

Аудиторское заключение по финансовой (бухгалтерской) отчетности

В Министерство обороны Российской Федерации

Аудитор: Закрытое акционерное общество «ЭНЭКО».

Место нахождения: 105005, г. Москва, ул. Бауманская, д.58/25, стр.8.

Телефон: 647-62-60; факс: 647-90-60.

Свидетельство о государственной регистрации № 123767 выдано Московской регистрационной палатой 22.11.1993 г.

Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 г. № 1027739047291, дата внесения записи 07.08.2002 г.

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е 000910 выдана Приказом Министерства финансов РФ № 123 от 25.06.2002 г., срок действия до 25.06.2012 г. (Приказ Министерства финансов РФ № от 22.06.2007 г. № 436).

Является членом Аудиторской Палаты России.

Аудируемое лицо: Закрытое акционерное общество «Управляющая компания УралСиб» Д.У. накоплениями для жилищного обеспечения военнослужащих.

Место нахождения: 119048, г. Москва, ул. Ефремова, д.8.

Государственная регистрация: Общество зарегистрировано Московской регистрационной Палатой 21 ноября 1996 г. № 062.707.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 г., за основным государственным регистрационным номером 1027739003489 от 17.07.2002 г.

Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00037 от 14 июля 2000 г., выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг, без ограничения срока действия.

Лицензия на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами № 177-06475-001000 от 05 марта 2003 г., выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг, без ограничения срока действия.

Нами проведен аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности по управлению накоплениями для жилищного обеспечения военнослужащих, переданными Министерством обороны Российской Федерации в доверительное управление Управляющей компании, за 2007 г.

Данная отчетность подготовлена исполнительным органом Закрытое акционерное общество «Управляющая компания УралСиб», исходя из Федерального закона РФ № 129-ФЗ от 21.11.1996 г. «О бухгалтерском учете», Приказа Минфина РФ № 67н от 22.07.2003 г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций», Приказа ФСФР РФ № 05-85/пз-н от 20.12.2005 г. «Об утверждении форм отчетов управляющих компаний об инвестировании накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих, о доходах от инвестирования таких накоплений, а также о сделках, проведенных с отклонением от рыночных цен», Приказа ФСФР РФ № 07-29/пз-н от 27.03.2007 г. «Об утверждении порядка расчета рыночной стоимости активов и стоимости чистых активов, в которые инвестированы накопления для жилищного обеспечения военнослужащих».

Мы провели аудит:

- обособления накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих, переданных в доверительное управление Управляющей компании, ведения по ним бухгалтерского учета и составления финансовой (бухгалтерской) отчетности по операциям с накоплениями для жилищного обеспечения военнослужащих за период с «01» января 2007 г. по «31» декабря 2007 г. включительно;
- расчета по состоянию на «31» декабря 2007 г. рыночной стоимости активов и стоимости чистых активов, в которые размещены накопления для жилищного обеспечения военнослужащих, переданные в доверительное управление Управляющей компании;
- ежеквартальной отчетности об инвестировании накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих и отчетности о доходах от инвестирования;

– правильности, полноты и своевременности перечисления средств в Министерство обороны Российской Федерации, в том числе на финансирование установленных законодательством Российской Федерации выплат за счет накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих;

– правильности удержания вознаграждения Управляющей компании и перечисления средств в оплату необходимых расходов по инвестированию накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность по управлению накоплениями для жилищного обеспечения военнослужащих, переданными Министерством обороны Российской Федерации в доверительное управление Закрытое акционерное общество «Управляющая компания УралСиб» состоит из:

– бухгалтерского баланса;

– отчета о прибылях и убытках;

– отчета об инвестировании накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих за I-ый, II-ой, III-ий, IV-ый кварталы 2007 года;

– отчета о доходах от инвестирования накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих за I-ый, II-ой, III-ий, IV-ый кварталы 2007 года;

– расчета стоимости чистых активов, в которые инвестированы накопления для жилищного обеспечения военнослужащих;

– расчета рыночной стоимости активов, в которые инвестированы накопления для жилищного обеспечения военнослужащих;

– пояснительной записки за I-ый, II-ой, III-ий, IV-ый кварталы 2007 года к отчету о доходах от инвестирования накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих, отчету об инвестировании накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган Закрытое акционерное общество «Управляющая компания УралСиб».

Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета по формированию и инвестированию накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих и финансированию выплат за счет накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии:

– с Федеральным законом № 119-ФЗ от 07.08.2001 г. «Об аудиторской деятельности»;

– с Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 23.09.2002 г. № 696 (с изменениями и дополнениями, утвержденными Постановлениями Правительства РФ: от 04.07.2003 г. № 405; от 07.10.2004 г. № 532, от 16.04.2005 г. № 228, от 25.08.2006 г. № 523);

– с Федеральным законом № 117-ФЗ от 20.08.2004 г. «О накопительно-ипотечной системе для жилищного обеспечения военнослужащих»

– с нормативными документами Федеральной службы по финансовым рынкам Российской Федерации.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что порядок ведения Управляющей компанией бухгалтерского учета по формированию и инвестированию накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих и финансированию выплат за счет накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих соответствует требованиям законодательства Российской Федерации, финансовая (бухгалтерская) отчетность по формированию и инвестированию накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих и финансированию выплат за счет накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих не содержит существенных искажений.

Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о формировании и инвестировании накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих и финансированию выплат за счет накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих, оценку рыночной стоимости активов и стоимости чистых активов, в которые размещены накопления для жилищного обеспечения военнослужащих, переданные в доверительное управление Управляющей компании, правильность удержания вознаграждения Управляющей

компании и перечисления средств в оплату необходимых расходов по инвестированию накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих, соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, а также оценку общего представления о финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о соответствии порядка ведения Управляющей компанией бухгалтерского учета по формированию и инвестированию накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих и финансированию выплат за счет накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих требованиям законодательства Российской Федерации, а финансовая (бухгалтерская) отчетность по формированию и инвестированию накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих и финансированию выплат за счет накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих не содержит существенных искажений.

Аудит завершен 28.03.2008 г.

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Заключению финансовая (бухгалтерская) отчетность по управлению **накоплениями для жилищного обеспечения военнослужащих, переданными Министерством обороны Российской Федерации в доверительное управление**, достоверна, т. е. подготовлена таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов **доверительного управления накоплениями для жилищного обеспечения военнослужащих** по состоянию с «01» января 2007 г. по «31» декабря 2007 г. включительно.

«28» марта 2008 г.

Руководитель аудиторской организации:

**Генеральный директор
Глазачев В.А**

Руководитель аудиторской проверки:

Михейко И.М.
(аттестат № К 025755 от 20.01.2006 г. на осуществление аудиторской деятельности в области аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов; срок действия – неограничен)

ПЕЧАТЬ АУДИТОРА