



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

*Исполнительному органу,
Совету директоров (участникам)
ЗАО УК «Брокеркредитсервис»
Д.У. средствами пенсионных накоплений
(инвестиционный портфель «Сбалансированный»)*

ЗАКЛЮЧЕНИЕ АУДИТОРСКОЙ ФИРМЫ

по специальному аудиторскому заданию

ЗАО

Управляющая компания

« БРОКЕРКРЕДИТСЕРВИС »

Д.У. средствами пенсионных накоплений

(инвестиционный портфель «Сбалансированный»)

за 2006 год

В соответствии с договором № 32 -АС от 30 ноября 2006 г., заключенным между ЗАО УК «Брокеркредитсервис» Д.У. средствами пенсионных накоплений (инвестиционный портфель «Сбалансированный») и ООО «АЛАН-АУДИТ» с 26 февраля 2007 года по 19 марта 2007 года была проведена по специальному аудиторскому заданию проверка ЗАО УК «Брокеркредитсервис» Д.У. средствами пенсионных накоплений (инвестиционный портфель «Сбалансированный») за период с 01 января 2006 года по 31 декабря 2006 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.

На основании ЗАКЛЮЧЕНИЯ № 2/4-121-05 от 09.03.2006 г. Комиссии по контролю за качеством деятельности и соблюдением профессиональной этики аудиторскими организациями – членами НП «Аудиторская Палата России», ООО «АЛАН-АУДИТ» признана, по результатам проверки качества аудиторской деятельности и соблюдения профессиональной этики, соответствующей действующему законодательству, регулирующему аудиторскую деятельность в РФ, федеральным правилам (стандартам) аудиторской деятельности, правилам (стандартам) аудиторской деятельности НП «Аудиторская Палата России», общепринятым принципам осуществления аудиторской деятельности.

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:

- Р/с 40701810203000000009 в ОАО Банк «Левобережный» г. Новосибирск
К/с 30101810100000000834, БИК 0450017834.

Основные виды деятельности:

- Оказание услуг на рынке ценных бумаг.

Предприятие в 2006 году осуществляло свою деятельность на основании следующей лицензии:

№ п/п	Вид деятельности	№ лицензии	Дата выдачи
1	Осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами	21-000-1-00071	25 июня 2002 г., выдано ФКЦБ РФ

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. 2006 г. по 31.12.2006 г. 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 01.01.2006 г. по 31.12.2006 г. нес:

- Директор управления операций – Шайнуров Роман Фларитович.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по специальному аудиторскому заданию ЗАО Управляющая компания « БРОКЕРКРЕДИТСЕРВИС » Д.У. средствами пенсионных накоплений (инвестиционный портфель «Сбалансированный»)

Мы провели аудит

- ежеквартальной отчетности: отчета об инвестировании средств пенсионных накоплений (форма отчета №2) и отчета 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 2006 года;
- расчет по состоянию на 31 декабря 2006 года стоимости инвестиционного портфеля на 31 декабря 2006 года и расчет по состоянию на 31 декабря 2006 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;
- обособления средств пенсионных накоплений и 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» от 07.08.2001 г. № 119-ФЗ; Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 23.09.2002 г. № 696 с последующими редакциями; внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности ООО «АЛАН-АУДИТ», утвержденными Приказом от 01.09.2006 г.; нормативными актами Федеральной службы по финансовым рынкам 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.

Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

По нашему мнению, порядок ведения 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 соответствует требованиям законодательства Российской Федерации, а финансовая (бухгалтерская) отчетность по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений и финансированию выплат за счет средств пенсионных накоплений по состоянию на 31 декабря 2006 года - достоверна.

Директор _____ **В. Н. Андрейченко**

Аудитор _____ **Ю. В. Новокшанов**