

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресат

Акционерам закрытого акционерного общества Управляющей компании «Брокеркредитсервис» Д.У. средствами пенсионных накоплений ПФР (Инвестиционный портфель «Сбалансированный»), иным пользователям

Аудируемое лицо

Закрытое акционерное общество Управляющая компания «Брокеркредитсервис» Д.У. средствами пенсионных накоплений ПФР (Инвестиционный портфель «Сбалансированный»)
ОГРН – 1025403200020
Место нахождения: 630099, г. Новосибирск, ул. Советская, 37

Аудитор

Общество с ограниченной ответственностью «АЛАН-АУДИТ»
ОГРН 1025401492566
Место нахождения: 630091, г. Новосибирск, Красный проспект, 56
Член СОА НП «Московская Аудиторская Палата» с 28.12.2009 г.
ОРНЗ 10303003271

Мы провели аудит прилагаемой специальной отчетности Закрытого акционерного общества Управляющей компании «Брокеркредитсервис» Д.У. средствами пенсионных накоплений ПФР (Инвестиционный портфель «Сбалансированный»), за период с 01 января по 31 декабря 2011 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) на 31 декабря 2011 г.;
- Отчета о прибылях и убытках (Форма №2-НПФ) на 31 декабря 2011 г.;
- Пояснительной записки к бухгалтерской отчетности за 2011 г.;
- Отчета об инвестировании средств пенсионных накоплений за 1-4 кварталы 2011 г.;
- Отчета о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений за 1-4 кварталы 2011 г.;
- Расчета стоимости чистых активов, составляющих средства пенсионных накоплений по состоянию на 31.12.2011 г.;
- Расчета рыночной стоимости активов, составляющих средства пенсионных накоплений по состоянию на 31.12.2011 г.;
- Итогового акта передачи средств пенсионных накоплений за 2011 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 31.12.2011 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 аудируемого лица за специальную отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной специальной отчетности в соответствии с установленными правилами составления специальной отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления специальной отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности специальной отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что специальная отчетность не содержит существенных искажений.

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 включает проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в специальной отчетности и раскрытие в ней информации об обособлении средств пенсионных накоплений, переданных в доверительное управление, ведения по ним отдельного бухгалтерского учета и составление финансовой (бухгалтерской) отчетности по операциям со средствами пенсионных накоплений; а также оценку соблюдения принципов правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке отчетности в отношении пенсионных накоплений, переданных в доверительное управление; рассмотрение основных оценочных показателей, полученных закрытым акционерным обществом Управляющая компания «Брокеркредитсервис», а также оценку представления специальной отчетности об операциях по доверительному управлению средствами пенсионных накоплений инвестиционного портфеля «Сбалансированный».

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности специальной отчетности.

Мнение

По нашему мнению, специальная 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 2011 года и результаты доверительного управления имуществом Фонда за период с 01 января по 31 декабря 2011 года включительно в соответствии с установленными правилами составления специальной отчетности.

Директор ООО «АЛАН-АУДИТ» _____ Ю.В. Новокшанов
квалификационный аттестат
№ 010062 на право осуществления
аудиторской деятельности в области
аудита бирж, внебюджетных фондов
и инвестиционных институтов

27 марта 2012 г.