

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
ПО ОТЧЕТНОСТИ, СВЯЗАННОЙ С ДОВЕРИТЕЛЬНЫМ УПРАВЛЕНИЕМ  
**ОТКРЫТЫМ ПАЕВЫМ ИНВЕСТИЦИОННЫМ ФОНДОМ АКЦИЙ**  
**«УРАЛСИБ НЕФТЬ И ГАЗ»**  
ПОД УПРАВЛЕНИЕМ ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА  
**«УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ УРАЛСИБ»**,  
за 2009 год

**ВВОДНАЯ ЧАСТЬ**

Обществом с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива» на основании Договора № ИА-162/07 от 14.11.2007 г. проведена проверка учета и отчетности, связанных с доверительным управлением Открытым паевым инвестиционным фондом акций «УралСиб Нефть и Газ» под управлением Закрытого акционерного общества «Управляющая компания УралСиб» (далее именуется – Фонд), за 2009 год.

Отчетность, связанная с доверительным управлением Фондом состоит из:

- баланса имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд;
- отчета о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд;
- справки о стоимости активов паевого инвестиционного фонда;
- справки о стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда;
- пояснительной записки к Справке о стоимости чистых активов;
- отчета об изменении стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда;
- отчета о владельцах инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда;
- справки о несоблюдении требований к составу и структуре активов паевого инвестиционного фонда;
- отчета о вознаграждении управляющей компании паевого инвестиционного фонда 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». Обязанность Общества с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива» (в дальнейшем – Аудитор) 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.

## **Сведения об аудиторе**

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива».

Место нахождения (юридический адрес): РФ, г.Москва, 127006, ул.М.Дмитровка, д.3.

Государственная регистрация:

1) Свидетельство о государственной регистрации № 548.881, выдано Московской Регистрационной Палатой 11.10.1995 г.

2) Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серия 77 № 007455687, выдано Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г.Москве. Основной государственный регистрационный номер 1027700305588. Дата внесения записи 11.10.2002 г.

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности за номером Е004799, выдана Приказом Минфина России № 238 от 01.08.2003 г., срок действия до 01.08.2013 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия аудиторов» с 12.11.2009 г., свидетельство о членстве № 871-ю. Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 10305003677.

Почтовый адрес: 127006, г.Москва, ул.Малая Дмитровка, д.3, 1-под., 3-й эт.

Телефон/телефакс: (495) 699-70-45.

Расчетный счет № 40702810838110107952 в Донском отделении № 7813 Сбербанк России ОАО, г.Москва, корсчет № 30101810400000000225, БИК 044525225.

ИНН 7710160379, КПП 771001001.

В аудите принимали участие: аудитор Баварова Марианна Евгеньевна (квалификационный аттестат аудитора № К 000693 на право осуществления аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов, выдан решением ЦАЛАК Минфина РФ от 29.07.1999 г. на неограниченный срок) и специалист Глотина Наталья Николаевна.

## **Сведения об аудируемом лице**

Наименование: Открытый паевой инвестиционный фонд акций «УралСиб Нефть и Газ» под управлением ЗАО «УК «УралСиб».

Правила доверительного управления Открытым паевым инвестиционным фондом акций «УралСиб Нефть и Газ» под управлением ЗАО «УК «УралСиб» (далее по тексту - Правила) зарегистрированы Федеральной службой по финансовым рынкам России (далее по тексту – ФСФР России) 27.12.2007 г. в реестре за номером 1146-94140836.

Изменения и дополнения в Правила зарегистрированы ФСФР России 05.06.2008 г. в реестре за № 1146-94140836-1.

Изменения и дополнения в Правила зарегистрированы ФСФР России 07.04.2009 г. в реестре за № 1146-94140836-2.

Изменения и дополнения в Правила зарегистрированы ФСФР России 20.10.2009 г. в реестре за № 1146-94140836-3.

## **Сведения о ЗАО «УК УралСиб»**

Полное наименование: Закрытое акционерное общество «Управляющая компания УралСиб». Сокращенное наименование: ЗАО «УК УралСиб».

Предыдущее наименование: Закрытое акционерное общество «Управляющая компания НИКойл».

Местонахождение: 119048, г.Москва, ул.Ефремова, д.8.

Государственная регистрация:

1) Свидетельство о государственной регистрации № 062.707, выдано Московской Регистрационной Палатой 21.11.1996 г.

2) Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серия 77 № 006110343, выдано Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г.Москве. Основной государственный регистрационный номер 1027739003489. Дата внесения записи 17.07.2002 г.

Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00037, выдана ФСФР России 14.07.2000 г. без ограничения срока действия.

Действующая на момент подписания настоящего Аудиторского заключения редакция Устава утверждена акционером ОАО «Нефтяная инвестиционная компания НИКойл» (Решение от 22.05.2002 г.) и зарегистрирована МРП г.Москвы 05.06.2002 г.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе, серия 77 № 007102240, выдано Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г.Москве 12.09.2002 г. и подтверждает постановку на учет в Межрайонной Инспекции МНС России № 44 по г.Москве. ИНН 7702172846, КПП 774401001.

Коды, присвоенные Государственным комитетом РФ по статистике: ОКПО – 45116875, ОКВЭД – 65.23.

В проверяемом периоде и на момент подписания настоящего Аудиторского заключения Генеральным директором ЗАО «УК УралСиб» является Пугач Александр Владимирович.

Лицом, ответственным за ведение бухгалтерского учета Фонда, в проверяемом периоде и на момент подписания настоящего Аудиторского заключения является Бобкова Виктория Владимировна.

# АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ

## ОТЧЕТ АУДИТОРСКОЙ ФИРМЫ

Управляющей компании  
Открытого паевого инвестиционного фонда акций  
«УралСиб Нефть и Газ»  
под управлением закрытого акционерного общества  
«Управляющая компания УралСиб»

1. Нами проведен аудит учета и отчетности, связанной с доверительным управлением Фондом за 2009 год.

2. Аудит проводился в соответствии с:

- Федеральным законом «Об аудиторской деятельности»;
- федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
- внутрифирменными правилами (стандартами) аудиторской деятельности Аудитора;
- нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности аудируемого лица.

3. Проведенный аудит включал в себя проверку соответствия требованиям нормативных актов, актов федерального органа, осуществляющего регулирование рынка ценных бумаг, и Правилам Фонда:

- порядка ведения учета и составления отчетности в отношении имущества, составляющего Фонд, и операций с этим имуществом;
- состава и структуры имущества, составляющего Фонд;
- порядка оценки расчетной стоимости одного инвестиционного пая, суммы, на которую выдается один инвестиционный пай, и суммы денежной компенсации, подлежащей выплате в связи с погашением инвестиционного пая;
- соблюдения требований, предъявляемых к порядку хранения имущества, составляющего Фонд, и документов, удостоверяющих права на имущество, составляющее Фонд;
- сделок, совершенных с активами Фонда.

4. Наше мнение о достоверности отчетности, указанной в параграфе 1 настоящей части, приведено в следующей части Аудиторского заключения. Нами не обнаружены никакие серьезные нарушения установленного порядка ведения учета и подготовки отчетности, которые могли бы существенно повлиять на достоверность отчетности.

5. При проведении аудита отчетности, указанной в параграфе 1 настоящей части, нами рассмотрено соблюдение ЗАО «УК УралСиб» в процессе доверительного управления имуществом Фонда применимого законодательства Российской Федерации. Ответственность за соблюдение применимого законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций несет исполнительный орган ЗАО «УК УралСиб».

В ходе аудита нами не были установлены никакие факты, свидетельствующие о несоблюдении требований действующих нормативных документов ФСФР России и правил Фонда в отношении состава и структуры активов Фонда, заключенных ЗАО «УК УралСиб» сделок с имуществом, составляющим Фонд, своевременности и правильности расчета стоимости чистых активов Фонда и расчетной стоимости инвестиционного пая Фонда, цен выдачи и погашения инвестиционных паев, бухгалтерского учета имущества, составляющего Фонд, а также составления, ведения и хранения отчетности в отношении имущества, составляющего Фонд.

# ИТОГОВАЯ ЧАСТЬ

## ЗАКЛЮЧЕНИЕ АУДИТОРСКОЙ ФИРМЫ

**по отчетности, связанной с доверительным управлением  
Открытым паевым инвестиционным фондом акций  
«УралСиб Нефть и Газ»  
под управлением закрытого акционерного общества  
«Управляющая компания УралСиб»,  
за 2009 год**

### **Владельцам инвестиционных паев Фонда**

1. Нами проведен аудит отчетности, связанной с доверительным управлением Открытым паевым инвестиционным фондом акций «УралСиб Нефть и Газ» под управлением ЗАО «УК УралСиб», за 2009 год. Данная отчетность подготовлена исполнительным органом ЗАО «УК УралСиб» исходя из положений Закона РФ № 129-ФЗ от 21.11.1996 г. «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, а также нормативных актов ФСФР России, касающихся учета и отчетности, связанных с доверительным управлением имуществом паевых инвестиционных фондов.

2. Ответственность за подготовку и представление этой отчетности несет исполнительный орган ЗАО «УК 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.

3. Мы проводили аудит в соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности», федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, внутрифирменными правилами (стандартами) аудиторской деятельности Аудитора, нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности, связанной с доверительным управлением имуществом паевых инвестиционных фондов.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что представленная отчетность не содержит существенных искажений. 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 ведения учета, правил подготовки отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, а также оценку представления отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности представленной отчетности и соответствии порядка ведения учета и совершения операций в рамках доверительного управления имуществом Фонда законодательству Российской Федерации.

4. По нашему мнению, отчетность, связанная с доверительным управлением Открытым паевым инвестиционным фондом акций «УралСиб Нефть и Газ» под управлением ЗАО «УК УралСиб», отражает достоверно во всех существенных отношениях данные о составе и структуре имущества, составляющего Фонд, о стоимости чистых активов Фонда и стоимости инвестиционного пая по состоянию на 31.12.2009 г., в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки указанной отчетности.

«24» февраля 2010 г.

Генеральный директор  
ООО «Консультационно-аудиторская фирма  
«Деловая Перспектива»

Е.В.Петренко

Аудитор:

М.Е.Баварова