумаг, имеющих признаваемую котировку, всего	140		
в том числе:			
- акции	141		
- облигации	142		
- инвестиционные паи	143		
Прирост ( + ) или уменьшение ( - ) стоимости ценных бумаг, не имеющих признаваемую котировку, всего	150	20 229.21210	43 284.09044
в том числе:			
- акции	151	20 229.21210	41 428.68204
- облигации	152		1 855.40840
- векселя	153		
- иные ценные бумаги	154		
Прирост ( + ) или уменьшение ( - ) стоимости недвижимого имущества или имущественных прав на недвижимое имущество	160		
Вознаграждение и расходы, связанные с доверительным управлением паевым инвестиционным фондом	170	72 213.17337	70 116.42053
В том числе резерв на выплату вознаграждений	171	72 123.03529	69 968.13228
Прочие доходы	180	68 049.63228	66 163.17712
Прочие расходы	190		
Прирост имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, в результате выдачи инвестиционных паев	200		
Уменьшение имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, в результате погашения или обмена инвестиционных паев	210		
Итого: прирост ( + ) или уменьшение ( - ) стоимости имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд ( 030 + 060 + 090 + 100 + 110 + 120 + 130 + 140 + 150 + 160 + 180 + 200 - 170 - 190 - 210 )	220	62 310.53401	72 489.59195

Генеральный директор

 / Л.И. Кругляк /  
(подпись)
Заместитель начальника  
Бэк-офиса
 / С.Г. Захарова /  
(подпись)


4



# СПРАВКА О СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ ПАЕВОГО ИНВЕСТИЦИОННОГО ФОНДА

**Закрытый паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «Возрождение Абхазии»**

(тип и полное название паевого инвестиционного фонда)

**Федеральная служба по финансовым рынкам № 1794-94164564 от 25.05.2010**

(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 "АГАНА"**

(полное наименование управляющей компании)

**115162, Российская Федерация, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 31, стр. Б., т.(495) 980-13-31**

(место нахождения, номер телефона управляющей компании)

**Федеральная служба по финансовым рынкам № 21-000-1-00043 от 17.01.2001**

(номер и дата предоставления лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, наименование лицензирующего органа)

**Дата и время определения**

**стоимости чистых активов:**

**31.12.2014 20:00**

в рублях

Вид имущества	Код стр.	Сумма (оценочная стоимость) на 31.12.2014	Сумма (оценочная стоимость) на 28.11.2014
1	2	3	4
<b>Активы:</b>			
Денежные средства на счетах - всего, в том числе:	010	11 596,33	114 227,28
- в рублях	011	11 596,33	114 227,28
- в иностранной валюте	012		
Денежные средства во вкладах - всего, в том числе:	020		
- 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	557 080 133,40	557 080 133,40
Акции российских акционерных обществ	070	1 754 767 751,65	1 754 767 751,65
Инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	080		
Ипотечные ценные бумаги - всего, в том числе:	090		
- облигации с ипотечным покрытием	091		
- ипотечные сертификаты участия	092		
Векселя, выданные российскими хозяйственными обществами	100		
Ценные бумаги иностранных эмитентов - всего, в том числе:	110		
- 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		
Недвижимое имущество, находящееся на территории Российской Федерации, - всего, в том числе:	160		
- объекты незавершенного строительства	161		
Недвижимое имущество, находящееся на территории иностранных государств, - всего, в том числе:	170		
- объекты незавершенного строительства	171		
Имущественные права на недвижимое имущество, находящееся на территории Российской Федерации, - всего, в том числе:	180		
- право аренды недвижимого имущества	181		
Имущественные права на недвижимое имущество, находящееся на территории иностранных государств, - всего, в том числе:	190		

- 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, составляющих активы акционерного инвестиционного фонда или активы паевого инвестиционного фонда	230		
Проектно-сметная документация	240		
Иное имущество	250		
Дебиторская задолженность - всего, в том числе:	260	143 560 257,03	139 256 228,48
- средства, находящиеся у профессиональных участников рынка ценных бумаг	261	7 944 707,76	7 944 707,76
- 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	135 615 549,27	131 311 520,72
- 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	2 455 419 738,41	2 451 218 340,81
<b>Обязательства:</b>			
Кредиторская задолженность	300	95 500,00	95 500,00
Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения	310	70 167 035,29	64 245 341,54
Резерв для возмещения предстоящих расходов, связанных с доверительным управлением открытым паевым инвестиционным фондом	320		
ИТОГО СУММА ОБЯЗАТЕЛЬСТВ: (строки 300 + 310 + 320)	330	70 262 535,29	64 340 841,54
СТОИМОСТЬ ЧИСТЫХ АКТИВОВ: (строка 270 - строка 330)	400	2 385 157 203,12	2 386 877 499,27
Количество размещенных акций акционерного инвестиционного фонда (количество выданных инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда) - штук	500	1 742 547,20076	1 742 547,20076
Стоимость чистых активов акционерного инвестиционного фонда в расчете на одну акцию (расчетная стоимость инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда) (строка 400 / строка 500)	600	1 368,78	1 369,76

Генеральный директор

*М. Крушель*  
(подпись)

Заместитель начальника  
Бэк-офиса

*В.И.*  
(подпись)

Уполномоченное лицо  
ОАО  
"Специализированный  
депозитарий  
"ИНФИНИТУМ"

*М. Крушель*  
(подпись)

«Специализированный  
депозитарий  
«ИНФИНИТУМ»  
для  
документов  
№3

ОТДЕЛ  
УПР - Я  
СЭПР. ИФ  
Ю.Б.

КОПИЯ ВЕРНА

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР  
ООО «ОК «АГАНИЯ»

Крушель Л.И.



*М. Крушель*

3  
И  
М  
У  
4.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к справке о стоимости чистых активов закрытого паевого инвестиционного фонда**

Закрытый паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «Возрождение Абхазии»  
(полное фирменное наименование акционерного инвестиционного фонда или тип и название паевого инвестиционного фонда)

Полное фирменное наименование общества с ограниченной ответственностью "Управляющая управляющей компании компания "АГАНА"

По состоянию на 31 декабря 2014 г.

Стоимость чистых активов Фонда составила: 2 385 157 203.12  
Два миллиарда триста восемьдесят пять миллионов сто пятьдесят семь тысяч двести три рубля 12 копеек

Стоимость одного инвестиционного пая: 1 368.78

Одна тысяча триста шестьдесят восемь рублей 78 копеек

При оценке и составлении отчетности о стоимости чистых активов Фонда Управляющая компания руководствуется Федеральным Законом № 156-ФЗ от 29.11.2001 «Об инвестиционных фондах», Постановлением Правительства РФ № 564 от 25.07.2002 «О типовых правилах доверительного управления закрытым паевым инвестиционным фондом», Приказом 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 инвестиционный паев паевых инвестиционных фондов, а также стоимости чистых активов акционерных инвестиционных фондов в расчете на одну акцию», Приказом ФСФР РФ от 28.12.2010 № 10-79/пз-н «Об утверждении положения о составе и структуре активов акционерных инвестиционных фондов и активов паевых инвестиционных фондов», Правилами доверительного управления закрытым паевым инвестиционным фондом.

**1. Порядок определения стоимости чистых активов Фонда:**

Стоимость чистых активов Фонда определяется как разница между стоимостью активов Фонда и величиной обязательств, подлежащих исполнению за счет указанных активов.

**2. Порядок определения расчетной стоимости одного инвестиционного пая:**

Порядок определения расчетной стоимости одного инвестиционного пая определяется в соответствии с Федеральным законом «Об инвестиционных фондах» и нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг на дату определения стоимости чистых активов Фонда путем деления этой стоимости на количество инвестиционных паев, указанное в реестре владельцев инвестиционных паев Фонда на ту же дату.

**3. Информация о фактах совершения ошибок, приведших к изменению расчетной стоимости инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда на 0,5 и более процентов, а также мерах по исправлению и последствиях исправления таких ошибок:**

Указанных ошибок в отчетном периоде не было.

**4. Информация о забалансовых рисках паевого инвестиционного фонда:**



# ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИИ СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ ПАЕВОГО ИНВЕСТИЦИОННОГО ФОНДА

**Закрытый паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «Возрождение Абхазии»**

(тип и полное название паевого инвестиционного фонда)

**Федеральная служба по финансовым рынкам № 1794-94164564 от 25.05.2010**

(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 "АГАНА"**

(полное наименование управляющей компании)

**115162, Российская Федерация, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 31, стр. Б., т.(495) 980-13-31**

(место нахождения, номер телефона управляющей компании)

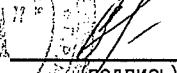
**Федеральная служба по финансовым рынкам № 21-000-1-00043 от 17.01.2001**

(номер и дата предоставления лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, наименование лицензирующего органа)

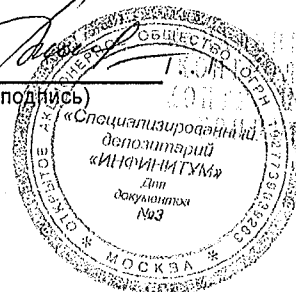
Дата составления отчета: **31 декабря 2014 г.**

Причина изменения стоимости чистых активов	Код стр.	Сумма
1	2	3
Стоимость чистых активов на начало отчетного периода	010	2 322 846 669,11
Размещение акций акционерного инвестиционного фонда (выдача инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)	020	
Выкуп или приобретение акций акционерного инвестиционного фонда (погашение инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)	030	
Обмен инвестиционных паев данного паевого инвестиционного фонда на инвестиционные паи других паевых инвестиционных фондов	040	
Обмен инвестиционных паев других паевых инвестиционных фондов на инвестиционные паи данного паевого инвестиционного фонда	050	
Выплата дохода от 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	62 310 534,01
<b>СТОИМОСТЬ ЧИСТЫХ АКТИВОВ НА КОНЕЦ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА (строки 010 + 020 - 030 - 040 + 050 - 060 +(-) 070)</b>	080	<b>2 385 157 203,12</b>

Генеральный директор  / Л.И. Кругляк /  
(подпись)

Заместитель начальника  
Бэк-офиса  / С.Г. Захарова /  
(подпись)

Уполномоченное лицо  
ОАО  
"Специализированный  
депозитарий  
"ИНФИНИТУМ"  
(подпись)



КОПИЯ ВЕРНА

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР  
ООО «УК «АГАНА»

КРУГЛЯК Л.И.





# СПРАВКА О СТОИМОСТИ АКТИВОВ

**Закрытый паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «Возрождение Абхазии»**  
(тип и полное название паевого инвестиционного фонда)

**Федеральная служба по финансовым рынкам № 1794-94164564 от 25.05.2010**  
(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 "АГАНА"**  
(полное наименование управляющей компании)

**115162, Российская Федерация, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 31, стр. Б., т. (495) 980-13-31**  
(место нахождения, номер телефона управляющей компании)

**Федеральная служба по финансовым рынкам № 21-000-1-00043 от 17.01.2001**  
(номер и дата предоставления лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, наименование лицензирующего органа)

**на 31 декабря 2014 г.**

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)
1	2	3	4	5
Денежные средства на банковских счетах, всего	100	11.59633	0.00047	x
в том числе:				
- в рублях	110	11.59633	0.00047	x
ОАО "ГПБ"	110.1	11.59633	0.00047	x
- в иностранной валюте	120		0	x
Денежные средства в банковских вкладах, всего*	200		0	x
в том числе:				
- в рублях	210		0	x
- в иностранной валюте	220		0	x
Ценные бумаги, имеющие признаваемую котировку, всего	300			
в том числе:				
Ценные бумаги российских эмитентов, включенные в котировальные списки организаторов торговли на рынке ценных бумаг	310		0	x
включая:				
- государственные ценные бумаги Российской Федерации*	311		0	
- государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации*	312		0	
- муниципальные ценные бумаги*	313		0	
- облигации российских хозяйственных обществ*	314		0	
- обыкновенные акции открытых акционерных обществ, за исключением акций акционерных инвестиционных фондов	315		0	
- обыкновенные акции акционерных инвестиционных фондов	316		0	
- обыкновенные акции открытых акционерных обществ	317		0	
- привилегированные акции открытых акционерных обществ	318		0	
- инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	319		0	x
Ценные бумаги российских эмитентов, не включенные в котировальные списки организаторов торговли на рынке ценных бумаг	320			
включая:				
- государственные ценные бумаги Российской Федерации*	321		0	
- государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации*	322		0	
- муниципальные ценные бумаги*	323		0	
- облигации российских хозяйственных обществ*	324		0	
- обыкновенные акции открытых акционерных обществ, за исключением акций акционерных инвестиционных фондов	325		0	
- обыкновенные акции акционерных инвестиционных фондов	326		0	
- обыкновенные акции открытых акционерных обществ	327		0	
- привилегированные акции открытых акционерных обществ	328		0	
- обыкновенные акции закрытых акционерных обществ	329		0	
- инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	330		0	
Ценные бумаги российских эмитентов, не имеющие признаваемую котировку, всего	400	2 311 847.88505	94.15286	x
в том числе:				
- государственные ценные бумаги Российской Федерации*	410		0	
- государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации*	420		0	
- муниципальные ценные бумаги*	430		0	

- облигации российских хозяйственных обществ*	440	557 080.13340	22.68778	
ЗАО "РТК", гос.рег.№4-03-55811-Н, № выпуска 3, серия 03	440.1	396 749.04840	16.15809	
ЗАО "РТК", гос.рег.№4-04-55811-Н, № выпуска 4, серия 04	440.2	84 379.00000	3.43644	
ЗАО "Волга-Спорт", гос.рег.№4-02-20468-Р, № выпуска 2, серия 02	440.3	5 253.04000	0.21394	
ОАО "ИФК "СОЮЗ", гос.рег.№4-02-80088-Н, № выпуска 2, серия 02	440.4	70 699.04500	2.87931	
- обыкновенные акции открытых акционерных обществ, за исключением акций акционерных инвестиционных фондов	450		0	
- обыкновенные акции акционерных инвестиционных фондов	460		0	
- привилегированные акции открытых акционерных обществ	470		0	
- обыкновенные акции закрытых акционерных обществ	480	1 754 767.75165	71.46508	84.86996
ЗАО "АРДИС", гос.рег.№1-01-74144-Н	480.1	461 568.45165	18.79794	75.00000
ЗАО "Приам", гос.рег.№1-01-73835-Н	480.2	330 941.10000	13.47798	94.00000
ЗАО "Веста", гос.рег.№1-01-73834-Н	480.3	599 955.00000	24.43391	94.00000
ЗАО "Мидас", гос.рег.№1-01-73906-Н	480.4	362 303.20000	14.75525	70.00000
- инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	490		0	
- векселя	491		0	x
Ценные бумаги иностранных эмитентов, всего*	500		0	x
в том числе:				
- ценные бумаги иностранных государств	510		0	
- ценные бумаги международных финансовых организаций	520		0	
- облигации иностранных коммерческих организаций	530		0	
- акции иностранных акционерных обществ	540		0	
Доли в уставных капиталах российских обществ с ограниченной ответственностью*	600		0	
Недвижимое имущество*	700		0	x
Имущественные права на недвижимое имущество*	800		0	x
Строящиеся и реконструируемые объекты недвижимого имущества	900		0	x
Проектно-сметная документация	1000		0	x
Иные доходные вложения в материальные ценности	1100		0	x
Дебиторская задолженность в том числе:	1200	143 560.25703	5.84667	x
- средства, переданные профессиональным участникам рынка ценных бумаг	1210	7 944.70776	0.32356	x
- дебиторская задолженность по сделкам купли-продажи имущества	1220		0	x
- дебиторская задолженность по процентному (купонному) доходу по банковским вкладам и ценным бумагам	1230	135 615.54927	5.52311	x
- прочая дебиторская задолженность	1240		0	x
<b>ИТОГО АКТИВОВ (строки 100 + 200 + 300 + 400 + 500 + 600 + 700 + 800 + 900 + 1000 + 1100 + 1200)</b>	<b>1300</b>	<b>2 455 419.73841</b>	<b>x</b>	<b>x</b>

\*Примечание:

Облигации, составляющие активы фонда:

№	Облигация	Дата погашения
1.	ЗАО "РТК", гос.рег.№4-03-55811-Н, № выпуска 3, серия 03	04.01.2027
2.	ЗАО "РТК", гос.рег.№4-04-55811-Н, № выпуска 4, серия 04	18.08.2027
3.	ЗАО "Волга-Спорт", гос.рег.№4-02-20468-Р, № выпуска 2, серия 02	29.02.2024
4.	ОАО "ИФК "СОЮЗ", гос.рег.№4-02-80088-Н, № выпуска 2, серия 02	09.12.2027

Генеральный директор  Т.И. Кругляк /  
(подпись)

Заместитель начальника Бэк-офиса  / С.Г. Захарова /  
(подпись)



**ОТЧЕТ  
О ВЛАДЕЛЬЦАХ АКЦИЙ АКЦИОНЕРНОГО ИНВЕСТИЦИОННОГО ФОНДА И  
ВЛАДЕЛЬЦАХ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ПАЕВ ПАЕВОВОГО ИНВЕСТИЦИОННОГО**

**Закрытый паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «Возрождение Абхазии»**

(тип и полное название паевого инвестиционного фонда)

**Федеральная служба по финансовым рынкам № 1794-94164564 от 25.05.2010**

(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 "АГАНА"**

(полное наименование управляющей компании)

**115162, Российская Федерация, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 31, стр. Б., т.(495) 980-13-31**

(место нахождения, номер телефона управляющей компании)


**Федеральная служба по финансовым рынкам № 21-000-1-00043 от 17.01.2001**

(номер и дата предоставления лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, наименование лицензирующего органа)


**на 31 декабря 2014 г.**

Наименование показателя	Код стр.	На начало отчетного года	На отчетную дату
1	2	3	4
<b>Количество размещенных акций акционерного инвестиционного фонда, по которым зарегистрированы отчеты об итогах выпуска (количество выданных инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда), всего</b>	100	1 742 547.20076	1 742 547.20076
из них:			
-принадлежащих физическим лицам, место жительства (регистрации) которых находится в Российской Федерации	110	0.00000	0.00000
-принадлежащих юридическим лицам, место нахождения постоянно действующего исполнительного органа (юридического лица, которому переданы функции единоличного исполнительного органа) которых находится в Российской Федерации	120	0.00000	0.00000
-принадлежащих физическим лицам, место жительства (регистрации) которых находится за пределами территории Российской Федерации	130		
-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		
-находящихся у номинальных держателей	150	1 742 547.20076	1 742 547.20076
<b>Количество лицевых счетов в реестре акционеров акционерного инвестиционного фонда (реестре владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда), всего</b>	200	1	1
из них:			
-лицевых счетов физических лиц, место жительства (регистрации) которых находится в Российской Федерации	210		
-лицевых счетов юридических лиц, место нахождения постоянно действующего исполнительного органа (юридического лица, которому переданы функции единоличного исполнительного органа) которых находится в Российской Федерации	220		
-лицевых счетов физических лиц, место жительства (регистрации) которых находится за пределами территории Российской Федерации	230		
-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		
-лицевых счетов номинальных держателей	250	1	1

Генеральный директор

 / Л. И. Кругляк /  
(подпись)

Заместитель начальника  
Бэк-офиса

 / С.Г. Захарова /  
(подпись)



**ОТЧЕТ  
О ВОЗНАГРАЖДЕНИИ УПРАВЛЯЮЩЕЙ КОМПАНИИ И РАСХОДАХ, СВЯЗАННЫХ  
С УПРАВЛЕНИЕМ АКЦИОНЕРНЫМ ИНВЕСТИЦИОННЫМ  
ФОНДОМ И ДОВЕРИТЕЛЬНЫМ УПРАВЛЕНИЕМ  
ПАЕВЫМ ИНВЕСТИЦИОННЫМ ФОНДОМ  
за 2014 год**

**Закрытый паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «Возрождение Абхазии»**  
(тип и полное название паевого инвестиционного фонда)

**Федеральная служба по финансовым рынкам № 1794-94164564 от 25.05.2010**  
(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 "АГАНА"**  
(полное наименование управляющей компании)

**Федеральная служба по финансовым рынкам № 21-000-1-00043 от 17.01.2001**


(номер и дата предоставления лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами,  
паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, наименование лицензирующего органа)

**115162, Российская Федерация, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 31, стр. Б., т.(495) 980-13-31**  
(место нахождения, номер телефона управляющей компании)

(тыс. рублей)

Наименование показателя	код стр.	Сумма (тыс. рублей)	Доля расходов в среднегодовой стоимости чистых активов (процентов)
1	2	3	4
Сумма начисленного вознаграждения, всего в том числе:	010	1 956.00000	0.08204
-управляющей компании	011	600.00000	0.02517
-специализированному депозитарию (в т.ч. лицу, осуществляющему ведение реестра владельцев паев паевого инвестиционного фонда)*	012	546.00000	0.02290
-лицу, осуществляющему ведение реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда	013	0.00000	0.00000
-оценщику	014	690.00000	0.02894
-аудитору	015	120.00000	0.00503
Расходы, связанные с управлением акционерным инвестиционным фондом (доверительным управлением паевым инвестиционным фондом), всего в том числе:	020	90.13808	0.00378
-с обслуживанием счета депо	021	74.84220	0.00314
-с совершением сделок с имуществом, составляющим фонд	022	14.43088	0.00061
-с публикацией информации о фонде, предусмотренной правилами фонда	023	0.00000	0.00000
-с обслуживанием банковского счета фонда	024	0.86500	0.00004
-госпошлина	025	0.00000	0.00000
Сформированный резерв на выплату вознаграждений	030	72 123.03529	3.02513
Превышение (+) или недостаток (-) резерва на выплату вознаграждений	040	70 167.03529	2.94309
Итого расходов	050	2 046.13808	0.08582
Превышение нормируемых расходов	060	0.00000	0.00000

\* в соответствии с соглашением б/н от 31.01.2013г. о вознаграждении за оказание услуг управляющей компании закрытых паевых инвестиционных фондов

Генеральный директор  /Л. И. Кругляк/

Заместитель начальника Бэк-офиса  /С.Г. Захарова/





Пронумеровано, пронумеровано, скреплено  
печатью 14/14/14/14/14 страниц.  
" 4 " апрель 20 15 г.