



ИНТЕРКОН
АУДИТОРСКО-КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА

ИНТЕРКОН

№ 493 от 17 апреля 2006 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по финансовой (бухгалтерской) и специальной
отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания
«Альфа-Капитал»
Д.У. средствами пенсионных накоплений
за 2005 год

АДРЕСАТ:

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

АУДИТОР:

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

Место нахождения: 103055, Россия, Москва, Тихвинский пер., д.11, стр.2

Тел./факс (495) 959-16-11, 780-20-05

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»

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. средствами пенсионных накоплений с 1 января по 31 декабря 2005 г. включительно. Предоставленная финансовая (бухгалтерская) и специальная отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Альфа-Капитал» Д.У. средствами пенсионных накоплений состоит из:

- Бухгалтерского баланса (Форма №1),
- Отчета о прибылях и убытках (Форма №2),
- Расчета стоимости инвестиционного портфеля за 31.12.2005 г.,
- Расчета стоимости чистых активов за 31.12.2005 г.,
- Формы отчета №2 об инвестировании средств пенсионных накоплений за 1 квартал 2005 года,
- Формы отчета №3 о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений за 1 квартал 2005 года,
- Формы отчета №2 об инвестировании средств пенсионных накоплений за 2 квартал 2005 года,
- Формы отчета №3 о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений за 2 квартал 2005 года,
- Формы отчета №2 об инвестировании средств пенсионных накоплений за 3 квартал 2005 года,
- Формы отчета №3 о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений за 3 квартал 2005 года,
- Формы отчета №2 об инвестировании средств пенсионных накоплений за 4 квартал 2005 года,
- Формы отчета №3 о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений за 4 квартал 2005 года,
- Пояснительной записки.

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 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 на основе проведенного аудита,

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, Постановления Правительства РФ от 16.04.2005 г. № 228);

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 20.10.99г., (Протокол №6);

внутренними Правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Московской аудиторской палатой;

Правилами (стандартами) аудиторской деятельности ООО «Аудиторская фирма «ИНТЕРКОН»;

нормативными актами МФ РФ, ФКЦБ РФ и ФСФР России.

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 финансово-хозяйственной деятельности, 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., дополнительным соглашением №1 от 01.03.2005 года к Договору 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. средствами пенсионных накоплений отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 01 января 2006 г. и результаты ее деятельности по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений за период с 1 января по 31 декабря 2005 г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) и специальной отчетности.

В целом соблюдение Обществом с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Альфа-Капитал» применимого хозяйственного права при осуществлении формирования и инвестирования средств пенсионных накоплений, 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 законодательства Российской Федерации.

Генеральный директор
ООО «Аудиторская фирма
«ИНТЕРКОН»»
Руководитель аудиторской проверки



Смагина Н.В.
"14" апреля 2006 г.

Смагина Н.В.

Сергеев Н.К.
Сергеев Н.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)