

# **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

## **ПО ОТЧЕТНОСТИ**

**Закрытого Акционерного Общества  
«Управляющая Компания ТРИНФИКО»  
Д.У. средствами пенсионных накоплений  
по договору доверительного управления  
№ 22-03У013 от 08.10.2003 года,  
Сбалансированный портфель,  
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 №  
22-03У013 от 08.10.2003 года, Сбалансированный портфель.**

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 № 22-03У013 от 08.10.2003 года, Сбалансированный портфель, с 1 января по 31 декабря 2009 г. включительно.

Отчетность ЗАО «Управляющая Компания ТРИНФИКО» Д.У. средствами пенсионных накоплений по договору доверительного управления № 22-03У013 от 08.10.2003 года, Сбалансированный портфель, состоит из:

- Пояснения к отчету об инвестировании средств пенсионных накоплений за 1 квартал 2009г.
- Формы отчета № 2 об инвестировании средств пенсионных накоплений за 1 квартал 2009г.
- Формы отчета № 3 о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений за 1 квартал 2009 г.
- Пояснения к отчету об инвестировании средств пенсионных накоплений за 2 квартал 2009г.
- 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.
- Пояснения к отчету об инвестировании средств пенсионных накоплений за 3 квартал 2009г.
- Формы отчета № 2 об инвестировании средств пенсионных накоплений за 3 квартал 2009г.
- Формы отчета № 3 о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений за 3 квартал 2009 г.
- Пояснения к отчету об инвестировании средств пенсионных накоплений за 4 квартал 2009г.
- Формы отчета № 2 об инвестировании средств пенсионных накоплений за 4 квартал 2009г.
- Формы отчета № 3 о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений за 4 квартал 2009 г.

- Расчета рыночной стоимости активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений, по состоянию на 31 декабря 2009г.
- Расчета стоимости чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений 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.
- Оборотная ведомость за период с 01 января 2009 года по 31 декабря 2009 года

Ответственность за подготовку и представление этой отчетности несет генеральный директор ЗАО «Управляющая Компания ТРИНФИКО» Д.У. средствами пенсионных накоплений Багов 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 1.362.323,05 рублей;
- 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 в отчетном периоде 255.686 рублей 13коп.
- 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 6.741.553 рублей 81 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 193.167 рублей 68 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 № 22-03У013 от 08.10.2003 года, Сбалансированный портфель, 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 № 22-03У013 от 08.10.2003 года, Сбалансированный портфель, по состоянию на 31 декабря 2009 года и финансовых результатов за период с 1 января по 31 декабря 2009 года.

«29» марта 2010 года

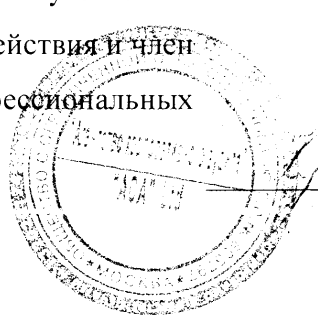
Генеральный директор ООО «Агентство  
корпоративного аудита»

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

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»



/ А.Н. Стрекозов /



/Е.В.Кузьмина /