

**Аудиторское заключение
по финансовой (бухгалтерской) отчетности**

Учредителям Открытого паевого инвестиционного фонда облигаций «УралСиб Фонд Консервативный» под управлением Закрытого акционерного общества «Управляющая компания УралСиб»

Аудитор: Закрытое акционерное общество «ЭНЭКО».

Место нахождения: 105005, г. Москва, ул. Бауманская, д.58/25, стр.8.

Телефон: 647-62-60; факс: 647-90-60.

Свидетельство о государственной регистрации № 123767 выдано Московской регистрационной палатой 22.11.1993 г.

Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 г. № 1027739047291, дата внесения записи 07.08.2002 г.

Является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (далее – «НП АПР») и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций НП АПР за основным регистрационным номером записи 10201011355.

Аудируемое лицо: Закрытое акционерное общество «Управляющая компания УралСиб» «Д.У.» Открытым паевым инвестиционным фондом облигаций «УралСиб Фонд Консервативный» под управлением ЗАО «УК УралСиб»

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.

Нами проведен аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности **Открытого паевого инвестиционного фонда облигаций «УралСиб Фонд Консервативный»** под управлением **Закрытого акционерного общества «Управляющая компания УралСиб»** за 2009 г.

Данная отчетность подготовлена исполнительным органом **Закрытого акционерного общества «Управляющая компания УралСиб»**, исходя из Федерального закона РФ от 21.11.1996 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказа Минфина РФ № 67н от 22.07.2003 г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций», Постановления ФКЦБ № 03-41/пс от 22.10.2003 г. «Об отчетности акционерного инвестиционного фонда и отчетности управляющей компании паевого инвестиционного фонда», Приказа ФСФР РФ от 15.06.2005 г. № 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 **Открытого паевого инвестиционного фонда облигаций «УралСиб Фонд Консервативный»** под управлением **Закрытого акционерного общества «Управляющая компания УралСиб»** состоит из:

- баланса имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд;
- справки о стоимости чистых активов;
- отчета об изменении стоимости чистых активов;
- пояснительной записки к справке о стоимости чистых активов на 31.12.2009 г.;
- отчета о приросте (об уменьшении) стоимости имущества;
- справки о стоимости активов;
- отчета о владельцах инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда;
- отчета о вознаграждении управляющей компании и расходах, связанных с доверительным управлением паевым инвестиционным фондом;
- справки о несоблюдении требований к составу и структуре активов.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган **Закрытого акционерного общества «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:

- с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ;
- с федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утв. Постановлением Правительства РФ от 23.09.2002 г. № 696
- нормативными документами ФСФР РФ;
- с внутрифирменными правилами (стандартами) аудиторской деятельности ЗАО «ЭНЭКО».

Аудит планировался и проводился с целью выявления обстоятельств, оказывающих либо способных оказать существенное влияние на наше мнение о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой (бухгалтерской) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

Аудит завершен: 12.03.2010 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 «УралСиб Фонд Консервативный»** под управлением **Закрытого акционерного общества «Управляющая компания УралСиб»** по состоянию с «01» января 2009 г по «31» декабря 2009 г. включительно.

«12» марта 2010 г.

Руководитель аудиторской организации:

Генеральный директор Орлова Т.А.

(аттестат № 010188 от 28.03.1996 г. на осуществление аудиторской деятельности в области аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов, срок деятельности – неограничен; 29501047012 – основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций НП АПР)

Руководитель аудиторской проверки:

Михейко И.М.

(аттестат № К 025755 от 20.01.2006 г. на осуществление аудиторской деятельности в области аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов; срок действия – неограничен; 29801023650 – основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций НП АПР)

ПЕЧАТЬ АУДИТОРА