

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ПО ОТЧЕТНОСТИ

**Закрытого Акционерного Общества
«Управляющая Компания ТРИНФИКО»
Д.У. средствами пенсионных накоплений
по договору доверительного управления
№ 22-03У014 от 08.10.2003 года,
портфель Долгосрочного роста,
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 №
22-03У014 от 08.10.2003 года, портфель Долгосрочного роста.**

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 № 22-03У014 от 08.10.2003 года, портфель Долгосрочного роста, с 1 января по 31 декабря 2009 г. включительно.

Отчетность ЗАО «Управляющая Компания ТРИНФИКО» Д.У. средствами пенсионных накоплений по договору доверительного управления № 22-03У014 от 08.10.2003 года, портфель Долгосрочного роста, состоит из:

- Пояснительная записка 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.
- Пояснительная записка к отчету об инвестировании средств пенсионных накоплений за 2 квартал 2009г.
- Формы отчета № 2 об инвестировании средств пенсионных накоплений за 2 квартал 2009г.
- Формы отчета № 3 о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений за 2 квартал 2009г.
- Пояснительная записка 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.
- 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 стоимости чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений на 31 декабря 2009г.
- Расчета 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 комиссии 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 2008г. сумма средств пенсионных накоплений, переданных в доверительное управление управляющей компании составила в отчетном периоде составила 4.365.128 рублей 02 копейки;
- 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 728.862 рублей 07 коп.;
- 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 20.848.598 рублей 49 копейки;
- 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 831.801 рублей 78 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 № 22-03У014 от 08.10.2003 года, портфель Долгосрочного роста, 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.

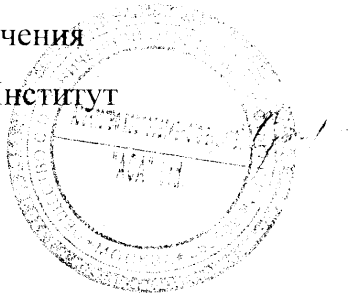
По нашему мнению, прилагаемая к настоящему заключению отчетность достоверна, т.е. подготовлена таким образом, что обеспечивает во всех существенных

аспектах отражение активов и пассивов ЗАО «Управляющая Компания ТРИНФИКО» Д. У. средствами пенсионных накоплений по договору доверительного управления № 22-03У014 от 08.10.2003 года, портфель Долгосрочного роста, по состоянию на 31 декабря 2009 года и финансовых результатов за период с 1 января по 31 декабря 2009 года.

«29» марта 2010 года

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 /