

ООО «Аудиторская фирма «ИНТЕРКОН»

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по финансовой (бухгалтерской) и специальной
отчетности**

**Общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «Альфа-Капитал» Д.У.
по формированию и инвестированию
средств пенсионных накоплений,
а также финансирования выплат
за счет средств пенсионных накоплений
за 2004 год**

АДРЕСАТ:

Пользователи финансовой (бухгалтерской) и специальной отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Альфа-Капитал» Д.У. по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений

АУДИТОР:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «ИНТЕРКОН»

Место нахождения: 103055, Россия, Москва, Лаврушинский пер., д.3/8, стр.2, оф.302-304

Тел./факс (095) 959-1611, 780-2004,506-6190

Государственная регистрация: Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц № 1027700313464 от 15 октября 2002г.

Лицензия: на осуществление аудиторской деятельности № Е 000183 от 20 мая 2002 года, Приказ министерства финансов РФ № 98.

Срок действия лицензии до 20.05.2007 г.

Является членом Московской Аудиторской Палаты

**АУДИРУЕМОЕ
ЛИЦО**

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Альфа-Капитал»

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

Место нахождения: 119048, г. Москва, ул. Ефремова, д.14

Государственная регистрация: свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц №1027739292283 от 01 октября 2002 г.

1. Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) и специальной отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Альфа-Капитал» Д.У. по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений, а также финансирования выплат за счет средств пенсионных накоплений с 1 января по 31 декабря 2004 г. включительно. Предоставленная финансовая (бухгалтерская) и специальная отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Альфа-Капитал» Д.У. по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений состоит из:

Бухгалтерского баланса (Форма №1) (Договор Д.У. №22-03У017 от 08.10.2003 г.),

Отчета о прибылях и убытках (Форма №2) (Договор Д.У. №22-03У017 от 08.10.2003 г.),

Расчета стоимости инвестиционного портфеля за 31.12.2004 г.,

Расчета стоимости чистых активов за 31.12.2004 г.,

Формы отчета №2 об инвестировании средств пенсионных накоплений за 1 квартал 2004 года,

Формы отчета №3 о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений за 1 квартал 2004 года,

Формы отчета №2 об инвестировании средств пенсионных накоплений за 2 квартал 2004 года,

Формы отчета №3 о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений за 2 квартал 2004 года,

Формы отчета №2 об инвестировании средств пенсионных накоплений за 3 квартал 2004 года,

Формы отчета №3 о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений за 3 квартал 2004 года,

Формы отчета №2 об инвестировании средств пенсионных накоплений за 4 квартал 2004 года,

Формы отчета №3 о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений за 4 квартал 2004 года,

Пояснительная записка.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) и специальной отчетности несет исполнительный орган Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Альфа-Капитал» в лице Генерального директора Пчелинцева А.А.

Наша обязанность заключается в том, чтобы на основе проведенного аудита выразить мнение о

достоверности во всех существенных отношениях данной финансовой (бухгалтерской) и специальной отчетности по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации,

правильности, полноте 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 управляющей компании и перечисления средств в оплату необходимых расходов по инвестированию средств пенсионных накоплений,

соответствия действующему законодательству РФ обособления средств пенсионных накоплений.

2. Мы провели аудит в соответствии с:
- Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 07.08.2001 г. № 119-ФЗ;
 - Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 21.11.1996 г. №129-ФЗ;
 - Федеральным законом «Об инвестировании средств для финансирования накопительной части трудовой пенсии в Российской Федерации» от 24.07.2002г. №111-ФЗ;
 - Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 23 сентября 2002 г. № 696 (в ред. Постановления Правительства РФ от 07.10.2004 № 532);
 - 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;
 - Правил (Стандартом) аудиторской деятельности «Заключение аудиторской организации по специальным аудиторским заданиям», одобренным Комиссией по аудиторской деятельности при Президенте РФ от 20.10.1999г., (Протокол №6);
 - нормативными актами МФ РФ, ФКЦБ России и ФСФР России;
 - внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Московской аудиторской палатой;
 - Правилами (стандартами) аудиторской деятельности ООО «Аудиторская фирма «ИНТЕРКОН».

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) и специальная отчетность по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений не содержит существенных искажений, и разумную уверенность в правильности, полноте 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 управляющей компании и перечисления средств в оплату необходимых расходов по инвестированию средств пенсионных накоплений на основе проведенного аудита

Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой (бухгалтерской) и специальной отчетности по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений и раскрытие в ней информации о деятельности по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) и специальной отчетности по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений, оценку соблюдения законодательства Российской Федерации, нормативных актов федеральных органов и условий Договора доверительного управления средствами пенсионных накоплений №22-03У017 от 08.10.2003 г. при перечислении средств в Пенсионный фонд Российской Федерации, в том числе на финансирование установленных законодательством Российской Федерации выплат за счет средств пенсионных

накоплений, при удержании вознаграждения управляющей компании и перечислении средств в оплату необходимых расходов по инвестированию средств пенсионных накоплений, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Альфа-Капитал», а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений.

Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) и специальной отчетности по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации, правильности, полноте 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 управляющей компании и перечисления средств в оплату необходимых расходов по инвестированию средств пенсионных накоплений.

3. По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) и специальная отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Альфа-Капитал» Д.У. по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 01 января 2005 года и результаты ее деятельности по формированию, инвестированию средств пенсионных накоплений, финансированию выплат за счет средств пенсионных накоплений за период с 1 января по 31 декабря 2004 г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и нормативных актов уполномоченных федеральных органов в части подготовки финансовой (бухгалтерской) и специальной отчетности.

В целом соблюдение Обществом с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Альфа-Капитал» применимого хозяйственного права при осуществлении перечисления средств в Пенсионный фонд Российской Федерации, в том числе на финансирование установленных законодательством Российской Федерации выплат за счет средств пенсионных накоплений, удержание вознаграждения управляющей компании и перечисления средств в оплату необходимых расходов по инвестированию средств пенсионных накоплений соответствует нормам применимого законодательства Российской Федерации.

"29" апреля 2005 г.

Генеральный директор
ООО «Аудиторская фирма «ИНТЕРКОМ»

Руководитель аудиторской проверки



Смагина Н.В.
Сергеев И.К.

(Квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности в области аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов № 010235 от 15.05.96г. (без ограничения срока действия))

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНСна 1 января 2005 года

Договор ДУ 22-03У017 от 08.10.2003

Организация	ООО "Управляющая компания "Альфа-Капитал" Д.У.	Форма №1 по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика	средствами пенсионных накоплений	Дата (год, месяц, число)	2005	1	1
Вид деятельности	Доверительный управляющий	по ОКПО	45022341		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Смешанная российская собственность	ИНН	7728142469		
Единица измерения: руб.		по ОКДП			
Адрес	119048, г. Москва, ул. Ефремова, д. 14.	по ОКФС	65	17	
		по ОКЕИ	383		

Дата утверждения
Дата отправки (принятия)

Актив	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	-	-
в том числе:			
патенты, лицензии, товарные знаки (знаки обслуживания), иные исключительные с перечисленными права и активы	111	-	-
организационные расходы	112	-	-
добрая репутация организации	113	-	-
Основные средства	120	-	-
в том числе:			
земельные участки и объекты природопользования	121	-	-
здания, машины и оборудование	122	-	-
Незавершенное строительство	130	-	-
Долговые вложения в материальные ценности	135	-	-
в том числе:			
ипотека для передачи в залог	136	-	-
ипотека, предоставляемое по договору проката	137	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	-	-
в том числе:			
инвестиции в дочерние общества	141	-	-
инвестиции в зависимые общества	142	-	-
инвестиции в другие организации	143	-	-
цены, предоставляемые организациям на срок более 12 месяцев	144	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	145	-	-
Прочие внеоборотные активы	150	-	-
Итого по разделу I	190	-	-

Актив	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	-	-
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	-	-
животные на выращивании и откорме	212	-	-
затраты в незавершенном производстве (подержках обращения)	213	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	214	-	-
товары отгруженные	215	-	-
расходы будущих периодов	216	-	-
прочие запасы и затраты	217	-	-
Наклад на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	-
в том числе:			
покупатели и заказчики	231	-	-
векселя к получению	232	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ	233	-	-
взносы выданные	234	-	-
прочие дебиторы	235	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты)	240	-	-
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	-	-
векселя к получению	242	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ	243	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставной капитал	244	-	-
взносы выданные	245	-	-
прочие дебиторы	246	-	-
Краткосрочные финансовые вложения	250	-	53 123 868
в том числе:			
займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	251	-	-
собственные акции, выкупленные у акционеров	252	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения	253	-	53 123 868
Денежные средства	260	-	14 082 509
в том числе:			
касса	261	-	-
расчетные счета	262	-	972 780
валютные счета	263	-	-
прочие денежные средства	264	-	13 109 729
Прочие оборотные активы	270	-	-
ИТОГО по разделу II	290	-	67 206 377
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	300	-	67 206 377

Пассив	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛЫ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	-	-
Добавочный капитал	420	-	-
Резервный капитал	430	-	-
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	-	-
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	-	-
Фонд оценочной сферы	440	-	-
Целевое финансирование и поступления	450	-	65 294 899
Перераспределенная прибыль прошлых лет	460	-	-
Непокрытый убыток прошлых лет	465	-	-
Перераспределенная прибыль отчетного года	470	X	1 698 857
Непокрытый убыток отчетного года	475	X	-
ИТОГО по разделу III	490	-	66 993 756
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	-	-
в том числе:			
кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	511	-	-
займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	512	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	-	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	-	-
в том числе:			
кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	611	-	-
займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	612	-	-
Кредиторская задолженность	620	-	212 621
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	-	-
вексели к уплате	622	-	-
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	623	-	-
задолженность перед персоналом организации	624	-	-
задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	625	-	-
задолженность перед бюджетом	626	-	-
авансы полученные	627	-	-
прочие кредиторы	628	-	212 621
Запамятованность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	-
Дивиденды будущих периодов	640	-	-
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	660	-	-
ИТОГО по разделу V	690	-	212 621
БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	700	-	67 206 377

Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Наименование показателя	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Недвижимые основные средства	910	-	-
в том числе по договору	911	-	-
Цены-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	-	-
Цены, принятые на комиссию	930	-	-
Оценки в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	-	-
Исчисленные обязательства и платежи полученные	950	-	-
Исчисленные обязательства и платежи выданные	960	-	-
Платежи кассового фонда	970	-	-
Цены объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	-	-

Руководитель

А.А. Пудовкина

Главный бухгалтер

Н.В. Раджлут

(подпись)

(подпись)



(квалификационный аттестат профессионального бухгалтера от " " г. №)



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за 2004г.

Договор ДУ 22-03У017 от 08.10.2003

ИНН 7728142469

Форма №2 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

КОДЫ		
0710002		
2005	1	1
45022341		
65	17	
383		

ОАО "Управляющая компания "Альфа-Кпитал" Д.У.
 Организация средствами пенсионных накоплений по ОКПО
 Вид деятельности Доверительный управляющий по ОКДП
 Организационно-правовая форма / форма собственности по ОКОПФ / ОКФС
Общество с ограниченной ответственностью / Смешанная российская собственность
 Единица измерения: руб. по ОКЕН
 Адрес: 119048, г. Москва, ул. Ефремова, д. 14.

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период
		3	прошлого года
1	2	3	4
I. Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	28 062 200	-
в том числе от продажи:	011	28 062 200	-
	012		
	013		
Собственность проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	28 342 055	-
в том числе проданных:	021	-	-
	022		
	023		
Налоговая прибыль	029	-279 855	-
Коммерческие расходы	030	-	-
Управленческие расходы	040	373 143	-
Прибыль (убыток) от продаж (строки (010 - 020 - 030 - 040))	050	-652 998	-
II. Операционные доходы и расходы			
Проценты к получению	060	2 503 419	-
Проценты к уплате	070	1 377 680	-
Доходы от участия в других организациях	080	-	-
Прочие операционные доходы	090	1 788 934	-
Прочие операционные расходы	100	562 818	-
III. Внеоперационные доходы и расходы			
Внеоперационные доходы	120		0
Внеоперационные расходы	130	0	0
Прибыль (убыток) до налогообложения (строки (050 + 060 - 070 + 080 + 090 - 100 + 120 - 130))	140	1 698 857	-
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	150	-	-
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	160	1 698 857	-
IV. Чрезвычайные доходы и расходы			
Чрезвычайные доходы	170	-	-
Чрезвычайные расходы	180	-	-
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода) (строки (160 + 170 - 180))	190	1 698 857	-
Сравнительно:			
Дивиденды, приходящиеся на одну акцию*:			
по привлекательным	201	-	-
по обычным	202	-	-
Предлагаемые в следующем году суммы дивидендов, приходящиеся на одну акцию*:			
по привлекательным	203	-	-
по обычным	204	-	-

* Заполняется в годовой бухгалтерской отчетности

Расшифровка отдельных прибылей и убытков

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период		За аналогичный период	
		прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы пеней и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об и взыскании	210	-	-	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	-	-	-	-
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	-	-	-	-
Сокращение собственности материально-производственных запасов на конец отчетного периода	250	X	-	X	-
Сокращение дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	-	-	-	-
	270	-	-	-	-

Руководитель

И.А. Плещинский

Главный бухгалтер

Н.В. Раджипов

ИНТЕРКОН

(расшифровка подписи)

Расчёт стоимости инвестиционного портфеля
 за 31.12.2004

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания
 "Альфа-Капитал" (Д.У. средствами пенсионных накоплений), 7728142469

(полное фирменное наименование управляющей компании, ИНН)

Дата и номер договора доверительного управления: 22-03У017 от 08.10.2003

Наименование инвестиционного портфеля:

Дата и время составления отчёта: 11.01.2005 16:09:29

Вид имущества	Код стр.	Оценка на текущую отчётную дату (рублей)	Оценка на начало отчётного года (рублей)	Доля от рыночной стоимости инвестиционного портфеля
1	2	3	4	5
Денежные средства на счетах в кредитных организациях	010	972 780,55	33 257 022,86	1,4475
в том числе в иностранной валюте	011	0,00	0,00	0,0000
Депозиты в рублях в кредитных организациях	020	0,00	0,00	0,0000
Государственные ценные бумаги РФ	030	38 886 133,46	0,00	57,8608
в том числе обязательства по которым выражены в иностранной валюте	031	0,00	0,00	0,0000
Государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	040	5 786 692,00	0,00	8,6103
в том числе обязательства по которым выражены в иностранной валюте	041	0,00	0,00	0,0000
Облигации муниципальных образований	050	0,00	0,00	0,0000
Облигации российских хозяйственных обществ	060	6 948 410,00	0,00	10,3389
в том числе обязательства по которым выражены в иностранной валюте	061	0,00	0,00	0,0000
Акции российских эмитентов, созданных в форме открытых акционерных обществ	070	0,00	0,00	0,0000
Паи (акции, доли) индексных инвестиционных фондов, размещающих средства в государственные ценные бумаги иностранных государств, облигации и акции иных иностранных эмитентов	080	0,00	0,00	0,0000
Ипотечные ценные бумаги, выпущенные в соответствии с законодательством Российской Федерации об ипотечных ценных бумагах	090	0,00	0,00	0,0000
в том числе обеспеченные государственной гарантией Российской Федерации	091	0,00	0,00	0,0000
Дебиторская задолженность в том числе:	100	14 612 360,95	0,00	21,7425
- средства, переданные профессиональным участникам рынка ценных бумаг	101	13 109 728,60	0,00	19,5067
- дебиторская задолженность по процентному (купонному) доходу по ценным бумагам	102	1 502 632,35	0,00	2,2358
- прочая дебиторская задолженность	103	0,00	0,00	0,0000
Прочие активы	110	0,00	0,00	0,0000
ИТОГО рыночная стоимость инвестиционного портфеля (строки 010 + 020 + 030 + 040 + 050 + 060 + 070 + 080 + 090 + 100 + 110)	120	67 206 376,96	33 257 022,86	100,00

Уполномоченное должностное лицо управляющей компании

Уполномоченное должностное лицо специализированного депозитария



Александр



Александр

Расчёт стоимости чистых активов,
в которые инвестированы средства пенсионных накоплений
за 31.12.2004

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Альфа-Капитал" (Д.У.
средствами пенсионных накоплений), 7728142469

(полное фирменное наименование управляющей компании, ИНН)

Дата и номер договора доверительного управления: 22-03УД17 от 08.10.2003

Наименование инвестиционного портфеля:

Дата и время составления отчёта: 13.01.2005 10:14:55

Вид актива/обязательства	Код стр.	Оценка на текущую отчетную дату (рублей)	Оценка на начало отчетного года (рублей)
1	2	3	4
Активы:			
Денежные средства на счетах в кредитных организациях	010	972 780,55	33 257 022,86
Депозиты в рублях в кредитных организациях	020	0,00	0,00
Ценные бумаги, в том числе:	030	51 621 235,46	0,00
государственные ценные бумаги Российской Федерации	031	38 885 133,46	0,00
государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	032	5 786 692,00	0,00
облигации муниципальных образований	033	0,00	0,00
облигации российских хозяйственных обществ	034	6 948 410,00	0,00
акция российских эмитентов, созданных в форме открытых акционерных обществ	035	0,00	0,00
пай (акция, доля) индексных инвестиционных фондов, размещающих средства в государственные ценные бумаги иностранных государств, облигации и акции иностранных эмитентов	036	0,00	0,00
ипотечные ценные бумаги, выпущенные в соответствии с законодательством Российской Федерации об ипотечных ценных бумагах	037	0,00	0,00
Дебиторская задолженность	040	14 612 360,95	0,00
- средства, переданные профессиональным участникам рынка ценных бумаг	041	13 109 728,60	0,00
- дебиторская задолженность по процентному (купонному) доходу по ценным бумагам	042	1 502 632,35	0,00
- прочая дебиторская задолженность	043	0,00	0,00
Прочие активы	050	0,00	0,00
ИТОГО ИМУЩЕСТВА: (строки 010 + 020 + 030 + 040 + 050)	060	67 206 376,96	33 257 022,86
Обязательства:			
Кредиторская задолженность, в том числе	070	212 621,47	0,00
- обязательства перед профессиональными участниками рынка ценных бумаг	071	0,00	0,00
- кредиторская задолженность по возмещению расходов и выплате вознаграждения	072	212 621,47	0,00
- прочая кредиторская задолженность	073	0,00	0,00
Итого сумма обязательств	080	212 621,47	0,00
ИТОГО стоимость чистых активов: (строки 060 - 080)	090	66 993 755,49	33 257 022,86

Уполномоченное должностное лицо
управляющей компании

Уполномоченное должностное лицо
специализированного депозитария



Утверждена
 постановлением Федеральной
 комиссии по рынку ценных бумаг
 от 26 февраля 2004 г. N 04-8/пс

Форма отчета N 2
 об инвестировании средств пенсионных накоплений

за 1 квартал 2004г.

ООО «Управляющая компания «Альфа-Капитал»
 полное фирменное наименование управляющей компании

ИНН 7728142469

Договор доверительного управления № 22-03У017 от 08.10.2003г.
 рубли

Изменение стоимости чистых активов	Код строки	За отчетный квартал	Накопительным итогом с начала года
1	2	3	4
Стоимость чистых активов на начало отчетного периода	010	-	-
Поступило средств пенсионных накоплений из Пенсионного фонда Российской Федерации за отчетный период	020	33 257 022,86	33 257 022,86
Получен доход от инвестирования средств пенсионных накоплений за отчетный период, всего	030	-	-
Перечислено средств пенсионных накоплений в Пенсионный фонд Российской Федерации за отчетный период	040	-	-
Удержано средств для возмещения необходимых расходов управляющей компании по инвестированию средств пенсионных накоплений, всего	050	-	-
Удержано вознаграждение управляющей компании*	060	-	-
Стоимость чистых активов на конец отчетного периода	070	33 257 022,86	33 257 022,86

* для отчета за 4-ый квартал.

Подпись, уполномоченной
 управляющей компании
 Подпись, уполномоченной
 управляющей компании



Александр Ю. В.
 2004.03.31



Утверждена
 постановлением Федеральной
 комиссии по рынку ценных бумаг
 от 26 февраля 2004 г. N 04-8/пс

Форма отчета N 3
 о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений

за 1 квартал 2004г.

ООО «Управляющая компания «Альфа-Капитал»

полное фирменное наименование управляющей компании

ИНН 7728142469

Договор доверительного управления № 22-03У017 от 08.10.2003г.

1. Структура доходов и расходов по инвестированию средств пенсионных накоплений

Наименование показателя	Код строки	За отчетный квартал	Накопительным итогом с начала года
1	2	3	4
Доход от инвестирования средств пенсионных накоплений, всего	010	-	-
в том числе:		-	-
- финансовый результат от реализации активов	011	-	-
- дивиденды и проценты (доход) по ценным бумагам	012	-	-
- проценты (доход) по банковским депозитам и средствам на счетах в кредитных организациях	013	-	-
- финансовый результат от переоценки активов	014	-	-
- другие виды доходов от операций по инвестированию средств пенсионных накоплений	015	-	-
Удержано средств для возмещения необходимых расходов управляющей компании по инвестированию средств пенсионных накоплений, всего	020	-	-
в том числе:		-	-
- оплата услуг	021	-	-

специализированного депозитария			
- оплата услуг профессиональных участников рынка ценных бумаг (брокеров, дилеров, организаторов торговли и др.)	022	-	-
- оплата услуг аудитора	023	-	-
- расходы на обязательное страхование	024	-	-
- оплата прочих услуг	025	-	-
Вознаграждение управляющей компании*	030	-	-

* Указывается в отчете за 4 квартал

2. Показатели величин расходов и вознаграждения

Наименование показателя	Код стр.	Накопительным итогом с начала года
1	2	3
Средняя стоимость чистых активов, без учета вновь переданных средств	010	-
Сумма вновь переданных средств (тыс.руб.) итого	020	33 257 022,86
в том числе переданные:		
в январе		-
в феврале		-
в марте		33 257 022,86
в апреле		-
в мае		-
в июне		-
в июле		-
в августе		-
в сентябре		-
в октябре		-
в ноябре		-

в декабре		
Предельный размер необходимых расходов управляющей компании по инвестированию средств пенсионных накоплений	030	274 370,44
Фактически понесенные расходы управляющей компании по инвестированию средств пенсионных накоплений (тыс.руб.)	040	-
Износия/перерасход по возмещению необходимых расходов управляющей компании (строки 030-040)	050	274 370,44
Предельный размер оплаты услуг, оказываемых специализированным депозитарием	060	24 942,77
Фактическая стоимость предоставленных специализированным депозитарием услуг (тыс.руб.)	070	-
Износия/перерасход по оплате услуг специализированного депозитария (строки 060 - 070)	080	24 942,77
Доход от инвестирования средств пенсионных накоплений, всего (тыс.руб.)	090	-
в процентах от среднегодовой стоимости чистых активов		-
Вознаграждение управляющей компании (тыс.руб.)**	100	-
в процентах к доходу от инвестирования средств пенсионных накоплений		-
в процентах от среднегодовой стоимости чистых активов		-

** Указывается в отчете за 4 квартал

Подпись уполномоченного лица управляющей компании _____

Ирина С. Швецова

И.В. Швецова /

Подпись уполномоченного лица специализированного депозитария _____

Ирина С. Швецова

Ирина С. Швецова

Утверждена
 постановлением Федеральной
 комиссии по рынку ценных бумаг
 от 26 февраля 2004 г. N 04-8/пс

Форма отчета N 3
 о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений

за 2 квартал 2004г.

ООО «Управляющая компания «Альфа-Капитал»
 полное фирменное наименование управляющей компании

ИНН 7728142469

Договор доверительного управления № 22-03У017 от 08.10.2003г.

1. Структура доходов и расходов по инвестированию средств пенсионных накоплений

Наименование показателя	Код строки	За отчетный квартал	Накопительным итогом с начала года
1	2	3	4
Доход от инвестирования средств пенсионных накоплений, всего	010	57 534,00	57 534,00
в том числе:		-	-
- финансовый результат от реализации активов	011	-18 600,00	- 18 600,00
- дивиденды и проценты (доход) по ценным бумагам	012	98557,00	98 557,00
- проценты (доход) по банковским депозитам и средствам на счетах в кредитных организациях	013	-	-
- финансовый результат от переоценки активов	014	-22 423,00	-22 423,00
- другие виды доходов от операций по инвестированию средств пенсионных накоплений	015	-	-
Удержано средств для возмещения необходимых расходов управляющей компании по инвестированию средств пенсионных накоплений, всего	020	52 289,08	52 289,09
в том числе:		-	-
за услуги	021		

специализированного депозитария		8 314,26	8 314,26
- оплата услуг профессиональных участников рынка ценных бумаг (брокеров, организаторов торговли и др.)	022	26 356,31	26 356,31
- оплата услуг аудитора	023	-	-
- расходы на обязательное страхование	024	16 628,51	16 628,51
- оплата прочих услуг	025	990,00	990,00
вознаграждение управляющей компании*	030	-	-

* Указывается в отчете за 4 квартал

2. Показатели величин расходов и вознаграждения

Наименование показателя	Код стр.	Накопительным итогом с начала года
1	2	3
Средняя стоимость чистых активов, без учета вновь переданных средств	010	-
Сумма вновь переданных средств (тыс.руб.) итого	020	33 257 022,86
в том числе переданные:		
в январе		-
в феврале		-
в марте		33 257 022,86
в апреле		-
в мае		-
в июне		-
в июле		-
в августе		-
в сентябре		-
в октябре		-
в ноябре		-

в декабре		
Предельный размер необходимых расходов управляющей компании по инвестированию средств пенсионных накоплений	030	274 370,44
Фактически понесенные расходы управляющей компании по инвестированию средств пенсионных накоплений	040	52 289,08
Экономия/перерасход по возмещению необходимых расходов управляющей компании (строки 030-040)	050	222 081,36
Предельный размер оплаты услуг, оказываемых специализированным депозитарием	060	24 942,77
Фактическая стоимость предоставленных услуг специализированным депозитарием (тис.руб.)	070	8 314,26
Экономия/перерасход по оплате услуг специализированного депозитария (строки 060 - 070)	080	16 628,51
Доход от инвестирования средств пенсионных накоплений, всего	090	57 534,00
в процентах от среднегодовой стоимости чистых активов		0,17
Компensation управляющей компании (тис.руб.)**	100	-
в процентах к доходу от инвестирования средств пенсионных накоплений		-
в процентах от среднегодовой стоимости чистых активов		-

** Указывается в отчете за 4 квартал

Подпись уполномоченного лица управляющей компании

Александр



О.В. Девелера/

Подпись уполномоченного лица специализированного депозитария

А.К.



Александр

Форма отчета N 3
 о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений

за 3 квартал 2004г.

Общество с ограниченной ответственностью

«Управляющая компания «Альфа-Капитал»

полное фирменное наименование управляющей компании

ИНН 7728142469

Договор доверительного управления № 22-03У017 от 08.10.2003г.

1. Структура доходов и расходов по инвестированию средств пенсионных накоплений

Наименование показателя	Код строки	За отчетный квартал	Накопительным итогом с начала года
1	2	3	4
Доход от инвестирования средств пенсионных накоплений, всего	010	534 453,94	591 987,94
В том числе:		-	-
- финансовый результат от реализации активов	011	-79 029,00	- 97 629,00
- дивиденды и проценты (доход) по ценным бумагам	012	465 452,50	564 009,50
- проценты (доход) по банковским депозитам и средствам на счетах в кредитных организациях	013	-	-
- финансовый результат от переоценки активов	014	148 030,44	125 607,44
- другие виды доходов от операций по инвестированию средств пенсионных накоплений	015	-	-
Удержано средств для возмещения необходимых расходов управляющей компании по инвестированию средств пенсионных накоплений, всего	020	50 419,43	102 708,51
в том числе:		-	-

- оплата специализированного депозитария	услуг	021	8 314,26	16 628,52
- оплата профессиональных участников рынка ценных бумаг (брокеров, дилеров, организаторов торговли и др.)	услуг	022	37 247,03	63 603,34
- оплата услуг аудитора		023	-	-
- расходы на обязательное страхование		024	4 648,14	21 276,65
- оплата прочих услуг		025	210,00	1200,00
Вознаграждение компаний*	управляющей	030	-	-

* Указывается в отчете за 4 квартал

2. Показатели величин расходов и вознаграждения

Наименование показателя	Код стр.	Накопительным итогом с начала года
1	2	3
Средняя стоимость чистых активов, без учета вновь переданных средств	010	-
Сумма вновь переданных средств (тыс.руб.) итого	020	60 837 950,37
в том числе переданные:		
в январе		-
в феврале		-
в марте		33 257 022,86
в апреле		-
в мае		-
в июне		-
в июле		-
в августе		-
в сентябре		27 580 927,51
в октябре		-

в ноябре		
в декабре		
Предельный размер необходимых расходов управляющей компании по инвестированию средств пенсионных накоплений	030	350 217,99
Фактически понесенные расходы управляющей компании по инвестированию средств пенсионных накоплений	040	102 708,51
Экономия/перерасход по возмещению необходимых расходов управляющей компании (строки 030-040)	050	247 509,48
Предельный размер оплаты услуг, оказываемых специализированным депозитарием	060	31 836,00
Фактическая стоимость предоставленных специализированным депозитарием услуг (тыс.руб.)	070	16 628,52
Экономия/перерасход по оплате услуг специализированного депозитария (строки 060 - 070)	080	15 209,48
Доход от инвестирования средств пенсионных накоплений, всего	090	591 987,94
в процентах от среднегодовой стоимости чистых активов		1,71
Вознаграждение управляющей компании (тыс.руб.)**	100	-
в процентах к доходу от инвестирования средств пенсионных накоплений		-
в процентах от среднегодовой стоимости чистых активов		-

** Указывается в отчете за 4 квартал

Подпись уполномоченного лица управляющей компании

Шевелева



/Д.В. Шевелева/

Подпись уполномоченного лица специализированного депозитария

Александр



Шевелева

Утверждена
 постановлением Федеральной
 комиссии по рынку ценных бумаг
 от 26 февраля 2004 г. N 04-8/пс

Форма отчета N 2
 об инвестировании средств пенсионных накоплений

за 4 квартал 2004г.

Общество с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «Альфа-Капитал»
 полное фирменное наименование управляющей компании

ИНН 7728142469

Договор доверительного управления № 22-03У017 от 08.10.2003г.
 рубли

Изменение стоимости чистых активов	Код строки	За отчетный квартал	Накопительным итогом с начала года
1	2	3	4
Стоимость чистых активов на начало отчетного периода	010	61 327 229,8	-
Поступило средств пенсионных накоплений из Пенсионного фонда Российской Федерации за отчетный период	020	5 496 770,32	66 334 720,69
Получен доход от инвестирования средств пенсионных накоплений за отчетный период, всего	030	1 479 752,04	2 071 739,98
Перечислено средств пенсионных накоплений в Пенсионный фонд Российской Федерации за отчетный период	040	1 039 821,96	1 039 821,96
Удержано средств для возмещения необходимых расходов управляющей компании по инвестированию средств пенсионных накоплений, всего	050	63 000,71	165 709,22
Удержано вознаграждение управляющей компании*	060	207 174,00	207 174,00
Стоимость чистых активов на конец отчетного периода	070	66 993 755,49	66 993 755,49

* для отчета за 4-ый квартал

Подпись уполномоченного лица
 управляющей компании
 Подпись уполномоченного лица
 доверительного управления



Handwritten signature

Форма отчета N 3
 о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений

за 4 квартал 2004г.

Общество с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «Альфа-Капитал»
 полное фирменное наименование управляющей компании

ИНН 7728142469

Договор доверительного управления № 22-03У017 от 08.10.2003г.

1. Структура доходов и расходов по инвестированию средств пенсионных накоплений

Наименование показателя	Код строки	За отчетный квартал	Накопительным итогом с начала года
1	2	3	4
Доход от инвестирования средств пенсионных накоплений, всего	010	1 479 752,04	2 071 739,98
В том числе:		-	-
- финансовый результат от реализации активов	011	-182 225,65	- 279 854,65
- дивиденды и проценты (доход) по ценным бумагам	012	557 871,33	1 121 880,83
- проценты (доход) по банковским депозитам и средствам на счетах в кредитных организациях	013	-	-
- финансовый результат от переоценки активов	014	1 100 508,45	1 226 115,89
- другие виды доходов от операций по инвестированию средств пенсионных накоплений	015	3 597,91	3 597,91
Удержано средств для возмещения необходимых расходов управляющей компании по инвестированию средств пенсионных накоплений, всего	020	63 000,71	165 709,22
в том числе:		-	-

- оплата специализированного депозитария	услуг	021	15 587,13	32 215,65
- оплата профессиональных участников рынка ценных бумаг (брокеров, дилеров, организаторов торговли и др.)	услуг	022	38 968,98	102 572,32
- оплата услуг аудитора		023	-	-
- расходы на обязательное страхование		024	6 674,60	27 951,25
- оплата прочих услуг		025	1 770,00	2 970,00
Вознаграждение компаний*	управляющей	030	207 174,00	207 174,00

* Указывается в отчете за 4 квартал

2. Показатели величин расходов и вознаграждения

Наименование показателя	Код стр.	Накопительным итогом с начала года
1	2	3
Средняя стоимость чистых активов, без учета вновь переданных средств	010	-
Сумма вновь переданных средств (тыс.руб.) итого	020	66 334 720,69
в том числе переданные:		
в январе		-
в феврале		-
в марте		33 257 022,86
в апреле		-
в мае		-
в июне		-
в июле		-
в августе		-
в сентябре		27 580 927,51
в октябре		-

сентябре		4 531 831,5
сентябре		964 938,82
Предельный размер необходимых расходов управляющей компании по инвестированию средств пенсионных накоплений	030	354 372,17
Фактически понесенные расходы управляющей компании по инвестированию средств пенсионных накоплений	040	165 709,22
Экономия/перерасход по возмещению необходимых расходов управляющей компании (строки 030-040)	050	188 662,95
Предельный размер оплаты услуг, оказываемых специализированным депозитарием	060	32 215,65
Фактическая стоимость предоставленных услуг специализированным депозитарием (тыс.руб.)	070	32 215,65
Экономия/перерасход по оплате услуг специализированного депозитария (строки 060 - 070)	080	-
Доход от инвестирования средств пенсионных накоплений, всего	090	2 071 739,98
в процентах от среднегодовой стоимости чистых активов		4,67
Вознаграждение управляющей компании (тыс.руб.)**	100	207 174,00
в процентах к доходу от инвестирования средств пенсионных накоплений		10
в процентах от среднегодовой стоимости чистых активов		0,47

** Указывается в отчете за 4 квартал

Подпись уполномоченного лица управляющей компании

[Handwritten signature]

/О.В. Шевелева/

Подпись уполномоченного лица специализированного депозитария

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

Общество с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «Альфа Капитал»
(Д.У. средствами пенсионных накоплений)

119048, г. Москва,
ул. Ефремова, д.14
ИНН 7728142469
Р/с 40702810701100000534
в ОАО «Альфа-Банк» г. Москва
к/с 30101810200000000593
БИК 044525593

В ИМНС № 4 по ЦАО
г. Москва

*ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому
бухгалтерскому отчету в отношении
доверительного управления ПН за 2004 год*

**I. Основные аспекты учетной политики и методика
подготовки отчетности.**

Основными нормативными документами, регулирующими вопросы учетной политики предприятия, являются следующие:

- Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 21.11.96 г. № 129-ФЗ с изменениями и дополнениями от 30.06.03г.;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/98), утвержденное приказом Минфина России от 09.12.98 г. № 60н;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное приказом Минфина России от 29.07.98 г. № 34н;
- Указания о порядке составления и предоставления бухгалтерской отчетности, утвержденные приказом Минфина РФ от 13.01.00 № 4н;
- Положение по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации», утвержденные приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н;
- Положение по бухгалтерскому учету 10/99 «Расходы организации», утвержденные приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н;
- Положение по бухгалтерскому учету 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат на их обслуживание», утвержденные приказом Минфина РФ от 02.08.01 № 60н;
- Положение по бухгалтерскому учету 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденное приказом Минфина РФ от 10.12.02 г. № 126Н;
- Приказ от 28 ноября 2001г. №97н «Об утверждении указаний по отражению в бухгалтерском учете организаций операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом».
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденные приказом Минфина России от 31.10.00 г. №91н;
- Письмо Минфина РФ от 27.08.2001 г. № 04-02-05/1/165;
- Постановление ФКЦБ от 22.10.2003г. № 03-41ПС;
- Постановление ФКЦБ от 22.10.2003г. № 03-42ПС.

Основными задачами бухгалтерского учета являются:

формирование полной и достоверной информации о деятельности организации и ее имущественном положении, обеспечение контроля за использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами, своевременное

предупреждение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности, выявление и мобилизация внутрихозяйственных резервов.

В соответствии с Законом Российской Федерации от 21.11.96 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» ответственными являются:

- за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций - руководитель организации;

- за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности – главный бухгалтер организации.

Выбранные варианты техники учета:

Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме учета (с применением компьютерной техники, в частности программа «Спектр»).

Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

Основаниями для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты бухгалтерии (бухгалтерские справки).

Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря.

Организация бухгалтерского учета:

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производится инвентаризация:

- материальных ценностей перед сдачей годового бухгалтерского баланса;
- кассы не реже одного раза в квартал, а также в случае передачи денежных средств другому материально ответственному лицу.

Обязательная инвентаризация производится в случаях, предусмотренных п.27 Приказа Минфина РФ № 34н.

Данная учетная политика является неисчерпывающей и при внесении в законодательные акты, регулирующие порядок ведения бухгалтерского учета, значительных изменений, может дополняться отдельными приказами по предприятию с доведением внесенных изменений до налоговых органов.

2. Учетная политика в ООО «Управляющая компания «Альфа Капитал» (Д.У. средствами пенсионных накоплений) в отношении средств ПН в 2004 году основывалась на следующих принципах:

Бухгалтерский учет средствами пенсионных накоплений соответствует нормам, утвержденным учетной политикой специализированного депозитария ЗАО «Объединенная депозитарная компания» в целях единообразия и идентичного ведения бухгалтерского учета и расчета стоимости чистых активов.

Рабочий план счетов:

«51» - счет «Расчетный счет»

Предназначен для отражения информации о наличии и движении денежных средств в валюте Российской Федерации на расчетном счете доверительного управления УК, открытом в кредитной организации.

«52» - счет «Валютный счет»

Предназначен для отражения информации о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте на валютном счете доверительного управления УК, открытом в кредитной организации.

«55» - счет «Специальные счета в банках»

Предназначен для отражения информации о наличии и движении средств пенсионных накоплений на специальных счетах..

«57» - счет «Переводы в пути»

Предназначен для отражения информации о движении денежных средств в пути.

«58» - счет «Финансовые вложения»

Предназначен для отражения информации о наличии и движении инвестиций денежных средств в государственные ценные бумаги, акции, облигации и иные ценные бумаги. Аналитический учет по

счета ведется по классификации ценных бумаг и каждому виду ценных бумаг.

К счету 58 открываются субсчета:

58.1 Пай и акции

58.2 Долговые ценные бумаги

58.5 НКД уплаченный/полученный

«76» - счет «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Предназначен для отражения информации о расчетах доверительного управления УК по операциям с дебиторами и кредиторами. Аналитический учет расчетов ведется в разрезе каждого контрагента.

«86» - счет «Целевое финансирование».

Предназначен для обобщения информации о движении средств, предназначенных для осуществления мероприятий целевого назначения, в частности, средств поступивших от Пенсионного Фонда РФ.

К счету 86 открываются субсчета:

86.1 Средства поступившие от Пенсионного Фонда РФ (Инвестиционный фонд).

86.2 Прирост или уменьшение стоимости имущества Пенсионного Фонда, переданного в доверительное управление.

86.5 Прирост или уменьшение стоимости имущества Пенсионного Фонда, переданного в доверительное управление от переоценки ценных бумаг.

«90» - счет «Продажи».

Предназначен для обобщения информации о реализации ценных бумаг, а также для определения финансового результата от реализации и прочего выбытия ценных бумаг.

К счету 90 открываются субсчета:

90.1 Выручка

90.2 Себестоимость

90.9 Прибыль/убыток от продаж

Записи по субсчетам «Выручка» и «Себестоимость» производятся накопительным итогом в течение отчетного года. Ежемесячно сопоставлением совокупного дебетового оборота по субсчету «Себестоимость продаж» и кредитового оборота по субсчету «Выручка» определяется результат по продажам за отчетный месяц. Этот результат ежемесячно (заключительными оборотами) списывается с субсчета 90.9 Прибыль/убыток от продаж на субсчет «Прирост или уменьшение стоимости имущества Пенсионного Фонда, переданного в доверительное управление» счета 86. Таким образом, синтетический счет 90 «Продажи» сальдо на отчетную дату не имеет.

По окончании отчетного года все субсчета, открытые к счету 90 «Продажи» (кроме субсчета «Результат по продажам») закрываются внутренними записями на субсчет «Результат по продажам».

Аналитический учет по счету 90 «Продажи» ведется по каждому виду бумаг.

«91» счет «Прочие доходы и необходимые расходы»

Предназначен для обобщения информации о прочих доходах (проценты по банковскому счету, проценты и дивиденды по ценным бумагам положительные курсовые разницы и необходимые расходы отчетного периода).

К счету 91 открываются субсчета:

91.1 Прочие доходы

91.2 Прочие расходы

91.3 Курсовые разницы

91.3 Сальдо прочих доходов и расходов

Записи по субсчетам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» производятся накопительным итогом в течение отчетного года. Ежемесячно сопоставлением совокупного дебетового оборота по субсчету «Прочие расходы» и кредитового оборота по субсчету «Прочие доходы» определяется сальдо прочих доходов и расходов за отчетный месяц. Это сальдо ежемесячно (заключительными оборотами) списывается с субсчета «Сальдо прочих доходов и расходов» на субсчет «Прирост или уменьшение стоимости имущества Пенсионного Фонда, переданного в доверительное управление» счета 86. Таким образом, синтетический счет 91 «Прочие доходы и необходимые расходы» сальдо на отчетную дату не имеет.

«91» счет «Прочие доходы и необходимые расходы»

По окончании отчетного года все субсчета, открытые к счету 91 «Прочие доходы и необходимые расходы» (кроме субсчета «Сальдо прочих доходов и расходов») закрываются внутренними записями на субсчет «Сальдо прочих доходов и расходов».

Аналитический учет по счету 91 «Прочие доходы и необходимые расходы» ведется по каждому доходу и расходов.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансового вложения, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой средней себестоимостью.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость отражаются в бухгалтерской отчетности на конец квартала и на дату расчета возвращаемых средств пенсионных накоплений в Фонд по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Обязанность рассчитывать и перечислять налог на прибыль, а также прочие налоги у ООО «Управляющая компания «Альфа-Капитал» отсутствует.

3. Расшифровка отдельных строк обособленного баланса.

3.1. Финансовые вложения (стр. 250) 53 123 867-81 (Пятьдесят три миллиона сто двадцать три тысячи восемьсот шестьдесят семь) рублей 81 копейка.

В т.ч.:

Финансовое вложение	Код ценной бумаги	Тип вложения	Кол-во	Балансовая стоимость
1	2	3	4	9
45002RMFS ОФЗ 45002	SU45002RMFS1	Облигация	17 000.	10 689 600.00
45002RMFS ОФЗ 45002	SU45002RMFS1	Купон	-	416 330.00
Итого по ОФЗ 45002				11 105 930.00
46001RMFS ОФЗ 46001	SU46001RMFS2	Облигация	12 370.	13 661 650.66
46001RMFS ОФЗ 46001	SU46001RMFS2	Купон	-	54 180.60
Итого по ОФЗ 46001				13 715 831.26
46002RMFS ОФЗ 46002	SU46002RMFS0	Облигация	9 999.	10 850 964.80
46002RMFS ОФЗ 46002	SU46002RMFS0	Купон	-	406 859.31
Итого по ОФЗ 46002				11 257 824.11
46014RMFS ОФЗ 46014	SU46014RMFS5	Облигация	3 500.	3 683 918.00
46014RMFS ОФЗ 46014	SU46014RMFS5	Купон	-	102 585.00
Итого по ОФЗ 46014				3 786 503.00
По всем федеральным облигациям				39 866 088.37
RU25004MOO МосОбл. о.к. 4 в.	RU000A0BBB37	Облигация	2 800.	2 961 280.00
RU25004MOO МосОбл. о.к. 4 в.	RU000A0BBB37	Купон	-	209 272.00
Итого по МосОбл о.к. 4 в.				3 170 552.00
RU25040MOS Мосгорзайм о.к. 40 в.	RU000A0DAUM1	Облигация	2 668.	2 825 412.00
RU25040MOS Мосгорзайм о.к. 40 в.	RU000A0DAUM1	Купон	-	48 237.44
Итого по обл. Мосгорзайм 40в.				2 873 649.44
По всем облигациям субъектов РФ				6 044 201.44
4-106-00175-А Уралсвязьинформ о.к. 2 в.	RU0008796651	Облигация	1 300.	1 372 020.00
4-106-00175-А Уралсвязьинформ о.к. 2 в.	RU0008796651	Купон	-	32 409.00
Итого по обл. Уралсвязьинформ о.к. 2 в.				1 404 429.00
4-19-40046-N ЗАО АК "АЛРОСА"	RU0001552622	Облигация	1 300.	1 397 110.00
4-19-40046-N ЗАО АК "АЛРОСА"	RU0001552622	Купон	-	39 325.00
Итого по обл. ЗАО АК "АЛРОСА"				1 436 435.00

4-03-00083-А Московская ГТС о.к. 3 в.	RU0006325545	Облигация	1 350.	1 367 550.00
4-03-00083-А Московская ГТС о.к. 3 в.	RU0006325545	Купон	-	89 910.00
Итого по обл. Московская ГТС о.к. 3 в.				1 457 460.00
4-04-30174-D ОМЗ о.к. 4 в.	RU0007773073	Облигация	1 400.	1 420 860.00
4-04-30174-D ОМЗ о.к. 4 в.	RU0007773073	Купон	-	65 590.00
Итого по обл. ОМЗ о.к. 4 в.				1 486 450.00
4-02-00034-А РАО ЕЭС о.к. 2 в.	RU0001551889	Облигация	1 300.	1 390 870.00
4-02-00034-А РАО ЕЭС о.к. 2 в.	RU0001551889	Купон	-	37 934.00
Итого по обл. РАО ЕЭС о.к. 2 в.				1 428 804.00
По всем облигациям предприятий и организаций				7 213 578.00

3.2. Дебиторская задолженность (стр. 246) 212: **13 109 728.60** (Тринадцать миллионов сто девять тысяч семьсот двадцать восемь) рублей 60 копеек.

В т. ч.:

- Деньги у брокера ООО "КБ "АЛЬБА АЛЬЯНС" 13 109 728.60 (Тринадцать миллионов сто девять тысяч семьсот двадцать восемь) рублей 60 копеек.

3.3. Кредиторская задолженность (стр. 628): **212 621-47** (Двести двенадцать тысяч шестьсот двадцать один) рубль 47 копеек.

В т.ч.:

- Задолженность по оплате услуг ЗАО «Объединенная депозитарная компания» в размере 5447.47 (Пять тысяч четыреста сорок семь) рублей 47 копеек;

- Задолженность по оплате вознаграждения управляющей компании ООО «Управляющая компания «Альфа-Капитал» в размере 207 174.00 (Двести семь тысяч сто семьдесят четыре) рубля 00 копеек;

4. Обособление средств ПИ переданных в ДУ и ведение по ним отдельного бухгалтерского учета подтверждается документами:

4.1. Форма № 1. Обособленный бухгалтерский баланс за 2004 год.

4.2. Форма № 2. Отчет о прибылях и убытках за 2004 год.

4.3. Договор об открытии отдельного расчетного счета.

4.4. Отчеты брокера и специализированного депозитария по сделкам, осуществляемым на данном брокерском счете и прочее.

Генеральный директор

Пчелинцев А.А.

Прешито 33
(тридцать
три листов)

