



Закрытое акционерное общество  
**«Аудиторская фирма «Геркос»**  
Морская наб., д.29, лит.А, пом.16Н, г. Санкт-Петербург, 199155  
Тел./факс (812) 498-23-77; E-mail: [gerkos-audit@mail.ru](mailto:gerkos-audit@mail.ru)  
ОКПО 33184720; ИНН/КПП 7815004666/780101001  
ОРНЗ 10201002535 в СРО НП «Аудиторская палата России»

Исх. №03\144-03-11 от 30.03.2011г.

Генеральному директору  
ОАО «Управляющая компания  
Объединенных резервных фондов»  
г-ну Юминову О.В.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
Открытого акционерного общества  
«Управляющая компания Объединенных резервных фондов»  
за 2010 год**

Аудиторское заключение подготовлено в соответствии  
с договором № 01/17-03-11 от 16.03.2011

Санкт-Петербург  
2011 г.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
Открытого акционерного общества  
«Управляющая компания Объединенных резервных фондов »  
за 2010 год**

**Сведения об аудиторской фирме**

1	Полное наименование официального аудитора	Закрытое акционерное общество «Аудиторская фирма «Геркос»
2	Краткое название	ЗАО «АФ «Геркос»
3	Юридический адрес	199155, РФ, Санкт-Петербург, Морская наб. д. 29, лит. А, пом. 16 Н.
4	Почтовый адрес	199397, РФ, Санкт-Петербург, ул. Беринга д. 25, корп.1, оф. 95.
5	Телефон, Факс, Электронная почта	Тел 498-23-77, тел/факс: 498-94-22, . E-mail: <a href="mailto:gerkos-audit@mail.ru">gerkos-audit@mail.ru</a> ;
6	Первоначальная дата регистрации, номер, кем выдано	Распоряжение № 755-р выдано администрацией Смольнинского р-на г. Санкт-Петербурга 12.12.91.
7	Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр:	Серия 78 № 004019735
8	- реестровый номер	1027809235585
9	- дата присвоения реестрового номера	10.12.2002
10	Банковские реквизиты	ОАО «Банк «ВТБ Северо-запад» г. Санкт-Петербург Р/с 40702810328000000750 К/с 30101810200000000791 БИК 044030791
11	Номер, дата выдачи и срок действия лицензии на осуществление аудиторской деятельности	Лицензия на осуществление аудиторской деятельности в области Общего аудита № Е 000098 от 20.05.2007, выданная МФ РФ на срок 5 лет.
12	Регистрационный № в реестре СРО НП «Аудиторская палата России»	ОРНЗ 10201002535
13	Номер, дата выдачи и срок действия лицензии на осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну	Лицензия ГТ № 0009670, рег. № 5085 от 13.08.2010 Управления ФСБ России по Санкт-Петербургу и Ленинградской области на осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну.
14	Членство в профессиональных союзах	Член НП «Аудиторская Палата России».
15	ИНН / КПП	7815004666 / 780101001
16	ОКПО	33184720
17	ОКАТО	40263565000
18	ОКВЭД	74.12.1, 74.12.2

Аудит Открытого акционерного общества «Управляющая компания Объединенных резервных фондов» проводился в соответствии с договором № 01/17-03-11 от 16.03.2011

В аудите принимали участие:

№ п/п	Ф.И.О. специалиста	Данные квалификационного аттестата аудитора, диплома (номер, дата выдачи), членство в СРО	
		3	4
	Яковлева Галина Федоровна, Главный аудитор Руководитель проверки	квалификационный аттестат на общий аудит №К 018767  квалификационный аттестат на аудит бирж, внебюджетных фондов инвестиционных институтов № 010142  Член СРО Некоммерческое партнерство «Российская коллегия аудиторов» Свидетельство о членстве № 3795 ОРИЗ 29505025675	27.07.95  29.02.96  28.10.99
1.	Симопова Ирина Владимировна, аудитор, руководитель проверки	квалификационный аттестат на общий аудит № К 019687 Член СРО Некоммерческое партнерство «Российская коллегия аудиторов» Свидетельство о членстве № 3795 ОРИЗ 29805026130	27.08.98  25.09.2009
4.	Гладких Светлана Валентиновна, ассистент аудитора	Диплом Ленинградского института текстильной и легкой промышленности им.С.М.Кирова А-1 №444897  Квалификационный аттестат №143997 профессионального бухгалтера	21.06.1976  04.12.2002

**Сведения об аудируемом лице**

№ п/п	Показатель	Значение показателя
1	2	3
1	Полное наименование Общества	Открытое акционерное общество «Управляющая компания Объединенных резервных фондов»
2	Сокращенное наименование Общества	ОАО УК «ОРФ»
3	Полное наименование на английском языке	United Reserve Funds Assets Management Corporation
4	Сокращенное наименование на английском языке	URF Assets Management Corporation
5	Основные виды деятельности	Управление инвестиционными фондами, пассивными инвестиционными фондами, негосударственными пенсионными фондами.
6	Юридический адрес	191014, Санкт-Петербург, ул. Жуковского дом 45, оф. 19.
7	Фактический адрес	191014, Санкт-Петербург, ул. Жуковского дом 45, оф. 19.
8	Регистрационный номер	1077847530771
9	Дата регистрации	01.08.2007 Серия 78 № 006177103
10	Уставный капитал	45 000 000,00 рублей
11	Свидетельство о внесении в реестр государственного имущества:	Нет
	- реестровый номер	
	- дата присвоения реестрового номера	
12	Включено в государственный реестр Российской Федерации предприятий-монополистов	Нет
13	Адрес налоговой инспекции, контролирующей Общество	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по СПб
14	Код ИНН/КПП	7841367289/784101001
15	Идентификационный код ОКПО	82127753
16	Код собственности (ОКФС)	34
17	Код организационно-правовой формы	47
18	Код отрасли ОКАТО	40298563000
19	Код основного вида деятельности по ОКВЭД	67.12.2; 65.23; 66.02.1.
20	Расчетный счет	р/сч 407018103000000000682 КИТ Финанс Инвестиционный банк (ОАО) БИК 044030848; кор. счет № 301018107000000000848



**Основным видом деятельности** проверяемого субъекта является деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.

Общество имеет Лицензию ФСФР № 21-000-1-00529 от 18 декабря 2007 года на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами сроком на 5 лет.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности Открытого акционерного общества «Управляющая компания Объединенных резервных фондов» за период с 1 января по 31 декабря 2010 года включительно.

Мы провели аудит в соответствии с:

1. Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 № 307-ФЗ;
2. Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 23.09.2002 № 696;
3. нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности аудируемого лица.

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;
- оценку общего представления о финансовой (бухгалтерской) отчетности.

**Цель аудита** – выражение мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности Открытого акционерного общества «Управляющая компания Объединенных резервных фондов» за период с 01.01.2010 по 31.12.2010 года.

**Финансовая (бухгалтерская) отчетность** Открытого акционерного общества «Управляющая компания Объединенных резервных фондов» состоит из:

- бухгалтерского баланса (форма № 1);
- отчета о прибылях и убытках (форма №2);
- отчета об изменениях капитала (форма №3);
- отчета о движении денежных средств (форма №4);
- приложения к бухгалтерскому балансу (форма №5);
- пояснительной записки к годовой бухгалтерской отчетности.

Руководство Открытого акционерного общества «Управляющая компания Объединенных резервных фондов» несет 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.

Руководство деятельностью ОАО УК «ОРФ» и ответственность за организацию бухгалтерского учета и достоверность бухгалтерской отчетности в проверяемом периоде осуществляли следующие должностные лица:

- Генеральный директор - Юминов Олег Васильевич
- Главный бухгалтер - Юминов Олег Васильевич

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности 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 доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

### ВЫВОД:

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность Открытого акционерного общества «Управляющая компания Объединенных резервных фондов» за исключением обстоятельств, изложенных в письменной информации, отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2010 г., результаты финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

*Валюту баланса на 31.12.2010 в сумме 290 614 тыс. руб. (Двести девяносто миллионов шестьсот четырнадцать тысяч рублей) аудиторы подтверждают.*

Приложение:

Финансовая (бухгалтерская) отчетность за 2010 год.

Подготовлено в трех экземплярах.

30 марта 2011 года

Генеральный директор

Квалификационные аттестаты:  
на аудит бирж, внебюджетных фондов и  
инвестиционных институтов № 010142 от 29.02.96;  
на общий аудит №К 018767 от 27.07.95;  
Член СРО Некоммерческое партнерство  
«Российская коллегия аудиторов»  
Свидетельство о членстве № 3795  
ОРНЗ 29505025675



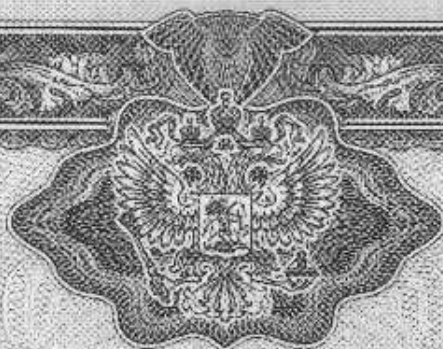
Г.Ф. Яковлева

Аудитор

Квалификационный аттестат на общий аудит № К 019687  
Член СРО Некоммерческое партнерство  
«Российская коллегия аудиторов»  
Свидетельство о членстве № 3795  
ОРНЗ 29805026130

И.В. Симонова





Саморегулируемая организация аудиторов  
(приказ Минфина России от 01.10.2009 № 455)

**Некоммерческое партнерство  
"Аудиторская Палата России"**

# СВИДЕТЕЛЬСТВО О ЧЛЕНСТВЕ

**№ 563**

аудиторская организация

**Закрытое акционерное общество  
«Аудиторская фирма «Геркос»**

**ИНН 7815004666, ОГРН 1027809235585**

включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов «Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России» «28» декабря 2009 года за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ):

1	0	2	0	1	0	0	2	5	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(основной регистрационный номер записи)

Генеральный  
директор НП АПР



Т.П. Брагина

А 007592