



Общество с ограниченной ответственностью «АЛАН-АУДИТ»
630064, г. Новосибирск, проспект Карла Маркса, 2.
Тел.: (383)3- 350-338, факс: (383)3- 350-338.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ АУДИТОРСКОЙ ФИРМЫ

**По специальному аудиторскому заданию
ЗАО**

**Управляющая компания
« БРОКЕРКРЕДИТСЕРВИС »**

**Д.У. средствами пенсионных накоплений
(инвестиционный портфель «Сбалансированный»)
за 2005 год**

В соответствии с договором № 10-АС от 24 марта 2006 г., заключенным между ЗАО УК «Брокеркредитсервис» Д.У. средствами пенсионных накоплений (инвестиционный портфель «Сбалансированный») и ООО «АЛАН-АУДИТ» с 24 марта 2006 года по 28 марта 2006 года была проведена аудиторская проверка ЗАО УК «Брокеркредитсервис» Д.У. средствами пенсионных накоплений (инвестиционный портфель «Сбалансированный») за период с 01 января 2005 года по 31 декабря 2005 года.

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

- Наименование: ООО «АЛАН-АУДИТ»;
- Место нахождения: 630064, г. Новосибирск, пр. К. Маркса,2;
- Государственная лицензия № Е 003708, выданная 04.03.2003 г. Приказом МФ РФ № 60, на осуществление аудиторской деятельности сроком на 5 (Пять) лет;
- Член Некоммерческого партнерства «Межрегиональная Аудиторская Палата Сибири» (Рег. № 17 от 27.11.2002 г.);
- Член Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (Рег. № 614 от 29.08.2003 г.);
- Член Некоммерческого партнерства «Новосибирский Союз Аудиторов» (Рег. № 27 от 27.11.2004 г.);
- Свидетельство о государственной регистрации ООО «АЛАН-АУДИТ» 54 РП № 0020146, выданное Новосибирской городской регистрационной палатой 08 апреля 1999 года, регистрационный № 20349;
- Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе 54 № 0004858 в МНС по Ленинскому району г. Новосибирска от 15 апреля 1999 г. с присвоением ИНН- 5404154975 и КПП- 540401001;
- Свидетельство о внесении записи в Единый реестр юридических лиц о юридическом лице от 16.11.2002 г. – серия 54 № 00829221;
- Р/с 40702810100030010235 в филиале «Западно-Сибирский» АБ «СОБИНБАНК», К/с 30101810400000000744. БИК 045003744. ОКОНХ 84400. ОКПО 50756967.

В аудиторской проверке принимали участие:

Руководитель аудиторской проверки – Новокшанов Юрий Валентинович, квалификационный аттестат: № 010062 на право осуществления аудиторской деятельности в области **аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов** (выдан 28.12.1995 г., Протокол № 27 ЦАЛАК МФ РФ, решение ЦАЛАК МФ РФ от 28 марта 2002 г. протокол № 104 срок действия настоящего аттестата продлен на неограниченный срок).

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

- Наименование: ЗАО Управляющая компания «Брокеркредитсервис» Д.У. средствами пенсионных накоплений (инвестиционный портфель «Сбалансированный»);
- Место нахождения: г. Новосибирск, ул. Советская, 37;
- Свидетельство о государственной регистрации № 13761 г., выданное Новосибирской Городской Регистрационной Палатой 29 января 1998 г.;
- Свидетельство о внесении записи в Единый реестр юридических лиц о юридическом лице от 16.11.2002 г. – серия 54 № 001398086 за № 1025403200020;
- Договор доверительного управления № 22-03У057 от 08.10.03.

Коды Предприятия:

Код ИНН/КПП	5407191291/540701001
ОКУД	0710001
Код по ОКПО	48283562
Код по ОКОПФ	67
Код собственности ОКФС	16
Код ОКВЭД	65.23
Код отрасли по ОКЕИ	383

Предприятие зарегистрировано в качестве налогоплательщика в Инспекции МНС РФ по Железнодорожному району г. Новосибирска.

Свидетельство о постановке на учет: серия 54 № 0017209 от 02 июня 1999 года.

Код постановки на учет (КПП): 540701001.

Предприятие имеет следующие счета:

- Расчетный счет № 40701810844090100011 в Центральном ОСБ № 139/0279 г. Новосибирска.
- Основные виды деятельности:
 - Оказание услуг на рынке ценных бумаг.

В соответствии с пунктом 1 статьи 6 ФЗ РФ от 21.11.96 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций с 01.01. 2005 по 31.12.2005 нес:
Генеральный директор – Бекишев Максим Геннадьевич.

В соответствии с пунктами 2,3 статьи 7 ФЗ РФ от 21.11.96 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности, обеспечения соответствия осуществляемых хозяйственных операций законодательству РФ, контроля за движением имущества и выполнением обязательств на Предприятии с 01.01.2005 г. по 31.12.2005 г. несла:

- Главный бухгалтер – Кудрявцева Яна Анатольевна.

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 07.08.2001 г. № 119-ФЗ;
- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 23.09.2002 г. № 696 (в ред. Постановления Правительства РФ от 16.04.2005 г. № 228);
- Внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности ООО «АЛАН-АУДИТ», утвержденными Приказом от 24.04.2005 г.;
- Нормативными актами Федеральной службы по финансовым рынкам РФ.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

По специальному аудиторскому заданию ЗАО Управляющая компания « БРОКЕРКРЕДИТСЕРВИС » Д.У. средствами пенсионных накоплений (инвестиционный портфель «Сбалансированный») на основании Постановления Правительства РФ № 139 от 18.03.2005 г. «Об утверждении Правил 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».

Мы провели аудит

- ежеквартальной отчетности об инвестировании средств пенсионных накоплений (форма отчета №2) и отчетность о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений (форма отчета №3) ЗАО УК «Брокеркредитсервис» Д.У. средствами пенсионных накоплений (инвестиционный портфель «Сбалансированный») за I-IV кварталы 2005 года;
- расчет по состоянию на 31 декабря 2005 года рыночной стоимости инвестиционного портфеля на 31 декабря 2005 года и расчет по состоянию на 31 декабря 2005 года стоимости чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений;
- 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 ЗАО УК «Брокеркредитсервис» Д.У. средствами пенсионных накоплений (инвестиционный портфель «Сбалансированный») и перечисления средств в оплату необходимых расходов по инвестированию средств пенсионных накоплений;
- ведения отдельного бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) по операциям со средствами пенсионных накоплений.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган организации ЗАО УК «Брокеркредитсервис» Д.У. средствами пенсионных накоплений (инвестиционный портфель «Сбалансированный») бухгалтерского учета по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений и финансированию выплат за счет средств пенсионных накоплений требованиям законодательства Российской Федерации. Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о соответствии ведения управляющей компанией бухгалтерского учета по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений и финансированию выплат за счет средств пенсионных накоплений.

Мы проводили аудит в соответствии с Федеральным Законом «Об аудиторской деятельности» № 119-ФЗ от 07.08.2001, Постановлением Правительства РФ от 23.09.2002 № 696 «Об утверждении федеральных правил (стандартов) аудиторской деятельности» (в ред. Постановления Правительства РФ от 16.04.2005 г. № 228), Постановлением Правительства РФ от 06.05.94 № 482 «Об утверждении нормативных документов по регулированию аудиторской деятельности в РФ» и Постановления Правительства РФ № 139 от 18.03.2005 г. «Об утверждении Правил 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».

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в соответствии 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 в достоверности их финансовой (бухгалтерской) отчетности по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений и финансированию выплат за счет средств пенсионных накоплений.

По нашему мнению, предоставленная для проверки ежеквартальная отчетность об инвестировании средств пенсионных накоплений (форма отчета №2) и отчетность о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений (форма отчета №3) ЗАО УК «Брокеркредитсервис» Д.У. средствами пенсионных накоплений (инвестиционный портфель «Сбалансированный») за I-IV кварталы 2005 года, финансовая (бухгалтерская) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ЗАО УК «Брокеркредитсервис» Д.У. средствами пенсионных накоплений (инвестиционный портфель «Сбалансированный») по состоянию на 31 декабря 2005 года, удержания вознаграждения ЗАО УК «Брокеркредитсервис» Д.У. средствами пенсионных накоплений (инвестиционный портфель «Сбалансированный») и перечисления средств в оплату необходимых расходов по инвестированию средств пенсионных накоплений, расчет по состоянию на 31 декабря 2005 года рыночной стоимости инвестиционного портфеля и расчет по состоянию на 31 декабря 2005 года стоимости чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений, соответствуют требованиям законодательства Российской Федерации и действующим нормативным актам, указанным выше.

Директор _____ **В. Н. Андрейченко**

Аудитор _____ **Ю. В. Новокшанов**