



Общество с ограниченной ответственностью «АЛАН-АУДИТ»
630064, г. Новосибирск, проспект Карла Маркса, 2.
Тел.: (383) 28-99-008, факс: (383) 225-86-51.

*Исполнительному органу
Закрытого акционерного общества
Управляющей компании «Брокеркредитсервис»
Д.У. средствами пенсионных накоплений ПФР
(ИП «Сбалансированный»)*

ЗАКЛЮЧЕНИЕ АУДИТОРСКОЙ ФИРМЫ

**по специальному аудиторскому заданию
Закрытого акционерного общества
Управляющей компании
« БРОКЕРКРЕДИТСЕРВИС »
Д.У. средствами пенсионных накоплений
(ИП «Сбалансированный»)
за 2007 год**

В соответствии с договором № 47 -АС от 12 ноября 2007 г., заключенным между Закрытым акционерным обществом Управляющей компанией «Брокеркредитсервис» Д.У. средствами пенсионных накоплений ПФР (ИП «Сбалансированный») и ООО «АЛАН-АУДИТ» с 14 февраля 2008 года по 29 февраля 2008 года была проведена по специальному аудиторскому заданию проверка ЗАО УК «БКС» Д.У. средствами пенсионных накоплений ПФР (ИП «Сбалансированный») за период с 01 января 2007 года по 31 декабря 2007 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 «Московская Аудиторская Палата» (Свидетельство № 1788 от 29.08.2007 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. 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: Закрытое акционерное общество Управляющая компания «Брокеркредитсервис» Д.У. средствами пенсионных накоплений ПФР (ИП «Сбалансированный»);
- Место нахождения: 630099, г. Новосибирск, ул. Советская, д. 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 № 40701810200000004700 в ОАО "БКС Банк", г. Новосибирск
К/с 30101810700000000820. БИК 045005820.

Основные виды деятельности:

- деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
- деятельность по управлению ценными бумагами

Предприятие в 2007 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	25.06.2002 г., выдано ФСФР РФ
2	Осуществление деятельности по управлению ценными бумагами	054-09803-001000	26.12.2006г., выдано ФСФР 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. 2007 г. по 12.02.2007 г. нес:

- Генеральный директор Бекишев М. Г.,
с 12.02.2007 по 18.12.2007:
- И.О. Генерального директора Шайнуров Роман Фларитович
С 18.12.2007 по 31.12.2007:
- Генеральный директор Воронин Эдуард Ринатович

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. 2007 г. по 12.02.2007 г. нес:

- Генеральный директор Бекишев М. Г.,
с 12.02.2007 по 18.12.2007:
- И.О. Генерального директора Шайнуров Роман Фларитович
С 18.12.2007 по 31.12.2007:
- Генеральный директор Воронин Эдуард Ринатович

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

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности организации Закрытого акционерного общества Управляющей компании «БРОКЕРКРЕДИТСЕРВИС» Д.У. средствами пенсионных накоплений (инвестиционный портфель «Сбалансированный») за период с 01 января по 31 декабря 2007 г. включительно.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность организации Закрытого акционерного общества Управляющей компании «БРОКЕРКРЕДИТСЕРВИС» Д.У. средствами пенсионных накоплений (инвестиционный портфель «Сбалансированный») состоит из:

- Бухгалтерского баланса (Форма №1-НПФ);
- Отчета о прибылях и убытках (Форма №2-НПФ);
- Отчета об инвестировании средств пенсионных накоплений;
- Отчета о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган организации Закрытого акционерного общества Управляющей компании «БРОКЕРКРЕДИТСЕРВИС» Д.У. средствами пенсионных накоплений (инвестиционный портфель «Сбалансированный»). 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.

Мы проводили аудит в соответствии с: Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 07.08.2001 г. № 119-ФЗ; Постановлением 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»; 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.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности, определение главных оценочных значений, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку общего представления о финансовой (бухгалтерской) отчетности.

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, финансовая (бухгалтерская) отчетность Закрытого акционерного общества Управляющей компании «БРОКЕРКРЕДИТСЕРВИС» Д.У. средствами пенсионных накоплений (ИП «Сбалансированный») отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2007 года и финансовые результаты его деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2007 года включительно, исходя из вышеуказанных нормативных актов.

Директор _____ **В. Н. Андрейченко**

Аудитор _____ **Ю. В. Новокшанов**