

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

### **ПО ОТЧЕТНОСТИ**

**Открытого Акционерного Общества  
Управляющая Компания «Пифагор» Д.У.  
средствами пенсионных накоплений по договору доверительного управления  
№ 22-03У033 от 08.10.2003 года,  
за 2005 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 пять лет.

Аудируемое лицо: Открытое Акционерное Общество Управляющая Компания «Пифагор» Д. У. средствами пенсионных накоплений по договору доверительного управления № 22-03У033 от 08.10.2003 года.

Юридический адрес Доверительного Управляющего: 105082, г. Москва, ул. Бакунинская, д. 50, стр. 1.

Государственная регистрация Доверительного Управляющего: Свидетельство МРП № 064.806 от 27 марта 1997г.

Свидетельство серия 77 № 005427026 о внесении записи в ЕГРЮЛ, выданное 21 октября 2002г. Управлением МНС России по г. Москве - ОГРН 1027700339666. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 77 № 007102527, выдан 25.11.2004г. Межрайонной ИФНС России № 50 по г. Москве - ИНН 7705136973, КПП 775001001.

Лицензия, выданная ФКЦБ РФ, серия 01 № 000328, номер лицензии 21-000-1-00020 от 25 августа 1997г. на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, без ограничения срока действия.

Мы провели аудит прилагаемой отчетности Открытого Акционерного Общества Управляющая Компания «Пифагор» Д. У. средствами пенсионных накоплений по договору доверительного управления № 22-03У033 от 08.10.2003 года, с 1 января по 31 декабря 2005 г. включительно.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по отчетности ОАО Управляющая Компания «Пифагор» Д.У. средствами пенсионных накоплений по договору доверительного управления № 22-03У033 от 08.10.2003 года, за 2005 год

=====

Отчетность ОАО Управляющая Компания «Пифагор» Д.У. средствами пенсионных накоплений по договору доверительного управления № 22-03У033 от 08.10.2003 года, состоит из:

- Формы отчета № 2 об инвестировании средств пенсионных накоплений за 1 квартал 2005г.
- Формы отчета № 3 о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений за 1 квартал 2005 г.
- Формы отчета № 2 об инвестировании средств пенсионных накоплений за 2 квартал 2005г.
- Формы отчета № 3 о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений за 2 квартал 2005 г.
- Формы отчета № 2 об инвестировании средств пенсионных накоплений за 3 квартал 2005г.
- Формы отчета № 3 о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений за 3 квартал 2005 г.
- Формы отчета № 2 об инвестировании средств пенсионных накоплений за 4 квартал 2005г.
- Формы отчета № 3 о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений за 4 квартал 2005 г.
- Бухгалтерского баланса на 01 января 2006г.
- Отчета о прибылях и убытках за 2005г.
- Расчета стоимости чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений на 31 декабря 2005г.
- Расчета стоимости инвестиционного портфеля на 31 декабря 2005г.
- Расчет собственного капитала управляющей компании по состоянию на 31 декабря 2005г.
- Данные о достаточности собственных средств (капитала) управляющей компании по состоянию на 31 декабря 2005г.
- Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету в отношении доверительного управления средств пенсионных накоплений за 2005г.

Ответственность за подготовку и представление этой отчетности несет генеральный директор ОАО Управляющая Компания «Пифагор» Д.У. средствами пенсионных накоплений Федосеева Н.В.

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

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по отчетности ОАО Управляющая Компания «Пифагор» Д.У. средствами пенсионных накоплений по договору доверительного управления № 22-03У033 от 08.10.2003 года, за 2005 год

=====

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 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);
- Постановлением Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 18 февраля 2004г. № 04-6/пс «Об утверждении Порядка определения рыночной стоимости активов и стоимости чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений»;
- Постановлением Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 26 февраля 2004г. № 04-8/пс «Об утверждении форм отчетности управляющих компаний, осуществляющих доверительное управление средствами 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 2005г. сумма средств пенсионных накоплений, переданных в доверительное управление управляющей компании составила 26 917 970 рублей 32 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;
- 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 2005г. стоимость чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений, составила 31 128 542 рублей 24 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 2005г. составила 364 319 рублей 66 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 ОАО Управляющая Компания «Пифагор» Д.У. средствами пенсионных накоплений по договору доверительного управления № 22-03У033 от 08.10.2003 года, 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), Постановлением Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 18 февраля 2004г. № 04-6/пс «Об утверждении Порядка определения рыночной стоимости активов и стоимости чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений», Постановлением Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 26 февраля 2004г. № 04-8/пс «Об утверждении форм отчетности управляющих компаний, осуществляющих доверительное управление средствами пенсионных накоплений» Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 15 ноября 2005г. № 05-63/пз-н «Об утверждении форм отчетности управляющих компаний,

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ


по отчетности ОАО Управляющая Компания «Пифагор» Д.У. средствами пенсионных накоплений по договору доверительного управления № 22-03У033 от 08.10.2003 года, за 2005 год

осуществляющих доверительное управление средствами пенсионных накоплений» и другими нормативными актами, регламентирующими бухгалтерский учет и налогообложение Общества.

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему заключению отчетность достоверна, т.е. подготовлена таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов ОАО Управляющая Компания «Пифагор» средствами пенсионных накоплений по договору доверительного управления № 22-03У033 от 08.10.2003 года, по состоянию на 1 января 2006 года и финансовых результатов за период с 1 января по 31 декабря 2005 года.

«13» марта 2006 года

Генеральный директор ООО «Агентство  
корпоративного аудита»

  
/А.Н. Стрекозов/

Руководитель аудиторской проверки  
(квалификационный аттестат аудитора на  
предоставление права осуществления  
аудита бирж, внебюджетных фондов и  
инвестиционных институтов № 01386 / без  
ограничения срока действия)



  
/ А.Н. Стрекозов /