

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО ОТЧЕТНОСТИ, СВЯЗАННОЙ С ДОВЕРИТЕЛЬНЫМ УПРАВЛЕНИЕМ
ОТКРЫТЫМ ПАЕВЫМ ИНВЕСТИЦИОННЫМ ФОНДОМ АКЦИЙ
«УРАЛСИБ НЕФТЬ И ГАЗ»
ПОД УПРАВЛЕНИЕМ ЗАО «УК УРАЛСИБ»,
за 2011 год

ВЛАДЕЛЬЦАМ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ПАЕВ
ОПИФ АКЦИЙ «УРАЛСИБ НЕФТЬ И ГАЗ»
ПОД УПРАВЛЕНИЕМ ЗАО «УК УРАЛСИБ»

Сведения об аудируемом лице

Полное наименование: Открытый паевой инвестиционный фонд акций «УралСиб Нефть и Газ» под управлением ЗАО «УК УралСиб» (далее по тексту – Фонд). Краткое наименование: ОПИФ акций «УралСиб Нефть и Газ» под управлением ЗАО «УК УралСиб».

Правила доверительного управления Фондом зарегистрированы Федеральной службой по финансовым рынкам (далее по тексту – ФСФР) России 27.12.2007 г. в реестре за номером 1146-94140836.

В дальнейшем в Правила доверительного управления Фондом вносились изменения и дополнения. Действующая на начало проверяемого периода редакция Правил доверительного управления Фондом сформировалась в результате Изменений и дополнений в Правила доверительного управления Фондом, зарегистрированных ФСФР России 28.12.2010 г. в реестре за номером 1146-94140836-6.

В дальнейшем в Правила доверительного управления Фондом вносились следующие изменения и дополнения:

- Изменения в Правила доверительного управления Фондом зарегистрированы ФСФР России 05.05.2011 г. в реестре за номером 1146-94140836-7.

- Изменения в Правила доверительного управления Фондом зарегистрированы ФСФР России 12.01.2012 г. в реестре за номером 1146-94140836-8.

Сведения об управляющей компании

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

Преыдущее 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.

Лицензии:

1) 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.

2) Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами № 177-06475-001000, выдана ФСФР России 05.03.2003 г., без ограничения срока действия.

Редакция Устава, действующая на момент подписания настоящего Аудиторского заключения, утверждена Решением № 1 Единственного акционера от 18.07.2011 г. и зарегистрирован Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г.Москве 11.08.2011 г.

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ, серия 77 № 011861683, выдано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г.Москве и подтверждает постановку на учет в Межрайонной Инспекции ФНС России № 50 по г.Москве. ИНН 7702172846, КПП 774401001.

Сведения об Аудиторе

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

Местонахождение: 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.

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.

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),

- аудитор Гринько Татьяна Григорьевна (квалификационный аттестат аудитора № 05-000009 (нового образца), выдан на основании Решения № 21 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 14.10.2011 г., на неограниченный срок).

Сведения об отчетности, проверенной в ходе аудита

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 ЗАО «УК УралСиб», за 2011 год.

Правила составления указанной отчетности установлены Законом РФ № 156-ФЗ от 29.11.2001 г. «Об инвестиционных фондах», Постановлением ФКЦБ России № 03-41/пс от 22.10.2003 г. «Об отчетности акционерного инвестиционного фонда и отчетности управляющей компании паевого инвестиционного фонда», Приказом ФСФР России № 05-21/пз-н от 15.06.2005 г. «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», в редакциях, применяемых к составлению данной отчетности за 2011 год.

Отчетность, связанная с доверительным управлением Открытым паевым инвестиционным фондом акций «УралСиб Нефть и Газ» под управлением ЗАО «УК УралСиб», состоит из:

- баланса имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд на 30.12.2011 г.;
- отчета о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, на 30.12.2011 г.;
- справки о стоимости чистых активов на 30.12.2011 г.;
- пояснительной записки к Справке о стоимости чистых активов на 30.12.2011 г.;
- отчета об изменении стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда на 30.12.2011 г.;
- справки о стоимости активов паевого инвестиционного фонда на 30.12.2011 г.;
- справки о несоблюдении требований к составу и структуре активов паевого инвестиционного фонда на 30.12.2011 г.;
- отчета о владельцах акций акционерного инвестиционного фонда и владельцах инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда на 30.12.2011 г.;
- отчета о вознаграждении управляющей компании паевого инвестиционного фонда и расходах, связанных с доверительным управлением паевым инвестиционным фондом, на 30.12.2011 г.

Ответственность аудируемого лица за специальную отчетность

Ответственность за составление и достоверность указанной отчетности в соответствии с установленными правилами составления отчетности, связанной с доверительным управлением паевым инвестиционным фондом, и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления указанной отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, несет исполнительный орган ЗАО «УК УралСиб».

Единоличным исполнительным органом ЗАО «УК УралСиб» является Генеральный директор.

В течение всего проверяемого периода и на момент подписания настоящего Аудиторского заключения Генеральным директором ЗАО «УК УралСиб» является Пугач Александр Владимирович.

Лицом, ответственным за ведение бухгалтерского учета Фонда, в течение всего проверяемого периода и на момент подписания настоящего Аудиторского заключения является Бобкова Виктория Владимировна.

Ответственность Аудитора

Ответственность Общества с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива» (в дальнейшем – Аудитор) заключается в выражении мнения о достоверности во всех существенных отношениях отчетности, связанной с доверительным управлением Открытым паевым инвестиционным фондом акций «УралСиб Нефть и Газ» под управлением ЗАО «УК УралСиб», 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 специальная отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в специальной 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 специальной 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 отчетности, связанной с доверительным управлением Открытым паевым инвестиционным фондом акций «УралСиб Нефть и Газ» под управлением ЗАО «УК УралСиб», в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности отчетности, связанной с доверительным управлением Открытым паевым инвестиционным фондом акций «УралСиб Нефть и Газ» под управлением ЗАО «УК УралСиб».

Мнение Аудитора

По нашему мнению, представленная 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 об осуществлении ЗАО «УК УралСиб» в 2011 году деятельности по доверительному управлению Открытым паевым инвестиционным фондом акций «УралСиб Нефть и Газ» под управлением ЗАО «УК УралСиб».

«15» февраля 2012 г.

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

Е.В.Петренко

Аудитор:

Т.Г.Гринько