

# 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

### **Основное хозяйственное общество:**

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.

### **Дочернее Общество № 1:**

Закрытое акционерное общество «Проектное финансирование».

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

Общество зарегистрировано Инспекцией ФНС РФ по Ленинскому району г. Перми 22.04.2008, свидетельство о государственной регистрации серия 59 № 003052440, ОГРН 1085902004473.

### **Дочернее Общество № 2:**

Закрытое акционерное общество «Недвижимость Прикамья»

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

Общество зарегистрировано Инспекцией ФНС РФ по Ленинскому району г. Перми 05.05.2006, свидетельство о государственной регистрации серия 59 № 003160926, ОГРН 1065902046968.

## 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](mailto:ecur@ecur.ru), web: [ecur.ru](http://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 сводной бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Инвестиционный фонд «Детство-1», состоящей из сводного бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2010 г., 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 сводной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления сводной бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления сводной бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Сводная бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральным законом от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Методическими рекомендациями по составлению и представлению сводной бухгалтерской отчетности, утвержденными Приказом Минфина РФ от 30.12.1996 № 112, и включает в себя показатели Открытого акционерного общества «Инвестиционный фонд «Детство-1» и его дочерних обществ: Закрытого акционерного общества «Проектное финансирование» и Закрытого акционерного общества «Недвижимость Прикамья».

Ответственность за составление сводной бухгалтерской отчетности несут управляющая организация ОАО «Инвестиционный фонд «Детство-1» – ЗАО «Управляющая компания «Агидель» на основании Договора о передаче полномочий от 21.06.2010, в лице Генерального директора Сташкова Алексея Анатольевича, и главный бухгалтер ОАО «Инвестиционный фонд «Детство-1» Мокерова Елена Анатольевна.

## **Ответственность аудитора**

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

Мы проводили аудит в соответствии с:

Федеральным законом «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 сводная бухгалтерской отчетности не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в сводной 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 сводной 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 сводной бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности сводной бухгалтерской отчетности.

## **Мнение**

По нашему мнению, сводная бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Инвестиционный фонд «Детство-1» и его дочерних обществ по состоянию на 31 декабря 2010 г., результаты их финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с установленными правилами составления сводной бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор  
ООО «Аудиторская компания «Экюрсервис»

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

03 мая 2011г.

## **ПРИЛОЖЕНИЯ**

1. Сводный бухгалтерский баланс (форма № 1) ..... стр. 6-7
2. Сводный отчет о прибылях и убытках (форма № 2) .....стр. 8
3. Сводный отчет об изменениях капитала (форма № 3) .....стр. 9
4. Сводный отчет о движении денежных средств (форма № 4) .....стр. 10-11
5. Приложение к сводному бухгалтерском балансу (форма № 5) .....стр. 12-13
6. Пояснительная записка к сводной бухгалтерской отчетности за 2010г. ....стр. 14-20

Всего сброшюровано 20 листов.