

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

акционерам ОАО «Инвестиционный
фонд «Детство-1»
по бухгалтерской отчетности открытого
акционерного общества
«Инвестиционный фонд «Детство-1»
по итогам деятельности за 2008 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ФОНД «ДЕТСТВО-1» ПО ИТОГАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2008 ГОД

Аудит бухгалтерской отчетности ОАО «Инвестиционный фонд «Детство-1» (далее – Общество) за 2008 год проведен ООО «БДО Юникон Пермь» в соответствии с договором от 11.03.2009 № 01-2009.

Краткие сведения об ООО «БДО Юникон Пермь»

ООО «БДО Юникон Пермь» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы России по Ленинскому району г. Перми.

Свидетельство серия 59 № 003499531 от 09.06.2007 о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1075902007103.

Место нахождения: 6146000, г. Пермь, ул. Г. Звезда, 13

Телефон: (342) 218 12 39

Тел./факс: (495) 218 12 39

E-mail: reception@bdo.perm.ru

Web: www.bdo.ru

Генеральный директор – Аксенова Венера Саббиховна.

ООО «БДО Юникон Пермь» имеет лицензию от 01.08.2005 № Е 004885 на осуществление аудиторской деятельности, выданную Министерством финансов РФ, действительную до 01.08.2013.

ООО «БДО Юникон Пермь» – независимая национальная аудиторская компания, входящая в состав международной сети BDO.

ООО «БДО Юникон Пермь» является действительным членом профессионального аудиторского объединения «Институт Профессиональных аудиторов России», аккредитованного при Министерстве финансов РФ в соответствии с приказом от 16.07.2002 № 145 (Свидетельство № 13 об аккредитации профессионального аудиторского объединения при Министерстве финансов РФ).

Аудиторское заключение подписывает генеральный директор Аксенова Венера Саббиховна.

Аудитор Дерябина Ольга Александровна – ведущий аудитор, возглавляла аудиторскую проверку Общества.

Краткие сведения об ОАО «Инвестиционный фонд «Детство-1»

Открытое акционерное общество «Инвестиционный фонд «Детство-1» зарегистрировано Администрацией Кировского района г. Перми 05.03.1993, свидетельство о регистрации № 3622-Д.

Место нахождения: 614990, г. Пермь, ул. Коммунистическая, д. 53.

1. Нами проведен аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности за 2008 год, на 13 листах:

- Бухгалтерский баланс (форма № 1) – на 2 листах;
- Отчет о прибылях и убытках (форма № 2) – на 2 листах;
- Отчет об изменениях капитала (форма № 3) – на 3 листах;
- Отчет о движении денежных средств (форма № 4) – на 2 листах;
- Приложение к бухгалтерскому балансу (форма № 5) – на 2 листах;
- Пояснительная записка – на 2 листах.

Данная отчетность подготовлена руководством Общества в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), Положениями по бухгалтерскому учету, приказом Министерства финансов РФ от 22.07.2003 № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регуливающими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства РФ при выполнении хозяйственных операций несет управляющая компания ЗАО «Управляющая компания «Ермак» в лице генерального директора г-на Подвального Константина Георгиевича.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер Общества – г-жа Мокерова Елена Анатольевна.

Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях представленной бухгалтерской отчетности на основе проведенного аудита.

Целью работы не являлось выражение мнения о полном соответствии деятельности Общества законодательству РФ и оценке эффективности ведения дел руководством Управляющей компании.

Наше мнение не может быть рассмотрено пользователем отчетности как выражение уверенности в непрерывности деятельности Общества в будущем.

2. Мы провели аудит в соответствии с Федеральным законом от 07.08.2001 № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (в редакции последующих изменений и дополнений), Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» и федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными постановлением Правительства РФ от 23.09.2002 № 696 (в редакции последующих изменений и дополнений), другими нормативными актами, регуливающими аудиторскую деятельность, а также внутрифирменными стандартами и методиками аудита.

При проведении аудита мы руководствовались внутренними правилами (стандартами) аккредитованного профессионального аудиторского объединения ИПАР России.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит проводился на выборочной основе и включал изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке бухгалтерской отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством Управляющей компании, а также оценку представления бухгалтерской отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности бухгалтерской.

3. По нашему мнению, бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2008 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2008 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

20 марта 2009 года

Генеральный директор

В.С.Аксенова

квалификационный аттестат Министерства финансов РФ № К 010202, выдан в соответствии с приказом Министерства финансов РФ от 27.11.1997 № 50 на неограниченный срок.

Аудитор

Дерябина О. А.

квалификационный аттестат Министерства финансов РФ № К 019459, выдан в соответствии с приказом Министерства финансов РФ от 26.07.2001г. № 95 на неограниченный срок.

Всего сброшюровано 17 листов.