

А У Д И Т О Р С К О Е З А К Л Ю Ч Е Н И Е

**Акционерам Открытого акционерного общества
«Инвестиционный фонд «Детство-1»**

Сведения об аудируемом лице

Открытое акционерное общество «Инвестиционный фонд «Детство-1».

Место нахождения: Российская Федерация, 614990, г. Пермь, ул. Коммунистическая, 53.

Зарегистрировано Администрацией Кировского района г. Перми 05.03.1993, свидетельство о регистрации № 3622-Д, внесено в единый государственный реестр юридических лиц 26.07.2002, свидетельство о внесении записи выдано Инспекцией МНС РФ по Ленинскому району г. Перми ОГРН 1025900507445.

Сведения об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Экюрсервис».

Место нахождения: Российская Федерация, 614990, г.Пермь, ул. Газеты Звезда, 5-200.

Телефон/ факс (342) 218-12-38, 257-18-58

e-mail: ecur@ecur.ru, web: ecur.ru

ООО «Аудиторская компания «Экюрсервис» зарегистрировано ИФНС по Свердловскому району г. Перми 29.01.2008г. за основным государственным регистрационным номером 1085904001479, образовано путем реорганизации ЗАО «Аудиторская компания «Экюрсервис» (зарегистрировано Администрацией Дзержинского района г. Перми 3 июля 1998 года, регистрационный № 133), созданного путем реорганизации Товарищества с ограниченной ответственностью «Экономико-правовое товарищество «Экюрсервис» (зарегистрировано решением Дзержинского исполнительного комитета Дзержинского районного совета народных депутатов г.Перми 16 июля 1991 года № 140/4) и является правопреемником указанных юридических лиц.

Является правопреемником аудиторской организации ООО «БДО Юникон Пермь», реорганизованной 18.08.2010 г. в порядке присоединения к ООО «Аудиторская компания «Экюрсервис» (реорганизация произведена на основании Решения № 1 единственного участника ООО «БДО Юникон Пермь» от 28.04.2010 и Решения № 5 единственного участника ООО «Аудиторская компания «Экюрсервис» от 28.04.2010г.).

Является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Институт профессиональных аудиторов» и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов за основным регистрационным номером 10202013268.

Лицензия ГТ №0024270 от 15.11.10 (регистрационный номер 1114) на осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, сроком действия до 23.09.2014г.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Инвестиционный фонд «Детство-1» (в дальнейшем - Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2010г., 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 Общества 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 за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства РФ при выполнении хозяйственных операций несли:

- в период с 01.01.2010 по 31.07.2010 - управляющая организация – ЗАО «Управляющая компания «Ермак» на основании Договора о передаче полномочий от 10.02.1999, в лице генерального директора Подвального Константина Георгиевича;

- в период с 01.08.2010 по 31.12.2010 - управляющая организация – ЗАО «Управляющая компания «Агидель» на основании Договора о передаче полномочий от 21.06.2010, в лице Генерального директора Сташкова Алексея Анатольевича.

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с:

Федеральным Законом РФ «Об аудиторской деятельности» № 307-ФЗ от 30.12.2008;

Федеральными стандартами аудиторской деятельности, утвержденными Приказами Минфина РФ от 24 февраля 2010 г. № 16н, от 20 мая 2010 г. № 46н;

Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлениями Правительства РФ от 23.09.2002г. № 696, от 04.07.2003г. № 405, от 07.10.2004г. № 532, от 16.04.2005г. № 228, от 25.08.2006г. № 523, от 22.07.2008г. № 557, от 19.11.2008г. № 863;

Правилами (стандартами) аудиторской деятельности, одобренными Комиссией по аудиторской деятельности при Президенте Российской Федерации;

Внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности НП «Институт профессиональных аудиторов».

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 Общества, 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 Открытого акционерного общества «Инвестиционный фонд «Детство-1» по состоянию на 31 декабря 2010 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Заместитель Генерального директора
ООО «Аудиторская компания «Экюрсервис»
(по доверенности от 01.12.2010г.)

С.А.Новикова

квалификационный аттестат Министерства финансов РФ на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита № 023351, выдан 30.08.1998г. на неограниченный срок.
Член саморегулируемой организации аудиторов - Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов», регистрационный номер (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций 29802013852

17 марта 2011г.

ПРИЛОЖЕНИЯ

1. Бухгалтерский баланс (форма № 1) стр. 6-7
2. Отчет о прибылях и убытках (форма № 2)стр. 8
3. Отчет об изменениях капитала (форма № 3)стр. 9-11
4. Отчет о движении денежных средств (форма № 4)стр. 12-13
5. Приложение к бухгалтерском балансу (форма № 5)стр. 14-15
6. Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2010г.стр. 16-18

Всего сброшюровано 18 листов.