

Аудиторское заключение по финансовой (бухгалтерской) отчетности

Учредителям Открытого паевого инвестиционного фонда облигаций «ЛУКОЙЛ Фонд Консервативный»

Аудитор: закрытое акционерное общество «ЭНЭКО».

Место нахождения: 107005, г. Москва, ул. Бауманская, д.58/25, стр.14.

Телефон: 247-90-60; (тел/факс): 247-62-60.

Свидетельство о государственной регистрации № 123767 выдано Московской регистрационной палатой 22 ноября 1993 г.

Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 г. №1027739047291, дата внесения записи 07 августа 2002 г.

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности №Е 000910 выдана Приказом Министерства финансов РФ № 123 от 25.06.2002 г., срок действия до 25.06.2007 г.

Является членом Национальной Федерации Консультантов и Аудиторов (НФКА).

Аудируемое лицо: ЗАО «Управляющая компания УралСиб»/ДУ ПИФ «ЛУКОЙЛ Фонд Консервативный».

Место нахождения: 119048, г. Москва, ул. Ефремова, д.8

Государственная регистрация: Общество зарегистрировано Московской Регистрационной Палатой 21 ноября 1996 г. № 062.707.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 г, за основным государственным регистрационным номером 1027739003489 от 17.07.2002 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о изменениях, вносимых в учредительные документы юридического лица за государственным регистрационным номером 2047744007111.

Лицензия № 21-000-1-00037 от 14 июля 2000 г., выдана Федеральной службой по финансовым рынкам, с правом на осуществление деятельности по Управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.

Лицензия №177-06475-001000 от 05 марта 2003 г., выдана Федеральной службой по финансовым рынкам, с правом на осуществление деятельности по Управлению ценными бумагами.

Нами проведен аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности **Открытого паевого инвестиционного фонда облигаций «ЛУКОЙЛ Фонд Консервативный»** под управлением **ЗАО «Управляющая компания УралСиб»** за 2005 г.

Данная отчетность подготовлена исполнительным органом ЗАО «Управляющая компания УралСиб», исходя из Приказа Минфина РФ № 67н от 22.07.2003 г. (ред. от 31.12.2004) «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и Федерального закона РФ от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (редакция от 30.06.2003 г.), Постановления ФКЦБ № 03-41/пс от 22.10.2003 г. «Об отчетности акционерного инвестиционного фонда и отчетности управляющей компании паевого инвестиционного фонда», Приказ от 15 июня 2005 г. N 05-21/пз-н «Об утверждении положения о порядке и сроках определения стоимости чистых активов акционерных инвестиционных фондов, стоимости чистых активов паевых инвестиционных фондов, расчетной стоимости инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, а также стоимости чистых активов акционерных инвестиционных фондов в расчете на одну акцию».

Финансовая (бухгалтерская) отчетность ЗАО «Управляющая компания УралСиб»/ДУ ПИФ «ЛУКОЙЛ Фонд Консервативный» состоит из:

- баланса имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган ЗАО «Управляющая компания УралСиб».

Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с Федеральным законом "Об аудиторской деятельности" от 07.08.2001 г. №119-ФЗ (в ред. от 02.02.2006 г.);

федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утв. Постановлением Правительства РФ от 23.09.2002 г. №696 (в ред. 16.04.05 г.);

внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности НФКА;

нормативными документами ФКЦБ.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился *на выборочной основе* и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово - хозяйственной деятельности, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности, определение главных оценочных значений, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку общего представления о финансовой (бухгалтерской) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

Аудит завершен 17.03.2006 г.

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Заключению бухгалтерская отчетность достоверна, т. е. подготовлена таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов **Открытого паевого инвестиционного фонда облигаций «ЛУКОЙЛ Фонд Консервативный»** под управлением ЗАО «Управляющая компания УралСиб» по состоянию на период с «01» января 2005 г. по «31» декабря 2005 г. включительно.

«17» марта 2006 г.

Руководитель аудиторской организации:

Генеральный директор Глазачев В.А.

Руководитель аудиторской проверки:

Орлова Т.А.

(Аттестат № 010188 на осуществление аудиторской деятельности в области аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов, срок действия - неограничен).

Печать аудитора