Аудиторское заключение

по результатам проверки финансовой (бухгалтерской) отчетности

Фонд благотворительной помощи детям-сиротам и инвалидам «Димина Мечта»

проверяемый период: 01.01.2015г. - 31.12.2015г.

г. Москва, 2016

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудит на «Соколе»
ИНН/КПП 7733593273/773301001
Тел.: 8 (499) 157-66-08, 8 (499) 157-90-81
Юридический адрес: 125481, г. Москва, ул. Планерная, д.16, корп.1, кв. 47;
Фактический адрес: 125057, г. Москва, ул. Новопесчаная, д.5, кв. 1
р/с 40702810638000047429 в ПАО СБЕРБАНК Г. МОСКВА
к/с 30101810400000000225 БИК 044525225

«03» февраля 2016 года г. Москва

Введение

Аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности **Фонд благотворительной помощи детям-сиротам и инвалидам «Димина Мечта»** (далее Фонда) за 2015 год проведен Обществом с ограниченной ответственностью «Аудит на Соколе» в соответствии с **Договором «Об оказании аудиторских услуг» №7 от «11» января 2016 года** на оказание услуг по годовому аудиту финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества за 2015 год. Договор заключен на основании требований законодательства Российской Федерации и города Москвы.

Целью проведенного аудита является выражение мнения о достоверности во всех существенных отношениях финансовой (бухгалтерской) отчетности Фонда за 2015 год и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

1.1. Сведения об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит на Соколе»,

ИНН/КПП 7733593273/773301001.

Регистрационное Свидетельство о государственной регистрации выдано ИФНС № 33 по СЗАО г. Москвы, серия 77 №008987996 от «02» февраля 2007 года за ОГРН 1077746278312.

Адрес местонахождения: 125057, г. Москва, ул. Новопесчаная, д. 5, кв. 1

Тел. 8 (499) 157-90-81, 8 (499) 157-66-08, **факс:** 8 (499) 157-66-08

Адрес в Интернет: www.sokolaudit.ru

Адрес электронной почты: ovsis@mail.ru

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит на Соколе» является членом Саморегулируемой организации аулиторов Некомерческое партнерство «Московская аудиторская палата (НП «МоАП») и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов некоммерческого партнерства НП «МоАП» 20 августа 2015г. за ОРНЗ 11503039487.

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит на Соколе» применяет упрощенную систему налогообложения в соответствии с положениями статей 346.12 и 346.13 главы 26.2 НК РФ на основании Уведомления ИФНС № 33 по г. Москве о возможности применения упрощенной системы налогообложения от 15.02.2007г. №99.

Расчетный счет № 40702810638000047429 в ПАО СБЕРБАНК г. Москва, к/счет № 30101810400000000225, БИК 044525225.

Работы по проведению аудита бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности Фонда за 2015 год производились специалистами Общества с ограниченной ответственностью «Аудит на Соколе» в следующем составе:

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудит на «Соколе»
ИНН/КПП 7733593273/773301001
Тел.: 8 (499) 157-66-08, 8 (499) 157-90-81
Юридический адрес: 125481, г. Москва, ул. Планерная, д.16, корп.1, кв. 47;
Фактический адрес: 125057, г. Москва, ул. Новопесчаная, д.5, кв. 1
р/с 40702810638000047429 в ПАО СБЕРБАНК Г. МОСКВА
к/с 30101810400000000225 БИК 044525225

№ п/п	Ф.И.О. специалиста	Данные квалификационного аттестата аудитора
1	Черных Ирина Владимировна (ОРНЗ 21206050716)	№ К 028444
2	Ананьева Людмила Евгеньевна (ОРНЗ 21206050727)	№ К 009786

Работа проводилась в период с «11» января 2016 года по «03» февраля 2016 г.

1.2.Общие сведения об аудируемом лице:

Фонд благотворительной помощи детям-сиротам и инвалидам «Димина Мечта»

ИНН 7724571178 КПП 772401001

Деятельность Фонда осуществляется на основании Устава. Уставный капитал сформирован полностью в соответствии с учредительными документами.
Юридический адрес –115211, г. Москва, ул. Борисовские пруды, д. 16, корп. 4
Почтовый адрес – 115211, г. Москва, ул. Борисовские пруды, д. 16, корп. 4

Лицами, ответственными за составление отчетности по итогам проверяемого периода являлись:

Директор: Володина Елена Анатольевна
Расчетный счет Р/сч. 40703810802560000001
в ОАО «Альфа-Банк», к/с 30101810200000000593 , БИК 044525593

1.3. Методика аудита

Аудит проводился в соответствии с федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 23.09.02 г. № 696 (с последующими изменениями), Федеральным законом Российской Федерации от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», другими нормативными актами, регулирующими аудиторскую деятельность, внутренними правилами (стандартами) аккредитованного профессионального объединения Гильдии Аудиторов Региональных Институтов Профессиональных бухгалтеров, а также внутрифирменными правилами (стандартами) и методиками Аудитора.

Объем аудита планировался таким образом, чтобы обеспечить достаточную уверенность для выражения мнения о соответствии бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда во всех существенных аспектах действующему законодательству.

При планировании мы определили наиболее важные области аудита, выявили потенциальные проблемы с тем, чтобы работа была выполнена с оптимальными затратами, качественно и своевременно.

Мы приняли во внимание особенности деятельности Фонда, общие экономические факторы и условия в отрасли, влияющие на его деятельность, цели и стратегические планы Фонда, связанные с ними риски хозяйственной деятельности, указывающие на возможное

существенное искажение финансовой (бухгалтерской) отчетности, финансовое состояние Фонда.

Нами была изучена контрольная среда с целью определения риска средств контроля и уровня неотъемлемого риска. Мы уделили внимание вопросам изучения приемов и методов, которые использует руководство для управления Фонда.

Нами были проанализированы стиль работы руководства, его подход к выявлению рисков хозяйственной деятельности и управлению ими; позиция и действия руководства в отношении составления финансовой (бухгалтерской) отчетности (осмотрительность при выборе принципов учета и разумный подход к подготовке оценочных показателей); подходы руководства к обработке информации, учетным функциям и кадровой политике.

Мы также использовали свое профессиональное суждение, чтобы оценить размеры аудиторских рисков и спланировать аудиторские процедуры таким образом, чтобы снизить риск средств контроля, риск не обнаружения и неотъемлемый риск до приемлемого уровня.

Аудит проводился методом выборочной проверки. При определении видов и параметров выборок Аудитор руководствовался правилом (стандартом) аудиторской деятельности № 16 «Аудиторская выборка», утвержденным Постановлением Правительства РФ от 07.10.2004 г. № 532, а также внутрифирменными стандартами, инструкциями и методологическими рекомендациями.

Сплошная проверка применялась нами в случаях, когда генеральная совокупность состояла из небольшого числа элементов, либо неотъемлемый риск и риск средств внутреннего контроля являлись высокими, а другие средства не позволяли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства.

При выборе метода проверки мы опирались на свое профессиональное суждение с точки зрения более эффективного способа получения достаточных надлежащих аудиторских доказательств.

Проведенные процедуры позволили протестировать представленные документы и сделать выводы в отношении достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности Фонда за проверяемый период.

В ходе проверки Аудитором выполнены:

- *оценка состояния системы бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности;*
- *оценка состояния системы внутреннего контроля и эффективности средств контроля;*
- *проверка соблюдения* Фондом *применимого законодательства и нормативных актов при совершении финансово-хозяйственных операций и их отражении в бухгалтерском учете;*
- *проверка событий, произошедших после даты подписания бухгалтерской отчетности.*

При проведении аудиторской проверки предполагалось осуществление Фондом непрерывной деятельности в обозримом будущем.

1.4. Аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности Фонда:

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудит на «Соколе»
ИНН/КПП 7733593273/773301001
Тел.: 8 (499) 157-66-08, 8 (499) 157-90-81
Юридический адрес: 125481, г. Москва, ул. Планерная, д.16, корп.1, кв. 47;
Фактический адрес: 125057, г. Москва, ул. Новопесчаная, д.5, кв. 1
р/с 40702810638000047429 в ПАО СБЕРБАНК Г. МОСКВА
к/с 30101810400000000225 БИК 044525225

Проверка была построена таким образом, чтобы найти достаточно доказательств того, что:

а) остатки по счетам бухгалтерского учета на начало отчетного периода не содержат искажений, которые могут существенно повлиять на финансовую (бухгалтерскую) отчетность текущего отчетного периода;

б) остатки по счетам бухгалтерского учета на конец предыдущего периода были правильно перенесены на начало текущего периода или изменены в соответствии с порядком ведения бухгалтерского учета и подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности;

в) учетная политика применяется последовательно либо изменения в учетной политике были должным образом отражены в бухгалтерском учете и раскрыты в установленном порядке.

Отчетность Фонда подготовлена исполнительным органом **Фонд благотворительной помощи детям-сиротам и инвалидам «Димина Мечта»** в соответствии с нормами, установленными:

- Федеральным Законом Российской Федерации от 21.11.1996г. № 129 - ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений);
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской от 29.07.1998 № 34н (с последующими изменениями и дополнениями);
- Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/9 (утверждено приказом Министерства финансов Российской от 06.07.1999г. № 43н);
- Указаниями о порядке составления и предоставления бухгалтерской отчетности, утвержденными приказом Министерства финансов Российской от 02.07.2010г. №66н, и другими нормативными актами.

Ответственность за подготовку и представление этой бухгалтерской отчетности несет исполнительный орган **Фонда благотворительной помощи детям-сиротам и инвалидам «Димина Мечта»**

Наша обязанность заключается в том, чтобы высказать мнение о достоверности данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности 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 бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит был проведен на выборочной основе и включал в себя:

- изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности аудируемого лица;
- оценку принципов и методов бухгалтерского учета, а также правил подготовки

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудит на «Соколе»
ИНН/КПП 7733593273/773301001
Тел.: 8 (499) 157-66-08, 8 (499) 157-90-81
Юридический адрес: 125481, г. Москва, ул. Планерная, д.16, корп.1, кв. 47;
Фактический адрес: 125057, г. Москва, ул. Новопесчаная, д.5, кв. 1
р/с 40702810638000047429 в ПАО СБЕРБАНК Г. МОСКВА
к/с 30101810400000000225 БИК 044525225

финансовой (бухгалтерской) отчетности;

- определение главных оценочных значений, полученных руководством аудируемого лица при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности;
- оценку общего представления о финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности бухгалтерской отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

По нашему мнению, отчетность **Фонда благотворительной помощи детям-сиротам и инвалидам «Димина Мечта»** отражает достоверно во всех существенных отношениях финансово-хозяйственное положение общества на 31 декабря 2015 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2015 года включительно.

Генеральный директор

ООО «Аудит на Соколе» / _____ / Овсищер А.Б.

(подпись)

Аудиторы ООО «Аудит на Соколе»:

/ _____ / Черных И.В. (квалификационный аттестат № К 028444)

(подпись)

/ _____ / Ананьева Л.Е. (квалификационный аттестат № К 009786)

(подпись)

САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
НЕКОММЕРЧЕСКОЕ ПАРТНЕРСТВО
«МОСКОВСКАЯ АУДИТОРСКАЯ ПАЛАТА»

СВИДЕТЕЛЬСТВО

Общество с ограниченной ответственностью

(полное наименование организации)

"Аудит на "Соколе"

ОГРН 1077746278312

является членом
саморегулируемой организации аудиторов
некоммерческого партнерства
«Московская аудиторская палата» («МоАП»)

Запись в Реестре аудиторов и аудиторских организаций
саморегулируемой организации аудиторов «МоАП» сделана

«20» августа 2015 г.

за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ):

11503039487

Сведения о «МоАП» (ОГРН 1027739244015) внесены в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа Министерства финансов Российской Федерации от 26 ноября 2009 г. № 578. Регистрационный номер записи о внесении сведений в реестр – 03.

Председатель «МоАП» М.П. *В.И. Колбасин*

Дата выдачи свидетельства

21 августа 2015 г.

Всего пронумеровано, прошнуровано
скреплено подписью
семь листов

Генеральный директор
Овсинцер А.Б.

Овсинцер А.Б.

Translation from Russian into English
Перевод с русского языка на английский язык

Auditors' Opinion

Based on the results of the audit of the financial statements/ accounts of "Diemas Dream" Fund

Period under audit: January 1, 2015 – December 31, 2015

Moscow, 2016

Всего пронумеровано, прошито,
подписью

Audit na Sokole
Limited Liability Company
Taxpayer Identification Number (INN)/Tax Registration Reason Code (KPP) 7733593273/773301001
Phone: 8 (499) 157-66-08, 8 (499) 157-90-81
Registered address: Russian Federation 125481, Moscow, ul. Planernaya, d. 16, korp. 1, kv. 47;
Actual address: Russian Federation 125057, Moscow, ul. Novopeschanaya, d. 5, kv. 1
Settlement account No. 40702810638000047429 with Sberbank of Russia PJSC, Moscow
Correspondent account No. 30101810400000000225 BIC 044525225

February 3, 2016 Moscow

Introduction

The audit of the 2015 financial statements/ accounts of **"Diemas Dream" Fund** (hereinafter referred to as the Fund) was carried out by Audit na Sokole Limited Liability Company in accordance with **Contract for Auditing Services No. 7 dated January 11, 2016** for the provision of auditing services of the Company's 2015 financial statements/ accounts. The Contract was entered into based on the requirements of the laws of the Russian Federation and the City of Moscow.

The purpose of the performed audit was to produce an opinion on the reliability, in all essential respects, of the Fund's 2015 financial statements/ accounts and the conformity of its bookkeeping with the laws of the Russian Federation.

1.1. Details of the auditor

Audit na Sokole Limited Liability Company,

Taxpayer Identification Number (INN)/ Tax Registration Reason Code (KPP)
7733593273/ 773301001.

State Registration Certificate issued by Federal Tax Service's Inspectorate No. 33 in the North-West Administrative District of the City of Moscow, series 77 No. 008987996 dated February 2, 2007, under Primary State Registration Number (OGRN) 1077746278312.

Located at Russian Federation 125057, Moscow, ul. Novopeschanaya, d. 5, kv. 1

Phone 8 (499) 157-90-81, 8 (499) 157-66-08, **fax**: 8 (499) 157-66-08

Website: www.sokolaudit.ru

E-mail: ovsis@mail.ru

Audit na Sokole Limited Liability Company is a member of the Self-Regulated Organization of Auditors, Non-Commercial Partnership "The Moscow Audit Chamber" (NP "The Moscow Audit Chamber") and included in the Register of Auditors and Auditing Organizations of the Self-Regulated Organization of Auditors NP "The Moscow Audit Chamber" on August 20, 2015, under Principal Number of Registration Entry (ORNZ) 11503039487.

Audit na Sokole Limited Liability Company uses a simplified taxation system in accordance with the provisions of Articles 346.12 and 346.13 of Chapter 26.2 of the Tax Code of the Russian Federation based on Notice No. 99 dated February 15, 2007, of Federal Tax Service's Inspectorate No. 33 of the City of Moscow, regarding the possibility to use the simplified taxation system.
Settlement account No. 40702810638000047429 with Sberbank of Russia PJSC, Moscow, correspondent account No. 30101810400000000225, BIC 044525225.

The work on the audit of the Fund's 2015 financial statements/ accounts was carried by experts of **Audit na Sokole** Limited Liability Company, namely:

Item No.	Expert's Name	Details of the Auditor's Certificate of Competence
1	Irina Vladimirovna Chernykh (Principal Number of Registration Entry (ORNZ) 21206050716)	No. K 028444
2	Lyudmila Evgenyevna Ananyeva (Principal Number of Registration Entry (ORNZ) 21206050727)	No. K 009786

The work was carried out within the period from January 11, 2016, to February 3, 2016.

1.2. General details of the person under audit:

"Diemas Dream" Fund

Taxpayer Identification Number (INN) 7724571178, Tax Registration Reason Code (KPP) 772401001

The Fund's activity is conducted based on the Charter. The registered capital is formed to the full extent in accordance with the constituent documents.

Registered address: Russian Federation 115211, Moscow, ul. Borisovskiye prudy, d. 16, korp. 4

Postal address: Russian Federation 115211, Moscow, ul. Borisovskiye prudy, d. 16, korp. 4

Persons responsible for preparation of the statements/ accounts by the results of the audited period:

Director: Yelena Anatolyevna Volodina

Settlement account No. 40703810802560000001 with ALFA-BANK OJSC, correspondent account No. 30101810200000000593, BIC 044525593

1.3. Audit method

The audit was carried out in accordance with the federal rules (standards) of auditing activities approved by Decree of the Russian Federation Government No. 696 dated September 23, 2002 (as amended and supplemented), Federal Law of the Russian Federation No. 307-FZ dated December 30, 2008 "On Auditing Activities", other regulations, which govern auditing activities, internal rules (standards) of the accredited professional association Guild of Auditors of Regional Institutions of Professional Accountants as well as in-house rules (standards) and procedures of the Auditor.

The scope of the audit was planned to reach a reasonable assurance in order to express an opinion on conformity of the Fund's accounts/ financial statements with the laws in all the essential aspects.

In the course of planning, we determined the most important areas of the audit, identified potential problems so that the work is performed cost-optimally, in a quality manners and in due time.

We took into consideration the specifics of the Fund's activity, general economic factors and conditions in the sector, influencing its activity, objectives and strategic plans, risks of economic activities related to them, which are indicative of a potential misstatement in the financial statements/ accounts, and a financial position of the Fund.

We studied a control environment in order to determine a risk of control tools and a level of an inherent risk. We paid attention to the study of methods and tools used by the top management to manage the Fund.

We reviewed a style of work of the top management, their approach to detection of economic activity risks and their management; a position and actions of the top management as to preparation of financial statements/ accounts (diligence in selection of accounting principles and reasonable approach to preparation of estimated figures); the top management's approaches to the processing of information, accounting functions and human resources policy.

We also used our professional judgement to assess the audit exposures and plan the auditing

Audit na Sokole
Limited Liability Company
Taxpayer Identification Number (INN)/Tax Registration Reason Code (KPP) 7733593273/773301001
Phone: 8 (499) 157-66-08, 8 (499) 157-90-81
Registered address: Russian Federation 125481, Moscow, ul. Planernaya, d. 16, korp. 1, kv. 47;
Postal address: Russian Federation 125057, Moscow, ul. Novopeschanaya, d. 5, kv. 1
Settlement account No. 40702810638000047429 with Sberbank of Russia PJSC, Moscow
Correspondent account No. 30101810400000000225 BIC 044525225

procedures to reduce the risk of control tools, the risk of failure to detect, and the inherent risk to an applicable level.

The audit was carried out by the method of sampling. In determining types and parameters of samples, the Auditor followed Rule (Standard) of Auditing Activities No. 16 "Audit Sample", approved by Decree of the Russian Federation Government No. 532 dated October 7, 2004, as well as in-house standards, instructions and methodological recommendations.

The 100% examination was used by us in the instances where the population consisted of a small number of elements or where the inherent risk and the risk of internal controls were high and other tools did not allow us to obtain sufficient proper audit evidences.

In selecting a method of the audit, we relied on our professional judgement in terms of a more efficient method to obtain sufficient proper audit evidences.

The performed procedures enabled us to test the submitted documents and draw conclusions as to reliability of the Fund's financial statements/ accounts for the period under audit.

In the course of the audit, the Auditor performed:

- *assessment of the accounting system and preparation of accounts;*
- *assessment of the internal control system's state and efficiency of controls;*
- *inspection of the Fund's observance of the laws and regulations in making financial and economic transactions and their representation in bookkeeping;*
- *inspection of events occurring after signing of the accounts.*

In performing the audit, it was supposed that the Fund would conduct a continuous activity in the foreseeable future.

1.4. Audit of the Fund's financial statements/ accounts

The audit has been arranged for to find sufficient evidences of the following:

a) the opening balances on the bookkeeping accounts as of the beginning of the reporting period do not contain any misstatements, which might have an essential effect on the financial statements/ accounts of the current reporting period;

b) the closing balances on the bookkeeping accounts as of the end of the previous period have been carried forward correctly to the beginning of the current period or changed in accordance with the procedure for bookkeeping and preparation of financial statements/ accounts;

c) the accounting policy is applied in a consistent manner or the amendments in the accounting policy have been represented properly in the bookkeeping and disclosed in the prescribed manner.

The Fund's reporting was prepared by the executive body of **"Diemas Dream" Fund** in accordance with the standards established by:

- Federal Law of the Russian Federation No. 129-FZ dated November 21, 1996 "On Bookkeeping" (as amended and supplemented);
- Regulations on Bookkeeping and Accounts in the Russian Federation, approved by Order of the Ministry of Finance of the Russian Federation No. 34n dated July 29, 1998 (as amended and supplemented);
- Regulations on Bookkeeping PBU 4/9 "Accounts of an Organization" (approved by Order of

Audit na Sokole
Limited Liability Company
Taxpayer Identification Number (INN)/Tax Registration Reason Code (KPP) 7733593273/773301001
Phone: 8 (499) 157-66-08, 8 (499) 157-90-81
Registered address: Russian Federation 125481, Moscow, ul. Planernaya, d. 16, korp. 1, kv. 47;
Postal address: Russian Federation 125057, Moscow, ul. Novopeschanaya, d. 5, kv. 1
Settlement account No. 40702810638000047429 with Sberbank of Russia PJSC, Moscow
Correspondent account No. 30101810400000000225 BIC 044525225

the Ministry of Finance of the Russian Federation No. 43n dated July 6, 1999);

- Instructions on the procedure for preparation and submission of accounts approved by Order of the Ministry of Finance of the Russian Federation No. 66n dated July 2, 2010, and other regulations.

The executive body of **"Diemas Dream" Fund** is responsible for the preparation and submission of these accounts.

Our obligation is to give an opinion on reliability of these accounts and conformity of the bookkeeping with the laws of the Russian Federation based on the audit performed.

Our liability is to express an opinion on reliability of accounts based on the audit we carried out. We have performed the audit in accordance with the general auditing standards. These standards require observance of the applicable ethical norms, as well as planning and performance of the audit for to reach reasonable assurance that the accounts do not contain any essential misstatement.

The audit was planned and carried out for to reach reasonable assurance that the financial statements/ accounts do not contain any essential misstatement. The audit was performed on a sampling basis and included the following:

- examination based on testing of evidences, which confirm the essence of information on the audited person's financial and economic activities and its disclosure in the financial statements/ accounts;
- assessment of bookkeeping principles and methods and rules for preparation of financial statements/ accounts;
- determination of main estimated values obtained by the audited person's top management in preparing the financial statements/ accounts;
- assessment of the general overview of the financial statements/ accounts.

We believe that the audit gives reasonable grounds to express our opinion on the reliability of accounts and the conformity of the bookkeeping procedure with the laws of the Russian Federation.

We are of the opinion that the statements and accounts of **"Diemas Dream" Fund** represent reliably, in all essential aspects, the financial and economic position of the company as of December 31, 2015, and the results of the financial and economic activities for the period from January 1 to December 31, 2015, inclusive.

General Director
Audit na Sokole LLC — /*signature*/ A.B. Ovsischer
(signature)

(Seal: Audit na Sokole Limited Liability Company Moscow, Primary State Registration Number (OGRN) 1077746278312, Taxpayer Identification Number (INN) 7733593273/*

Auditors of Audit na Sokole LLC:

/*signature*/ I.V. Chernykh (Certificate of Competence No. K 028444)
(signature)

/*signature*/ L.E. Ananyeva (Certificate of Competence No. K 009786)
(signature)

/Logo: The Moscow Audit Chamber, 1992/

SELF-REGULATED ORGANIZATION OF AUDITORS
NON-COMMERCIAL PARTNERSHIP
"THE MOSCOW AUDIT CHAMBER"

CERTIFICATE

Audit na Sokole Limited Liability Company
(full name of organization)

Primary State Registration Number (OGRN) 1077746278312

is a member of the Self-Regulated Organization of Auditors, Non-Commercial Partnership "The Moscow Audit Chamber" (NP "The Moscow Audit Chamber")

The entry in the Register of Auditors and Auditing Organizations was made by the Self-Regulated Organization of Auditors NP "The Moscow Audit Chamber"

on August 20, 2015,

under Principal Number of Registration Entry (ORNZ)
11503039487

The information on NP "The Moscow Audit Chamber" (OGRN 1027739244015) is included in the state register of self-regulated auditing organizations based on Order of the Ministry of Finance of the Russian Federation No. 578 dated November 26, 2009.

Registration number of the record on making the entry in the register is 03.

Chairman of NP "The Moscow Audit Chamber" **V.I. Kolbasin**

Seal
/Seal: Self-Regulated Organization of Auditors, Non-Commercial Partnership "The Moscow Audit Chamber"/

Date of the Certificate issue
August 21, 2015

Total numbered, stitched and sealed *seven* pages

General Director
A.B. Ovsischer
/signature/

/Seal: Audit na Sokole Limited Liability Company Moscow, Primary State Registration Number (OGRN) 1077746278312, Taxpayer Identification Number (INN) 7733593273/*

Переводчик *Матвеева Елена Викторовна*

Город Москва, девятого февраля две тысячи шестнадцатого года.

Я, **Поспелова Наталия Николаевна,** нотариус города Москвы, свидетельствую подлинность подписи, сделанной переводчиком **Матвеевой Еленой Викторовной** в моем присутствии. Личность ее установлена.

Зарегистрировано в реестре за № 3-307
Взыскано по тарифу 100 руб.
Нотариус

НОТАРИУС ГОРОДА МОСКВЫ ПОСПЕЛОВА Н.Н.

Всего прошнуровано,
пронумеровано и скреплено
печатью 11 листов
Нотариус