|  |
| --- |
| ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  АУДИТОРСКО-КОНСУЛЬТАЦИОННАЯ ФИРМА |

Аудиторское заключение

**по отчетности в отношении имущества, составляющего**

**Открытый паевой инвестиционный фонд**

**«АЛЛТЕК – ИНДЕКС ММВБ»,**

**и операций с этим имуществом**

**под управлением**

**Общества с ограниченной ответственностью**

**«Управляющая компания инвестиционными фондами «АЛЛТЕК»**

**за 2011год**

**Владельцам инвестиционных паев Фонда**

Москва 2012

# Аудируемое лицо: Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания инвестиционными фондами «АЛЛТЕК», действующее в качестве доверительного управляющего Открытым индексным паевым инвестиционным фондом «АЛЛТЕК – ИНДЕКС ММВБ» на основании Правил доверительного управления Открытым индексным паевым инвестиционным фондом «АЛЛТЕК – ИНДЕКС ММВБ», зарегистрированных Федеральной комиссией по финансовым рынкам «09» ноября 2006 года (регистрационный № 0662-94119196).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Место нахождения: | 121108, г. Москва,  ул. Минская, д.11, офис 117/1 | тел. (495) 786-67-50 |

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от «27» февраля 2006 года за основным государственным регистрационным № 1067746319695 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № № 21-000-1-00812, выдана 19.05.2011 года выдана Федеральной службой по финансовым рынкам.

**Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «АКФ «ЭППАС»**

Основной государственный регистрационный номер № 1027739110959 Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц Общества с ограниченной ответственностью «АКФ «ЭППАС» выдано МИМНС России № 39 по г. Москве «26» августа 2002 г.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Место нахождения: | 107076, г. Москва  ул. Электрозаводская, д.33, строение 4 | тел. (495) 937-13-44 |

Общество с ограниченной ответственностью «АКФ «ЭППАС» является членом Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов», включенного в Государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа Минфина России от 22.12.2009 № 675.

Общество с ограниченной ответственностью «АКФ «ЭППАС» зарегистрировано в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов под основным регистрационным номером 10205010415.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности **Открытого индексного паевого инвестиционного фонда «АЛЛТЕК – ИНДЕКС ММВБ»** под управлениемОбщества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания инвестиционными фондами «АЛЛТЕК» **за 2011 г.** состоящей из баланса имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, отчета о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, справки о стоимости активов, справки о стоимости чистых активов, отчета об изменении стоимости чистых активов, пояснительной записки к справке о стоимости чистых активов, 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 и расходах, связанных с доверительным управлением паевым инвестиционным фондом.

**Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность**

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверость указанной финансовой (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.

**Ответственность аудитора**

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 аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

**Мнение**

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Заключению отчетность, связанная с доверительным управлением **Открытым индексным паевым инвестиционным фондом «АЛЛТЕК – ИНДЕКС ММВБ»** под управлением Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания инвестиционными фондами «АЛЛТЕК», 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 31.12.2011 г., в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки соответствующей отчетности

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Генеральный директор ООО «АКФ «ЭППАС» |  | Первушин В.А. |
|  | Квалификационный аттестат аудитора № К 011080 на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита с 24 ноября 1994 г., срок действия не ограничен.  Является членом Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов», включенного в Государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа Минфина России от 22.12.2009 № 675. | |

|  |  |
| --- | --- |
| « 22» марта 2012 г.  (дата аудиторского заключения) |  |