

Аудиторское заключение по финансовой (бухгалтерской) отчетности

В Пенсионный фонд Российской Федерации

Аудитор: закрытое акционерное общество «ЭНЭКО».

Место нахождения: 107005, г. Москва, ул. Бауманская, д.58/25, стр.14.

Телефон: 247-90-60; 247-62-60 (факс).

Свидетельство о государственной регистрации № 123767 выдано Московской регистрационной палатой 22 ноября 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 августа 2002 г.

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е 000910 выдана Приказом Министерства финансов РФ № 123 от 25.06.2002 г., срок действия до 25.06.2007 г.

Является членом Российской Коллегии Аудиторов (РКА).

Аудируемое лицо: ЗАО «Управляющая компания УралСиб», осуществляющее доверительное управление средствами пенсионных накоплений, переданных ПФ РФ.

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

Государственная регистрация доверительного управляющего: 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.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц об изменениях, вносимых в учредительные документы юридического лица за государственным регистрационным номером 2047744007111.

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 службой по финансовым рынкам.

Лицензия на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами №177-06475-001000 от 05 марта 2003 г., выдана Федеральной службой по финансовым рынкам.

Нами проведен аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности по управлению средствами пенсионных накоплений, переданных ПФ РФ в доверительное управление управляющей компании, за 2006 г.

Данная отчетность подготовлена исполнительным органом **ЗАО «Управляющая компания УралСиб»**, исходя из Федерального закона РФ от 21.11.1996 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказа Минфина РФ № 67н от 22.07.2003 г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций», Приказа ФСФР РФ от 15.11.2005 г. №05-63/пз-н «Об утверждении форм отчетности управляющих компаний, осуществляющих доверительное управление средствами пенсионных накоплений», Постановления ФКЦБ РФ от 18.02.2004г. № 04-6/пс «Об утверждении порядка определения рыночной стоимости активов и стоимости чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений федеральная комиссия по рынку ценных бумаг», Постановление ФКЦБ РФ от 27.02.2004 г. № 04-11/пс «О составе необходимых расходов по инвестированию средств пенсионных накоплений, оплачиваемых отобранными по конкурсу управляющими компаниями и государственной управляющей компанией за счет средств пенсионных накоплений, перечисляемых им Пенсионным фондом РФ».

Мы провели аудит:

- обособления средств пенсионных накоплений, переданных в доверительное управление Управляющей компании, ведения по ним бухгалтерского учета и составления финансовой (бухгалтерской) отчетности по операциям со средствами пенсионных накоплений за период с «01» января 2006 г. по «31» декабря 2006 г. включительно;
- расчета по состоянию на «31» декабря 2006 г. рыночной стоимости активов и стоимости чистых активов, в которые размещены средства пенсионных накоплений, переданные в доверительное Управление управляющей компании;
- ежеквартальной отчетности об инвестировании средств пенсионных накоплений и отчетности о доходах от инвестирования;

- правильности, полноты и своевременности перечисления средств в Пенсионный фонд Российской Федерации, в том числе на финансирование установленных законодательством Российской Федерации выплат за счет средств пенсионных накоплений;
- правильности удержания вознаграждения Управляющей компании и перечисления средств в оплату необходимых расходов по инвестированию средств пенсионных накоплений.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность по управлению средствами пенсионных накоплений, переданных ПФ РФ в доверительное управление ЗАО «Управляющая компания УралСиб» состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- отчета об инвестировании средств пенсионных накоплений за I-ый, II-ой, III-ий, IV-ый кварталы 2006 года;
- отчета о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений за I-ый, II-ой, III-ий, IV-ый кварталы 2006 года;
- расчета стоимости чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений;
- расчета стоимости инвестиционного портфеля;
- пояснительной записки к годовому бухгалтерскому отчету в отношении доверительного управления средствами пенсионных накоплений.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган ЗАО «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 средств пенсионных накоплений и финансированию выплат за счет средств пенсионных накоплений 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 внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности РКА;
- с нормативными документами Федеральной службы по финансовым рынкам РФ;
- с Правилами проведения ежегодного аудита ведения бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений, а также финансирования выплат за счет средств пенсионных накоплений (утв. Постановлением Правительства РФ № 139 от 18.03.2005 г.).

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что порядок ведения Управляющей компанией бухгалтерского учета по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений и финансированию выплат за счет средств пенсионных накоплений соответствует требованиям законодательства Российской Федерации, финансовая (бухгалтерская) отчетность по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений и финансированию выплат за счет средств пенсионных накоплений 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 средств пенсионных накоплений и финансированию выплат за счет средств пенсионных накоплений, оценку рыночной стоимости активов и стоимости чистых активов, в которые размещены средства пенсионных накоплений, переданные в доверительное управление Управляющей компании, правильность удержания вознаграждения Управляющей компании и перечисления средств в оплату необходимых расходов по инвестированию средств пенсионных накоплений, 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 средств пенсионных накоплений и финансированию выплат за счет средств пенсионных накоплений требованиям законодательства Российской Федерации, а финансовая (бухгалтерская) отчетность по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений и финансированию выплат за счет средств пенсионных накоплений не содержит существенных искажений.

Аудит завершен 29.03.2007 г.

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Заключению финансовая (бухгалтерская) отчетность по управлению **средствами пенсионных накоплений, переданных ПФ РФ в доверительное управление**, достоверна, т. е. подготовлена таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов **доверительного управления средствами пенсионных накоплений** по состоянию с «01» января 2006 г. по «31» декабря 2006 г. включительно.

«29» марта 2007 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