

АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ «МАРИЛЛИОН»

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО АУДИТОРСКОМУ ЗАДАНИЮ ДЛЯ СПЕЦИАЛЬНЫХ ЦЕЛЕЙ В
ОТНОШЕНИИ ПОДТВЕРЖДЕНИЯ ДАННЫХ ОТЧЕТНОСТИ ПО
ДОВЕРИТЕЛЬНОМУ УПРАВЛЕНИЮ СРЕДСТВАМИ
ПЕНСИОННЫХ НАКОПЛЕНИЙ
УПРАВЛЯЮЩЕЙ КОМПАНИИ
ЗАО «ОБЪЕДИНЕННАЯ ФИНАНСОВАЯ ГРУППА ИНВЕСТ»
Д.У. СРЕДСТВАМИ ПЕНСИОННЫХ НАКОПЛЕНИЙ
ЗА 2006 ГОД**

Февраль 2007

г. Москва

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Местонахождение: 119180, г. Москва, ул. Б. Полянка, д. 7/10, стр.1

Почтовый адрес: 119180, г. Москва, ул. Б. Полянка, д.7/10, стр.1

Телефон: (495) 959-5231, 959-5232

Лицензия на право осуществления всех видов аудита №Е006084 выдана на основании приказа Министерства финансов РФ №158 от 24 июня 2004 года на срок 5 лет.

ООО Аудиторская компания «Мариллион» зарегистрирована Московской регистрационной палатой за номером 001.019.822 7 мая 2001 года, внесена в государственный реестр юридических лиц, зарегистрированных до 01.07.02, за №1027700190429 записью от 05.09.02.

Банковские реквизиты: ИНН 7706232172 р/с 40702810300010003386 в АКБ "Абсолют-Банк", к/с 30101810500000000976, БИК 044525976.

ООО АК «Мариллион» является корпоративным членом Некоммерческого партнерства «Институт профессиональных бухгалтеров и аудиторов России» (НП «ИПБ России»).

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ – ДОВЕРИТЕЛЬНОМ УПРАВЛЯЮЩЕМ И ДОГОВОРЕ ДОВЕРИТЕЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ

Наименование доверительного управляющего:

ЗАО «Объединенная Финансовая Группа ИНВЕСТ»

Местонахождение: г. Москва, Поварская ул., д.10,стр. 1

Свидетельство о регистрации: выдано МРП 19.04.96 за № 055.391.

ОГРН 1027700590301.

Лицензии на осуществляемые виды деятельности:

- Лицензия ФКЦБ № 21-000-1-00012 от 31 октября 1996 года без ограничения срока действия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами;
- Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг ФКЦБ РФ № 077-07260-001000 от 19 декабря 2003 г. без ограничения срока действия на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами.

Договор доверительного управления средствами пенсионных накоплений № 22-03У043 от 08.10.2003.

26 февраля 2007 года

Акционеру
ЗАО «Объединенная Финансовая Группа ИНВЕСТ»,
Д.У. средствами пенсионных накоплений

Пенсионному Фонду
Российской Федерации

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО АУДИТОРСКОМУ ЗАДАНИЮ ДЛЯ СПЕЦИАЛЬНЫХ ЦЕЛЕЙ
в отношении подтверждения данных отчетности по доверительному
управлению средствами пенсионных накоплений
ЗАО «ОБЪЕДИНЕННАЯ ФИНАНСОВАЯ ГРУППА ИНВЕСТ»
Д.У. СРЕДСТВАМИ ПЕНСИОННЫХ НАКОПЛЕНИЙ
за период с 01 января 2006 года по 31 декабря 2006 года включительно**

Независимыми аудиторами ООО Аудиторская компания «Мариллион» проведен аудит прилагаемой отчетности по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений, а также финансированию выплат за счет средств пенсионных накоплений (далее – Специальная Отчетность) Закрытого акционерного общества «Объединенная Финансовая Группа ИНВЕСТ» (далее по тексту Общество) за период с 01 января 2006 года по 31 декабря 2006 года включительно.

Проаудированная Специальная Отчетность включает в себя:

- баланс управляющей компании, осуществляющей доверительное управление средствами пенсионных накоплений, составленный по операциям со средствами пенсионных накоплений;
- отчет о прибылях и убытках управляющей компании, осуществляющей доверительное управление средствами пенсионных накоплений, по операциям со средствами пенсионных накоплений;
- расчет стоимости чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений за 31.12.2006;
- расчет стоимости инвестиционного портфеля за 31.12.2006;
- отчеты об инвестировании средств пенсионных накоплений за 1,2,3 и 4 кварталы 2006 г.;
- отчеты о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений за 1,2,3 и 4 кварталы 2006 г.;
- расчет вознаграждения управляющей компании за 2006 год;
- пояснительную записку к годовому бухгалтерскому отчету в отношении доверительного управления средствами пенсионных накоплений за 2006 год.

Ответственность за подготовку настоящей Специальной Отчетности несет исполнительный орган Общества. Наша обязанность заключается в выражении мнения о достоверности во всех существенных аспектах данных представленной Специальной Отчетности на основе проведенного аудита и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений и финансированию выплат за счет средств пенсионных накоплений требованиям законодательства Российской Федерации. В наши задачи не входило выражение мнения в отношении достоверности бухгалтерской отчетности Общества в целом.

Аудит проводился в соответствии с Федеральным Законом от 7 августа 2001 г. № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности в РФ», федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, правилом (стандартом) аудиторской деятельности "Заключение аудиторской организации по специальным аудиторским заданиям", одобренным Комиссией по аудиторской деятельности при Президенте Российской Федерации 20 октября 1999 г. (протокол N 6), а также внутрифирменными профессиональными стандартами «Мариллион», подготовленными в соответствии с федеральными и международными стандартами аудита.

Мы проводили аудит также в соответствии 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, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 18 марта 2005 г. N 139.

Эти стандарты обязывают нас планировать и проводить аудит таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что данные Специальной Отчетности не содержат существенных искажений.

Аудит проводился на выборочной основе и мы убедились в том, что:

а) средства пенсионных накоплений, переданных в доверительное управление управляющей компании, обособлены и по ним ведется отдельный бухгалтерский учет, а в отношении операций с ними составляется отдельная бухгалтерская отчетность;

б) расчет по состоянию на 31 декабря отчетного года рыночной стоимости активов и стоимости чистых активов, в которые размещены средства пенсионных накоплений, переданные в доверительное управление управляющей компании, соответствует действующему законодательству;

в) ежеквартальная отчетность об инвестировании средств пенсионных накоплений и отчетность о доходах от инвестирования соответствует действующему законодательству;

г) средства пенсионных накоплений перечислялись в Пенсионный фонд Российской Федерации правильно, в полном объеме и своевременно, в том числе, средства для финансирования установленных законодательством Российской Федерации выплат за счет средств пенсионных накоплений;

д) вознаграждение управляющей компании удерживалось правильно и перечисление средств в оплату необходимых расходов по инвестированию средств пенсионных накоплений производилось верно.

Проведенный аудит включал также общую оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки Специальной Отчетности, определение главных оценочных значений, полученных руководством Общества, а также оценку общего представления Специальной Отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности данных прилагаемой Специальной Отчетности.

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Заключению Специальная Отчетность достоверна, то есть подготовлена таким образом, чтобы обеспечить справедливое во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов по операциям со средствами пенсионных накоплений по состоянию на 31 декабря 2006 года и финансовых результатов по управлению средствами пенсионных накоплений за период с 01 января 2006 г. по 31 декабря 2006 г. включительно в соответствии с Федеральным законом от 24 июля 2002 г. № 111-ФЗ "Об инвестировании средств для финансирования накопительной части трудовой пенсии в Российской Федерации", Постановлением Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 26 февраля 2004 г. № 04-8/пс "Об утверждении форм отчетности управляющих компаний, осуществляющих доверительное управление средствами пенсионных накоплений", Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 15 ноября 2005 г. № 05-63/пз-н "Об утверждении форм отчетности управляющих компаний, осуществляющих доверительное управление средствами пенсионных накоплений", Постановлением Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 18 февраля 2004 г. № 04-6/пс «Об утверждении Порядка определения рыночной стоимости активов и стоимости чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений», Приказом Минфина РФ от 22 июля 2003 г. № 67н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

Генеральный директор

С. В. Харитонов

Аудитор

С.Ф. Галимов,
квалификационный аттестат аудитора на право
осуществления деятельности в области аудита бирж,
внебюджетных фондов и инвестиционных институтов
№ К 025746 от 20 января 2006 г.,
выдан на неограниченный срок.