

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ПО ОТЧЕТНОСТИ

**Закрытого Акционерного Общества
«Управляющая Компания ТРИНФИКО»
Д.У. средствами пенсионных накоплений
по договору доверительного управления**

**№ 22-03У015 от 08.10.2003 года,
портфель Консервативного сохранения капитала
за 2009 год**

**Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью
«Агентство корпоративного аудита».**

Место нахождения: 119634, г. Москва, ул. Шолохова, д.13, кв.1а.

Государственная регистрация: Свидетельство МРП №805.797 от 21 июля 1995 года. ОГРН 1027700006300, свидетельство серия 77 №007920773 от 05 июля 2002 года.

Лицензия: №Е 000714 на осуществление аудиторской деятельности выдана Министерством финансов Российской Федерации (Приказ №123 от 25 июня 2002 года), срок действия до 25 июня 2012 года.

Общество с ограниченной ответственностью «Агентство корпоративного аудита» является членом саморегулируемой организации аудиторов некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» за регистрационным номером 11006003867.

**Аудируемое лицо: Закрытое Акционерное Общество
«Управляющая Компания ТРИНФИКО» Д.У. средствами пенсионных**

накоплений по договору доверительного управления № 22-03У015 от 08.10.2003 года, портфель Консервативного сохранения капитала.

Юридический адрес Доверительного Управляющего: 105064, г. Москва, Малый Казенный пер., д. 3.

Государственная регистрация Доверительного Управляющего: Свидетельство МРП № 064.029 от 28 февраля 1997г.

Свидетельство серия 77 № 007776329 о внесении записи в ЕГРЮЛ, выданное 31 июля 2002г. межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве - ОГРН 1027700084730. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 77 № 007102143, выдан 20.04.2004г. Межрайонной ИМНС России № 44 по г. Москве - ИНН 7701155020, КПП 774401001.

Лицензия, выданная ФКЦБ РФ, серия 04 № 002270, номер лицензии 21-000-1-00079 от 24 сентября 2002г. на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, без ограничения срока действия.

Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о соответствии порядка ведения Обществом, являющимся субъектом отношений по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений, бухгалтерского учета по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений и финансированию выплат за счет средств пенсионных накоплений требованиям законодательства Российской Федерации, а также о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений и финансированию выплат за счет средств пенсионных накоплений на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит прилагаемой отчетности Закрытого Акционерного Общества «Управляющая Компания ТРИНФИКО» Д. У. средствами пенсионных накоплений по договору доверительного управления № 22-03У015 от 08.10.2003 года, портфель Консервативного сохранения капитала, с 1 января по 31 декабря 2009 г. включительно.

Отчетность ЗАО «Управляющая Компания ТРИНФИКО» Д.У. средствами пенсионных накоплений по договору доверительного управления № 22-03У015 от 08.10.2003 года, портфель Консервативного сохранения капитала, состоит из:

- Формы отчета № 2 об инвестировании средств пенсионных накоплений за 1 квартал 2009 г.
- Формы отчета № 3 о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений за 1 квартал 2009 г.
- Формы отчета № 2 об инвестировании средств пенсионных накоплений за 2 квартал 2009 г.
- Формы отчета № 3 о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений за 2 квартал 2009 г.
- Формы отчета № 2 об инвестировании средств пенсионных накоплений за 3 квартал 2009 г.
- Формы отчета № 3 о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений за 3 квартал 2009 г.
- Формы отчета № 2 об инвестировании средств пенсионных накоплений за 4 квартал 2009 г.
- Формы отчета № 3 о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений за 4 квартал 2009 г.
- Расчета стоимости чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений на 31 декабря 2009г.
- Расчет рыночной стоимости активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений, по состоянию на 31 декабря 2009г.
- Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2009 г.
- Отчета о прибылях и убытках за период за январь - декабрь 2009г.
- Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2009г.

Ответственность за подготовку и представление этой отчетности несет генеральный директор ЗАО «Управляющая Компания ТРИНФИКО» Д.У. средствами пенсионных накоплений Благов Д.В.

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом «Об аудиторской деятельности»;
- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности (утв. постановлением Правительства РФ от 23 сентября 2002 г. N 696, а также правилами, одобренными Комиссией по аудиторской деятельности при Президенте Российской Федерации);
- Правилами (стандартами) аудиторской деятельности аудитора;
- Нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности аудируемого лица;
- Правилами проведения ежегодного аудита ведения бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности по формированию и инвестированию инвестиционных средств пенсионных накоплений, а также финансирования выплат за счет средств пенсионных накоплений (утв. постановлением Правительства РФ от 18 марта 2005г. № 139);
- Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 26 декабря 2006 года № 06-155/пз-н «Об утверждении Порядка расчета рыночной стоимости активов и стоимости чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений»;
- Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 15 ноября 2005г. № 05-63/пз-н «Об утверждении форм отчетности управляющих компаний, осуществляющих доверительное управление средствами пенсионных накоплений».

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что:

- отчетность Общества об инвестировании средств пенсионных накоплений и отчетность о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений не содержит существенных искажений;
- Общество обособляет средства пенсионных накоплений и ведет по ним отдельный бухгалтерский учет. По состоянию на 31 декабря 2009г. сумма средств пенсионных накоплений, переданных в доверительное управление управляющей компании в отчетном периоде составила 1.749.070 рублей 04 копеек;
- Общество правильно, в полном объеме и своевременно перечисляет средства пенсионных накоплений в Пенсионный Фонд Российской Федерации, в том числе на финансирование установленных законодательством Российской Федерации выплат за счет средств пенсионных накоплений за отчетный период было перечислено 148.992 рублей 30 копеек;
- Общество правильно рассчитывает рыночную стоимость активов и стоимость чистых активов, в которые размещены средства пенсионных накоплений, переданные в доверительное управление управляющей компании. По состоянию на 31 декабря 2009г. стоимость чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений, составила 3.343.788 рублей 74 копеек;
- Общество правильно удерживает свое вознаграждение и перечисляет средства в оплату необходимых расходов по инвестированию средств пенсионных накоплений. Сумма комиссионного вознаграждения, удержанного управляющей компанией за 2009г. Составила 40.168 рублей 86 копеек.

Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки отчетности, определение главных оценочных значений, а также оценку общего представления об отчетности. Мы

полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях отчетности, правильности ее составления в соответствии с действующим законодательством, и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

Данная отчетность ЗАО «Управляющая Компания ТРИНФИКО» Д.У. средствами пенсионных накоплений по договору доверительного управления № 22-03У015 от 08.10.2003 года, портфель Консервативного сохранения капитала, подготовлена, в соответствии с Федеральным законом от 21 ноября 1996 г. N 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н), Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (утв. приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 г. N 43н), Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н), Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 26 декабря 2006 года № 06-155/пз-н «Об утверждении Порядка расчета рыночной стоимости активов и стоимости чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений», Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 15 ноября 2005г. № 05-63/пз-н «Об утверждении форм отчетности управляющих компаний, осуществляющих доверительное управление средствами пенсионных накоплений», Налоговым кодексом и другими нормативными актами, регламентирующими бухгалтерский учет и налогообложение Общества.

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему заключению отчетность достоверна, т.е. подготовлена таким образом, что обеспечивает во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов ЗАО «Управляющая Компания ТРИНФИКО» Д.У. средствами пенсионных накоплений по договору доверительного управления № 22-03У015 от 08.10.2003 года, портфель Консервативного сохранения капитала, по состоянию на 31 декабря 2009 года и финансовых результатов за период с 1 января по 31 декабря 2009 года.

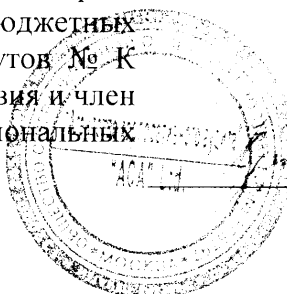
«29 » марта 2010 года

Генеральный директор ООО «Агентство
корпоративного аудита»

Руководитель аудиторской проверки
(квалификационный аттестат аудитора на
предоставление права осуществления аудита
бирж, внебюджетных фондов и
инвестиционных институтов № 043861 без
ограничения срока действия)


/ А.Н. Стрекозов /

Аудитор, квалификационный аттестат
аудитора на предоставление права
осуществления аудита бирж, внебюджетных
фондов и инвестиционных институтов № К
023994 без ограничения срока действия и член
СРО НП «Институт Профессиональных
Аудиторов»


/ Е.В. Кузьмина /