

**Аудиторское заключение  
по финансовой (бухгалтерской) отчетности**

**В Пенсионный фонд 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.

Является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (далее – «НП АПР») и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций НП АПР за основным регистрационным номером записи 10201011355.

**Аудируемое лицо: ЗАО «Управляющая компания УралСиб», осуществляющее доверительное управление средствами пенсионных накоплений, переданных Пенсионным Фондом Российской Федерации.**

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.

Нами проведен аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности по управлению средствами пенсионных накоплений, переданными Пенсионным Фондом Российской Федерации в доверительное управление управляющей компании, за 2009 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», 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 Российской Федерации».

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 2009 г. по «31» декабря 2009 г. включительно;
- расчета по состоянию на «31» декабря 2009 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 Пенсионным Фондом Российской Федерации 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 2009 года;
- отчета о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений за I-ый, II-ой, III-ий, IV-ый кварталы 2009 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 «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ;
- с федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утв. Постановлением Правительства РФ от 23.09.2002 г. № 696;
- 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 пенсионных накоплений (утв. Постановлением Правительства РФ № 139 от 18.03.2005 г.);
- с внутрифирменными правилами (стандартами) аудиторской деятельности ЗАО «ЭНЭКО».

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, а также в том, что отсутствуют обстоятельства, оказывающие либо способные оказать существенное влияние на наше мнение о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений и финансированию выплат за счет средств пенсионных накоплений.

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 также о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений и финансированию выплат за счет средств пенсионных накоплений.

Аудит завершен 22.03.2010 г.

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему аудиторскому заключению финансовая (бухгалтерская) отчетность по управлению **средствами пенсионных накоплений, переданных Пенсионным Фондом Российской Федерации в доверительное управление**, достоверна, т. е. подготовлена таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных отношениях отражение активов и пассивов **доверительного управления средствами пенсионных накоплений** по состоянию с «01» января 2009 г. по «31» декабря 2009 г. включительно.

«22» марта 2010 г.

**Руководитель аудиторской организации:** **Генеральный директор Орлова Т.А.**  
(аттестат № 010188 от 28.03.1996 на осуществление аудиторской деятельности в области аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов, срок деятельности – неограничен; 29501047012 – основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций НП АПР)

**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; 29801023650 – основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций НП АПР)

ПЕЧАТЬ АУДИТОРА