

Аудиторское заключение по финансовой (бухгалтерской) отчетности

Учредителям Интервального паевого инвестиционного фонда акций «ЛУКОЙЛ Фонд Первый» под управлением Закрытого акционерного общества «Управляющая компания УралСиб».

Аудитор: закрытое акционерное общество «ЭНЭКО».

Место нахождения: 105005, г. Москва, ул. Бауманская, д.58/25, стр.14.

Телефоны: 247-90-60 (факс); 247-62-60.

Свидетельство о государственной регистрации № 123767 выдано Московской регистрационной палатой 22.11.1993 г.

Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 г. № 1027739047291, дата внесения записи 07.08.2002 г.

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е 000910 выдана Приказом Министерства финансов РФ № 123 от 25.06.2002 г., срок действия до 25.06.2007 г.

Является членом Российской коллегии аудиторов (РКА).

Аудируемое лицо: Закрытое акционерное общество «Управляющая компания УралСиб» «Д.У.» Интервальным паевым инвестиционным фондом акций «ЛУКОЙЛ Фонд Первый»

Место нахождения: 119048, г. Москва, ул. Ефремова, д.8.

Государственная регистрация: Общество зарегистрировано Московской регистрационной Палатой 21 ноября 1996 г. № 062.707.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 г, за основным государственным регистрационным номером 1027739003489 от 17.07.2002 г.

Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00037 от 14 июля 2000 г., выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг, без ограничения срока действия.

Лицензия на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами № 177-06475-001000 от 05 марта 2003 г., выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг, без ограничения срока действия.

Нами проведен аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности **Интервального паевого инвестиционного фонда акций «ЛУКОЙЛ Фонд Первый» под управлением Закрытого акционерного общества «Управляющая компания УралСиб» за 2006 г.**

Данная отчетность подготовлена исполнительным органом **Закрытого акционерного общества «Управляющая компания УралСиб»**, исходя из Постановления ФКЦБ № 03-41/пс от 22.10.2003 г. «Об отчетности акционерного инвестиционного фонда и отчетности управляющей компании паевого инвестиционного фонда», Приказа ФСФР РФ от 15.06.2005 г. № 05-21/пз-н «Об утверждении положения о порядке и сроках определения стоимости чистых активов акционерных инвестиционных фондов, стоимости чистых активов паевых инвестиционных фондов, расчетной стоимости инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, а также стоимости чистых активов акционерных инвестиционных фондов в расчете на одну акцию».

Финансовая (бухгалтерская) отчетность **Интервального паевого инвестиционного фонда акций «ЛУКОЙЛ Фонд Первый» под управлением Закрытого акционерного общества «Управляющая компания УралСиб»** состоит из:

- баланса имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд;
- справки о стоимости чистых активов;
- отчета об изменении стоимости чистых активов;

- пояснительной записки к справке о стоимости чистых активов на 29.12.2006 г.;
- отчета о приросте (об уменьшении) стоимости имущества;
- справки о стоимости активов;
- отчета о владельцах инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда;
- отчета о вознаграждении управляющей компании и расходах, связанных с доверительным управлением паевым инвестиционным фондом.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган **Закрытого акционерного общества «Управляющая компания УралСиб»**. Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 07.08.2001 г. №119-ФЗ;
- федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утв. Постановлением Правительства РФ от 23.09.2002 г. № 696 (с изменениями и дополнениями, внесенными Постановлениями Правительства РФ: от 04.07.2003 г. № 405, от 07.10.2004 г. № 532; от 16.04.2005 г. № 228, от 25.08.2006 г. № 523);
- внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности РКА;
- нормативными документами ФСФР РФ.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово - хозяйственной деятельности, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности, определение главных оценочных значений, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку общего представления о финансовой (бухгалтерской) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

Аудит завершен: 29.03.2007 г.

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Заключению бухгалтерская отчетность достоверна, т. е. подготовлена таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов **Интервального паевого инвестиционного фонда акций «ЛУКОЙЛ Фонд Первый»** под управлением **Закрытого акционерного общества «Управляющая компания УралСиб»** по состоянию с «01» января 2006 г по «31» декабря 2006 г. включительно.

«29» марта 2007 г.

Руководитель аудиторской организации
Генеральный директор

Глазачев В.А.

Руководитель аудиторской проверки

Орлова Т.А.
(аттестат № 010188 на осуществление аудиторской деятельности в области аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов, срок действия неограничен).

Печать аудитора