

АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ «МАРИЛЛИОН»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО АУДИТОРСКОМУ ЗАДАНИЮ ДЛЯ СПЕЦИАЛЬНЫХ ЦЕЛЕЙ В
ОТНОШЕНИИ ПОДТВЕРЖДЕНИЯ ДАННЫХ ОТЧЕТНОСТИ ПО
ДОВЕРИТЕЛЬНОМУ УПРАВЛЕНИЮ
СРЕДСТВАМИ ПЕНСИОННЫХ НАКОПЛЕНИЙ
УПРАВЛЯЮЩЕЙ КОМПАНИИ
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬФА-КАПИТАЛ»
ЗА 2009 ГОД

МАРТ 2010

г. Москва

ООО Аудиторская компания «Мариллион»

125047, г. Москва, ул. Бутырский вал, д. 24/13, стр. 1

Телефоны: (495) 933-00-05

Факс: (495) 788-18-24

E-mail: audit@mariillion.ru

<http://www.mariillion.ru>**СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ**

Юридический адрес: 119180, г. Москва, ул. Б. Полянка, д. 7/10, стр.1

Местонахождение: 125047, г. Москва, ул. Бутырский вал, д.24/13, стр.1

Почтовый адрес: 125047, г. Москва, ул. Бутырский вал, д.24/13, стр.1

Телефон: (495) 933-00-05

ООО Аудиторская компания «Мариллион» зарегистрирована Московской регистрационной палатой за номером 001.019.822 7 мая 2001 года, внесена в государственный реестр юридических лиц, зарегистрированных до 01.07.02, за №1027700190429 записью от 05.09.02.

Банковские реквизиты: ИНН 7706232172 р/с 40702810300010003386 в АКБ «Абсолют-Банк», к/с 30101810500000000976, БИК 044525976.

ООО «Аудиторская компания «Мариллион» является членом ИП «Аудиторская палата России» (АИР), внесено в реестр аудиторских организаций за регистрационным номером №10401026793 согласно протоколу Совета АИР от 31.07.2009 года.

ИП «Аудиторская палата России» внесено в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа Минфина РФ от 01.10.2009 №455.

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ – ДОВЕРИТЕЛЬНОМ УПРАВЛЯЮЩЕМ И ДОГОВОРЕ ДОВЕРИТЕЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ

Наименование доверительного управляющего:

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Альфа-Капитал».

Местонахождение: 123001, Москва, ул. Садовая - Кудринская, д. 32, стр. 1.

Свидетельство о регистрации: выдано МРП 26.09.96 за № 001.056.348

ОГРН 1027739292283

Договор доверительного управления средствами пенсионных накоплений № 22-03У017 от 08.10.2003.

30 марта 2010 года

ООО Аудиторская компания «Мариллион»

125047, г. Москва, ул. Бутырский вал, д. 24/13, стр. 1

Телефоны: (495) 933-00-05

Факс: (495) 788-18-24

E-mail: audit@marillion.ru

<http://www.marillion.ru>

Общему собранию участников
ООО УК «Альфа-Капитал»,
доверительному управляющему
средствами пенсионных накоплений

Пенсионному Фонду
Российской Федерации

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО АУДИТОРСКОМУ ЗАДАНИЮ ДЛЯ СПЕЦИАЛЬНЫХ ЦЕЛЕЙ
в отношении подтверждения данных отчетности по доверительному
управлению средствами пенсионных накоплений
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬФА-КАПИТАЛ»
за период с 01 января 2009 года по 31 декабря 2009 года**

Независимыми аудиторами ООО Аудиторская компания «Мариллион» проведен аудит прилагаемой отчетности по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений, а также финансированию выплат за счет средств пенсионных накоплений (далее – Специальная Отчетность) Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Альфа-Капитал» (далее по тексту Общество) за период с 01 января 2009 года по 31 декабря 2009 года включительно.

Проаудированная Специальная Отчетность включает в себя:

- баланс Общества, осуществляющего доверительное управление средствами пенсионных накоплений, составленный по операциям со средствами пенсионных накоплений;
- отчет о прибылях и убытках Общества, осуществляющего доверительное управление средствами пенсионных накоплений, по операциям со средствами пенсионных накоплений;
- расчет стоимости чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений, по состоянию на 31.12.2009;
- расчет рыночной стоимости активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений, по состоянию на 31.12.2009;
- отчеты об инвестировании средств пенсионных накоплений за 1, 2, 3 и 4 кварталы 2009 г.;
- отчеты о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений за 1, 2, 3 и 4 кварталы 2009 г.;
- пояснительную записку к годовому бухгалтерскому отчету в отношении доверительного управления средствами пенсионных накоплений за 2009 год.

Приложение:

- Итоговый акт передачи средств пенсионных накоплений.

 3

Ответственность за подготовку настоящей Специальной Отчетности несет исполнительный орган Общества. Наша обязанность заключается в выражении мнения о достоверности во всех существенных аспектах данных представленной Специальной Отчетности на основе проведенного аудита. В наши задачи не входило выражение мнения в отношении достоверности бухгалтерской отчетности Общества в целом.

Аудит проводился в соответствии с Федеральным Законом от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, правилом (стандартом) аудиторской деятельности "Заключение аудиторской организации по специальным аудиторским заданиям", одобренным Комиссией по аудиторской деятельности при Президенте Российской Федерации 20 октября 1999 г. (протокол № 6), а также внутрифирменными профессиональными стандартами «Мариллион», подготовленными в соответствии с федеральными и международными стандартами аудита.

Мы проводили аудит также в соответствии с Правилами 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, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 18 марта 2005 г. № 139.

Эти стандарты обязывают нас планировать и проводить аудит таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что данные Специальной Отчетности не содержат существенных искажений.

Аудит проводился на выборочной основе и мы убедились в том, что:

- а) средства пенсионных накоплений, переданных в доверительное управление управляющей компании, обособлены и по ним ведется отдельный бухгалтерский учет, а в отношении операций с ними составляется отдельная бухгалтерская отчетность;
- б) расчет по состоянию на 31 декабря отчетного года рыночной стоимости активов и стоимости чистых активов, в которые размещены средства пенсионных накоплений, переданные в доверительное управление управляющей компании, соответствует действующему законодательству;
- в) ежеквартальная отчетность об инвестировании средств пенсионных накоплений и отчетность о доходах от инвестирования соответствует действующему законодательству;
- г) средства пенсионных накоплений перечислялись в Пенсионный фонд Российской Федерации правильно, в полном объеме и своевременно, в том числе, средства для финансирования установленных законодательством Российской Федерации выплат за счет средств пенсионных накоплений;
- д) вознаграждение управляющей компании удерживалось правильно и перечисление средств в оплату необходимых расходов по инвестированию средств пенсионных накоплений производилось верно.

Проведенный аудит включал также общую оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки Специальной Отчетности, определение главных оценочных значений, полученных руководством Общества, а также оценку общего представления Специальной Отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности данных прилагаемой Специальной Отчетности.

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Заключению Специальная Отчетность достоверна, то есть подготовлена таким образом, чтобы обеспечить справедливое во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов по операциям со средствами пенсионных накоплений по состоянию на 31 декабря 2009 года и финансовых результатов по управлению средствами пенсионных накоплений за период с 01 января 2009 г. по 31 декабря 2009 г. включительно в соответствии с Федеральным законом от 24 июля 2002 г. № 111-ФЗ «Об инвестировании средств для финансирования накопительной части трудовой пенсии в Российской Федерации», Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 15 ноября 2005 г. № 05-63/пз-н «Об утверждении форм отчетности управляющих компаний, осуществляющих доверительное управление средствами пенсионных накоплений», Постановлением Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 18 февраля 2004 г. № 04-6/пс «Об утверждении Порядка определения рыночной стоимости активов и стоимости чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений», Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 26 декабря 2006 г. № 06-155/пз-н «Об утверждении Порядка расчета рыночной стоимости активов и стоимости чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений», Приказом Минфина РФ от 22 июля 2003 г. № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Заместитель Генерального директора
по аудиту на основании доверенности
№ 001-АК-2010 от 01.02.2010



И.Е. Авдеева

Аудитор

Л.А. Кузнецова,
квалификационный аттестат аудитора на право
осуществления деятельности в области аудита бирж,
внебюджетных фондов и инвестиционных
институтов № К 017289, выдан в порядке обмена
аттестата от 27 марта 1998 г.
на неограниченный срок,
член НП «Аудиторская палата России»
регистрационный номер 29701026674