

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

**"АКФ "ЭПАС"**

АУДИТОРСКО-КОНСУЛЬТАЦИОННАЯ ФИРМА

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ  
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ИНВЕСТИЦИОННЫМИ  
ФОНДАМИ «АЛЛТЕК»  
ЗА 2010 ГОД**

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
УЧАСТНИКАМ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ  
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «УПРАВЛЯЮЩАЯ  
КОМПАНИЯ ИНВЕСТИЦИОННЫМИ ФОНДАМИ  
«АЛЛТЕК»**

**Аудируемое лицо: Общество с ограниченной ответственностью  
«Управляющая компания инвестиционными фондами  
«АЛЛТЕК»**

*Основной государственный регистрационный номер № 1067746319695  
Свидетельство о государственной регистрации юридического лица Общества с  
ограниченной ответственностью «Управляющая компания инвестиционными  
фондами «АЛЛТЕК» выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г.  
Москве «27» февраля 2006 г.*

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

**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 тел (495) 937-13-44  
ул. Электrozаводская, д.33,  
строение 4

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

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

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации ООО «Управляющая компания инвестиционными фондами «АЛЛТЕК», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2010 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2010 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках и пояснительной записки.

#### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность**

Руководство аудируемого лица 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.

#### **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, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания инвестиционными фондами «АЛПТЕК» по состоянию на 31 декабря 2010 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор  
ООО «АКФ «ЭППАС»



Первушин В.А.

Валификационный аттестат аудитора  
№ И 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

«14» февраля 2011 г.

(дата аудиторского заключения)