

АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ «МАРИЛЛИОН»

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ПО АУДИТОРСКОМУ ЗАДАНИЮ ДЛЯ СПЕЦИАЛЬНЫХ ЦЕЛЕЙ В
ОТНОШЕНИИ ПОДТВЕРЖДЕНИЯ ДАННЫХ ОТЧЕТНОСТИ ПО
ДОВЕРИТЕЛЬНОМУ УПРАВЛЕНИЮ СРЕДСТВАМИ
ПЕНСИОННЫХ НАКОПЛЕНИЙ
УПРАВЛЯЮЩЕЙ КОМПАНИИ
ООО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬФА-КАПИТАЛ»
Д.У. СРЕДСТВАМИ ПЕНСИОННЫХ НАКОПЛЕНИЙ
ЗА 2007 ГОД**

Март 2008

г. Москва

ООО Аудиторская компания «Мариллион»

119180, Москва, ул. Большая Полянка, д. 7/10, стр. 1

Телефон: (495) 933-00-05

Факс: (495) 959-52-35

E-mail: audit@marillion.ru<http://www.marillion.ru>**СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ**

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

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

Телефон: (495) 933-00-05

Лицензия на право осуществления всех видов аудита №Е006084 выдана на основании приказа Министерства финансов РФ №158 от 24 июня 2004 года на срок 5 лет.

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 АК «Мариллион» является - корпоративным членом Некоммерческого партнерства «Институт профессиональных бухгалтеров и аудиторов России» (НП «ИПБ России»).

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ – ДОВЕРИТЕЛЬНОМ УПРАВЛЯЮЩЕМ И ДОГОВОРЕ ДОВЕРИТЕЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ

Наименование доверительного управляющего:

ООО «Управляющая компания «Альфа-Капитал»

Местонахождение: г. Москва, ул. Ефремова, дом 14

Свидетельство о регистрации: выдано МРП 26.09.96 за № 001.056.348

ОГРН 1027739292283

Лицензии на осуществляемые виды деятельности:

деятельность по управлению ценными бумагами на основании лицензии ФСФР РФ № 077-08158-001000 от 30 ноября 2004 года без ограничения срока действия;

деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными Фондами на основании лицензии ФКЦБ РФ № 21-000-1-00028 от 22 сентября 1998 года без ограничения срока действия.

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

ООО Аудиторская компания «Мариллион»

119180, Москва, ул. Большая Полянка, д. 7/10, стр. 1

Телефон: (495) 933-00-05

Факс: (495) 959-52-35

E-mail: audit@marillion.ru

<http://www.marillion.ru>

27 марта 2008 года

**Общему собранию участников
ООО «Управляющая компания «Альфа-Капитал»
Д.У. средствами пенсионных накоплений****Пенсионному Фонду
Российской Федерации**

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ПО АУДИТОРСКОМУ ЗАДАНИЮ ДЛЯ СПЕЦИАЛЬНЫХ ЦЕЛЕЙ
в отношении подтверждения данных отчетности по доверительному
управлению средствами пенсионных накоплений
ООО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬФА-КАПИТАЛ»
Д.У. СРЕДСТВАМИ ПЕНСИОННЫХ НАКОПЛЕНИЙ
за период с 01 января 2007 года по 31 декабря 2007 года включительно**

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 2007 года по 31 декабря 2007 года включительно.

Проаудированная Специальная Отчетность включает в себя:

- баланс управляющей компании, осуществляющей доверительное управление средствами пенсионных накоплений, составленный по операциям со средствами пенсионных накоплений;
- отчет о прибылях и убытках управляющей компании, осуществляющей доверительное управление средствами пенсионных накоплений, по операциям со средствами пенсионных накоплений;
- расчет стоимости чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений, по состоянию на 31.12.2007;
- расчет рыночной стоимости активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений, по состоянию на 31.12.2007;
- отчеты об инвестировании средств пенсионных накоплений за 1, 2, 3 и 4 кварталы 2007 г.;
- отчеты о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений за 1, 2, 3 и 4 кварталы 2007 г.;
- расчет вознаграждения управляющей компании за 2007 год;
- пояснительную записку к годовому бухгалтерскому отчету Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Альфа-Капитал» Д.У. средствами пенсионных накоплений за 2007 год.



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 и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений и финансированию выплат за счет средств пенсионных накоплений требованиям законодательства Российской Федерации. В наши задачи не входило выражение мнения в отношении достоверности бухгалтерской отчетности Общества в целом.

Аудит проводился в соответствии с Федеральным Законом от 7 августа 2001 г. № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности в РФ», 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 N 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 и перечисление средств в оплату необходимых расходов по инвестированию средств пенсионных накоплений производилось верно.



