

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

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

Мы провели аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности организации Закрытого акционерного общества Управляющей компании «Брокеркредитсервис» Д.У. средствами пенсионных накоплений ПФР (инвестиционный портфель «Сбалансированный») за период с 01 января по 31 декабря 2010 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);
- Отчета о прибылях и убытках (Форма №2);
- Пояснительной записки к бухгалтерской отчетности;
- Отчета об инвестировании средств пенсионных накоплений;
- Отчета о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений;
- Расчета стоимости чистых активов, составляющих средства пенсионных накоплений по состоянию на 31.12.2010;
- Расчета рыночной стоимости активов, составляющих средства пенсионных накоплений по состоянию на 31.12.2010;
- Итогового акта передачи средств пенсионных накоплений за 2010 год.

Проведенный аудит включал в себя проверку соответствия требованиям действующего российского законодательства:

а) обособления средств пенсионных накоплений, переданных в доверительное управление, ведения по ним отдельного бухгалтерского учета и составление финансовой (бухгалтерской) отчетности по операциям со средствами пенсионных накоплений;

б) расчета по состоянию на 31.12.2010 г. рыночной стоимости активов и стоимости чистых активов, в которые размещены средства пенсионных накоплений, переданные в доверительное управление ;

в) ежеквартальной отчетности об инвестировании средств пенсионных накоплений и отчетности о доходах от инвестирования;

г) правильности, полноты и своевременности перечисления средств в Пенсионный фонд Российской Федерации,

д) правильности удержания вознаграждения и перечисления средств в оплату необходимых расходов по инвестированию средств пенсионных накоплений.

Ответственность за подготовку и представление 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 30.12.2008 г. № 307-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 ПФР (ИП «Сбалансированный») отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2010 года и финансовые результаты его деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2010 года включительно, исходя из вышеуказанных нормативных актов.

Директор _____ **Ю. В. Новокшанов**

Аудитор _____ **Ю. В. Новокшанов**