

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ПО ОТЧЕТНОСТИ, СВЯЗАННОЙ С ДОВЕРИТЕЛЬНЫМ УПРАВЛЕНИЕМ

ОТКРЫТЫМ ПАЕВЫМ ИНВЕСТИЦИОННЫМ ФОНДОМ АКЦИЙ

«УРАЛСИБ МЕТАЛЛЫ РОССИИ»

ПОД УПРАВЛЕНИЕМ ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

«УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ УРАЛСИБ»

за период с начала формирования по 31 декабря 2008 года

ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

Обществом с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива» на основании Договора № ИА-161/07 от 14.11.2007 г. проведена проверка учета и отчетности, связанных с доверительным управлением Открытым паевым инвестиционным фондом акций «УралСиб Металлы России» под управлением Закрытого акционерного общества «Управляющая компания УралСиб» (далее именуется – Фонд), за период с начала формирования по 31 декабря 2008 года.

Отчетность, связанная с доверительным управлением Фондом состоит из:

- баланса имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд;
- отчета о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд;
- справки о стоимости активов паевого инвестиционного фонда;
- справки о стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда;
- пояснительной записки к Справке о стоимости чистых активов;
- отчета об изменении стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда;
- отчета о владельцах акций акционерного инвестиционного фонда и владельцах инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда;
- справки о несоблюдении требований к составу и структуре активов паевого инвестиционного фонда;
- отчета о вознаграждении управляющей компании паевого инвестиционного фонда и расходах, связанных с доверительным управлением паевым инвестиционным фондом.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган Закрытого акционерного общества «Управляющая компания УралСиб». Обязанность Общества с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива» (в дальнейшем – Аудитор) заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Сведения об аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива».

Место нахождения (юридический адрес): г.Москва, 127006, ул.Малая Дмитровка, д.3.

Государственная регистрация:

1) Свидетельство о государственной регистрации № 548.881, выдано Московской Регистрационной Палатой 11.10.1995 г.

2) Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серия 77 № 007455687, выдано Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г.Москве. Основной государственный регистрационный номер 1027700305588. Дата внесения записи 11.10.2002 г.

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности за номером Е004799, выдана Приказом Минфина России № 238 от 01.08.2003 г. на срок 5 лет. Приказом Минфина РФ № 402 от 01.08.2008 г. действие лицензии продлено до 01.08.2013 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива» является членом аккредитованных профессиональных аудиторских объединений: Институт профессиональных бухгалтеров и аудиторов России и территориальный Институт профессиональных бухгалтеров.

Почтовый адрес: 127006, г.Москва, ул.Малая Дмитровка, д.3, 1-й под, 3-й эт.

Телефон/телефакс: (495) 699-70-45, телефон: (495) 694-38-93, доб.113.

Расчетный счет № 40702810838110107952 в Донском отделении № 7813 Сбербанка России ОАО, г.Москва, корсчет № 30101810400000000225, БИК 044525225. ИНН 7710160379, КПП 771001001.

В аудите принимали участие: аудитор Петренко Ирина Владимировна (квалификационный аттестат аудитора на право осуществления аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов № К 023438, выдан решением Минфина РФ от 20.05.2005 г. на неограниченный срок).

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Открытый паевой инвестиционный фонд акций «УралСиб Металлы России» под управлением ЗАО «УК «УралСиб».

Правила доверительного управления Открытым паевым инвестиционным фондом акций «УралСиб Металлы России» под управлением ЗАО «УК «УралСиб», зарегистрированы Федеральной службой по финансовым рынкам России (далее - ФСФР России) 27.12.2007 г. в реестре за номером 1143-94140753.

Изменения и дополнения в Правила Открытого паевого инвестиционного фонда акций «УралСиб Металлы России» под управлением ЗАО «УК «УралСиб», зарегистрированы ФСФР России 05.06.2008 г. в реестре за № 1143-94140753-1.

Сведения об ЗАО «УК УралСиб»:

Полное наименование: Закрытое акционерное общество «Управляющая компания УралСиб».

Сокращенное наименование: ЗАО «УК УралСиб».

Преыдущее наименование: Закрытое акционерное общество «Управляющая компания НИКойл».

Местонахождение: 119048, г.Москва, ул.Ефремова, д.8.

Государственная регистрация:

1) Свидетельство о государственной регистрации № 062.707, выдано Московской Реги-

страционной Палатой 21.11.1996 г.

2) Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серия 77 № 006110343, выдано Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г.Москве. Основной государственный регистрационный номер 1027739003489. Дата внесения записи 17.07.2002 г.

Лицензии:

Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00037, выдана ФСФР России 14.07.2000 г. без ограничения срока действия.

Устав ЗАО «Управляющая компания НИКойл», действующий на момент подписания настоящего Аудиторского Заключения, был утвержден акционером ОАО «Нефтяная инвестиционная компания НИКойл» (Решение от 22.05.2002 г.) и зарегистрирован МРП г.Москвы 05.06.2002 г.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе, серия 77 № 007102240, выдано Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г.Москве 12.09.2002 г. и подтверждает постановку на учет в Межрайонной Инспекции МНС России № 44 по г.Москве. ИНН 7702172846, КПП 774401001.

Коды, присвоенные Государственным комитетом РФ по статистике: ОКПО – 45116875, ОКВЭД – 74.14, 65.23, 67.12.2.

В проверяемом периоде и на момент подписания настоящего Аудиторского заключения Генеральным директором ЗАО «УК УралСиб» является Пугач Александр Владимирович.

Лицом, ответственным за ведение бухгалтерского учета Фонда, в проверяемом периоде и на момент подписания настоящего Аудиторского Заключения является Бобкова Виктория Владимировна.

АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ

ОТЧЕТ АУДИТОРСКОЙ ФИРМЫ

Управляющей компании

ОТКРЫТОГО ПАЕВОГО ИНВЕСТИЦИОННОГО ФОНДА АКЦИЙ
«УРАЛСИБ МЕТАЛЛЫ РОССИИ»
ПОД УПРАВЛЕНИЕМ ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ УРАЛСИБ»

1. Нами проведен аудит учета и отчетности, связанной с доверительным управлением Фондом за период с начала формирования по 31 декабря 2008 года.

2. Аудит проводился в соответствии с:

- Федеральным законом «Об аудиторской деятельности»;
- федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
- внутрифирменными правилами (стандартами) аудиторской деятельности Аудитора;
- нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности аудируемого лица.

3. Проведенный аудит включал в себя проверку соответствия требованиям нормативных актов, актов федерального органа, осуществляющего регулирование рынка ценных бумаг, и Правилам Фонда:

- 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.

4. Наше мнение о достоверности отчетности, указанной в параграфе 1 настоящей части, приведено в следующей части Аудиторского заключения. Нами не обнаружены никакие серьезные нарушения установленного порядка ведения учета и подготовки отчетности, которые могли бы существенно повлиять на достоверность отчетности.

5. При проведении аудита отчетности, указанной в параграфе 1 настоящей части, нами рассмотрено соблюдение ЗАО «УК УралСиб» в процессе доверительного управления имуществом Фонда применимого законодательства Российской Федерации. Ответственность за соблюдение применимого законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций несет исполнительный орган ЗАО «УК УралСиб».

В ходе аудита нами не были установлены никакие факты, свидетельствующие о несоблюдении требований действующих нормативных документов ФСФР России и правил Фонда в отношении состава и структуры активов Фонда, заключенных ЗАО «УК УралСиб» сделок с имуществом, составляющим Фонд, своевременности и правильности расчета стоимости чистых активов Фонда и расчетной стоимости инвестиционного пая Фонда, цен выдачи и погашения инвестиционных паев, бухгалтерского учета имущества, составляющего Фонд, а также составления, ведения и хранения отчетности в отношении имущества, составляющего Фонд.

ИТОГОВАЯ ЧАСТЬ

ЗАКЛЮЧЕНИЕ АУДИТОРСКОЙ ФИРМЫ

по отчетности, связанной с доверительным управлением
Открытым паевым инвестиционным фондом акций
«УралСиб Металлы России»
под управлением закрытого акционерного общества
«Управляющая компания УралСиб»

за период с начала формирования по 31 декабря 2008 года

Владельцам инвестиционных паев Фонда

1. Нами проведен аудит отчетности связанной с доверительным управлением Открытым паевым инвестиционным фондом акций «УралСиб Металлы России» под управлением ЗАО «УК УралСиб» за период с начала формирования по 31 декабря 2008 года. Данная отчетность подготовлена исполнительным органом ЗАО «УК УралСиб» исходя из положений Закона РФ № 129-ФЗ от 21.11.1996 г. «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, а также нормативных актов ФСФР России, касающихся учета и отчетности, связанных с доверительным управлением имуществом паевых инвестиционных фондов.

2. Ответственность за подготовку и представление этой отчетности несет исполнительный орган ЗАО «УК УралСиб». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

3. Мы проводили аудит в соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности», федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, внутрифирменными правилами (стандартами) аудиторской деятельности Аудитора, нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности, связанной с доверительным управлением имуществом паевых инвестиционных фондов.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что представленная отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку принципов и методов ведения учета, правил подготовки отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, а также оценку представления отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности представленной отчетности и соответствии порядка ведения учета и совершения операций в рамках доверительного управления имуществом Фонда законодательству Российской Федерации.

4. По нашему мнению, отчетность, связанная с доверительным управлением Открытым паевым инвестиционным фондом акций «УралСиб Металлы России» под управлением ЗАО «УК УралСиб», отражает достоверно во всех существенных отношениях данные о составе и структуре имущества, составляющего Фонд, о стоимости чистых активов Фонда и стоимости инвестиционного пая по состоянию на 31.12.2008 г., в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки указанной отчетности.

«24» марта 2009 г.

Генеральный директор
ООО «КАФ «Деловая Перспектива»

Е.В.Петренко

Аудитор:

И.В.Петренко