



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ИНГОССТРАХ-ИНВЕСТИЦИИ»
за период с 01.01.2012 г. по 31.12.2012 г. включительно

АКЦИОНЕРАМ ОАО УК «ИНГОССТРАХ-ИНВЕСТИЦИИ»

Сведения о проверяемой организации

Полное наименование: Открытое акционерное общество Управляющая компания «Ингосстрах-Инвестиции». Сокращенное наименование: ОАО УК «Ингосстрах-Инвестиции».

Государственная регистрация:

- 1) Свидетельство о государственной регистрации выдано ОАО УК «Пифагор» Московской Регистрационной палатой № 064.806 от 27.03.1997 г.
- 2) Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 г., серия 77 № 005427026, выдано Управлением МНС России по г.Москве. Дата внесения записи 21.10.2002 г. Основной государственный регистрационный номер 1027700339666.

Лицензии:

- 1) Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00020, выдана ФКЦБ России 25.08.1997 г., без ограничения срока действия.
- 2) Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами № 077-08203-001000, выдана ФСФР России 23.12.2004 г., без ограничения срока действия.

С начала проверяемого периода и на момент подписания настоящего Аудиторского заключения действует редакция № 9 Устава ОАО УК «Ингосстрах-Инвестиции», утвержденная решением единственного акционера от 14.04.2009 г. и зарегистрированная Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г.Москве 24.04.2009 г. за государственным регистрационным номером 8097746554612.

Местонахождение и почтовый адрес: 115998, г.Москва, ул.Пятницкая, д.12, стр.2.

Номер телефона/телефакса: (495) 720-48-98.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе, серия 77 № 010022133, выдана

но Межрайонной Инспекцией ФНС России № 50 по г.Москве 25.11.2004 г. ИНН 7705136973, КПП 775001001.

По состоянию на 01.01.2012 г. и на 01.01.2013 г. величина зарегистрированного и оплаченного уставного капитала ОАО УК «Ингосстрах-Инвестиции» составляет 40.000.000 руб. Акционером ОАО УК «Ингосстрах-Инвестиции» является одно юридическое лицо – резидент РФ. В проверяемом периоде величина уставного капитала и состав акционеров ОАО УК «Ингосстрах-Инвестиции» не менялись.

Сведения об Аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива».

Местонахождение: РФ, г.Москва, 127006, ул.М.Дмитровка, д.3.

Государственная регистрация:

1) Свидетельство о государственной регистрации № 001.452.553, выдано Московской Регистрационной Палатой 30.07.1998 г.

2) Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серия 77 № 007455789, выдано Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г.Москве. Основной государственный регистрационный номер 1027700305412. Дата внесения записи 11.10.2002 г.

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия аудиторов» с 12.11.2009 г., свидетельство о членстве № 870-ю. Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 10305008471.

Почтовый адрес: 125375, г.Москва, ул.Тверская, д.18/1, 7-й эт., пом.730, 732.

Телефон/телефакс: (495) 699-70-45.

В аудите принимали участие: аудитор Петренко Елена Владимировна (квалификационный аттестат аудитора № 05-000002 (нового образца), выдан на основании Решения № 15 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 11.08.2011 г., на неограниченный срок).

Сведения об отчетности, проверенной в ходе аудита

Обществом с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива» на основании Договора № 086-ИА/12 от 19.10.2012 г. проведен аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности Открытого акционерного общества Управляющая компания «Ингосстрах-Инвестиции» за период с 01.01.2012 г. по 31.12.2012 г. включительно (далее по тексту – «Бухгалтерская отчетность»).

Правила составления указанной отчетности установлены Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, и Приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций», в редакциях, применяемых к составлению данной отчетности за 2012 год.

Бухгалтерская отчетность Открытого акционерного общества Управляющая компания «Ингосстрах-Инвестиции» состоит из:

- Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2012 года;
- Отчета о финансовых результатах за период с 1 января по 31 декабря 2012 года;
- Отчета об изменениях капитала за период с 1 января по 31 декабря 2012 года;
- Отчета о движении денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2012 года;

- Пояснительной записки к бухгалтерской отчетности за 2012 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, несет исполнительный орган ОАО УК «Ингосстрах-Инвестиции».

Едиличным исполнительным органом ОАО УК «Ингосстрах-Инвестиции» является Генеральный директор.

С начала проверяемого периода и на момент подписания настоящего Аудиторского заключения Генеральным директором ОАО УК «Ингосстрах-Инвестиции» является Юнусов Фарид Маратович, главным бухгалтером – Рубина Мария Николаевна.

Ответственность Аудитора

Ответственность Общества с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива» (в дальнейшем – Аудитор) заключается в выражении мнения о достоверности во всех существенных отношениях бухгалтерской отчетности ОАО УК «Ингосстрах-Инвестиции» на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Ввиду наличия в российском законодательстве в сфере хозяйственной деятельности, в частности в налоговом законодательстве, норм, допускающих неоднозначное толкование, а также сложившуюся практику произвольной оценки налоговыми органами фактов хозяйственной деятельности, в том числе произвольного отнесения действий предприятий к тем или иным ее видам при отсутствии нормативных критериев для этого, наша оценка фактов хозяйственной деятельности ОАО УК «Ингосстрах-Инвестиции» может не совпадать с интерпретацией этих фактов налоговыми органами.

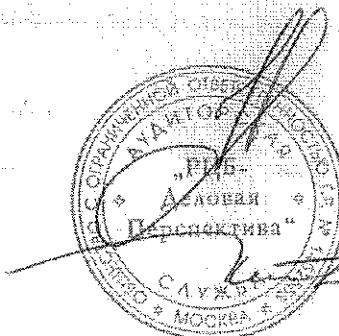
Мнение Аудитора

По нашему мнению, представленная бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО УК «Ингосстрах-Инвестиции» на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельно-

сти и движение денежных средств за 2012 год, в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

«26» марта 2013 г.

Генеральный директор
ООО Аудиторская служба
«РЦБ-Деловая Перспектива»



Т.Г.Гринько

Аудитор:

Е.В.Петренко