

**АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ «МАРИЛЛИОН»**

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
О ДОСТОВЕРНОСТИ ОТЧЕТНОСТИ В ОТНОШЕНИИ ИМУЩЕСТВА,  
СОСТАВЛЯЮЩЕГО  
ИНТЕРВАЛЬНЫЙ ПАЕВОЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ФОНД  
СМЕШАННЫХ ИНВЕСТИЦИЙ  
«НЕФТЯНОЙ ФОНД ПРОМЫШЛЕННОЙ РЕКОНСТРУКЦИИ И РАЗВИТИЯ»,  
И ОПЕРАЦИЙ С ЭТИМ ИМУЩЕСТВОМ**

**ПОД УПРАВЛЕНИЕМ  
ООО «МЕНЕДЖМЕНТ-КОНСАЛТИНГ»**

**ЗА 2009 ГОД**

**МАРТ 2010**

**г. Москва**

**ООО Аудиторская компания «Мариллион»**

125047, г. Москва, ул. Бутырский вал, д. 24/13, стр. 1

Телефоны: (495) 933-00-05

Факс: (495) 788-18-24

E-mail: [audit@marillion.ru](mailto:audit@marillion.ru)<http://www.marillion.ru>**СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ**

Юридический адрес: 119180, г. Москва, ул. Б. Полянка, д. 7/10, стр.1

Местонахождение: 125047, г. Москва, ул. Бутырский вал, д.24/13, стр.1

Почтовый адрес: 125047, г. Москва, ул. Бутырский вал, д.24/13, стр.1

Телефон: (495) 933-00-05

ООО Аудиторская компания «Мариллион» зарегистрирована Московской регистрационной палатой за номером 001.019.822 7 мая 2001 года, внесена в государственный реестр юридических лиц, зарегистрированных до 01.07.02, за № 1027700190429 записью от 05.09.02.

Банковские реквизиты: ИНН 7706232172 р/с 40702810300010003386 в АКБ «Абсолют-Банк», к/с 30101810500000000976, БИК 044525976.

ООО «Аудиторская компания «Мариллион» является членом НП «Аудиторская палата России» (АПР), внесено в реестр аудиторских организаций за регистрационным номером №10401026793 согласно протоколу Совета АПР от 31.07.2009 года.

НП «Аудиторская палата России» внесено в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа Минфина РФ от 01.10.2009 №455.

**СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ**

Интервальный паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «Нефтяной Фонд Промышленной Реконструкции и Развития» под управлением ООО «Менеджмент-консалтинг».

Правила доверительного управления фондом зарегистрированы Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг 23 сентября 1997 г. № 0017-46538911.

Местонахождение Управляющей компании: 129090, г. Москва, ул. Мещанская, д.7, стр. 1

**ООО Аудиторская компания «Мариллион»**

125047, г. Москва, ул. Бутырский вал, д. 24/13, стр. 1

Телефоны: (495) 933-00-05

Факс: (495) 788-18-24

E-mail: audit@marillion.ru

<http://www.marillion.ru>

22 марта 2010 г.

**Пайщикам  
Интервального паевого  
инвестиционного фонда  
смешанных инвестиций «Нефтяной Фонд  
Промышленной Реконструкции и Развития»**

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**о достоверности отчетности в отношении имущества, составляющего  
Интервальный паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций  
«Нефтяной Фонд Промышленной Реконструкции и Развития»,  
и операций с этим имуществом под управлением  
ООО «Менеджмент-консалтинг»  
за период с 01 января 2009 года по 31 декабря 2009 года**

Независимыми аудиторами ООО Аудиторская компания «Мариллион» проведен аудит отчетности Интервального паевого инвестиционного фонда смешанных инвестиций «Нефтяной Фонд Промышленной Реконструкции и Развития» (далее по тексту Фонд) под управлением ООО «Менеджмент-консалтинг» (далее по тексту Управляющая компания) за период с 01 января 2009 года по 31 декабря 2009 года включительно.

Представленная на аудит отчетность Фонда состоит из:

- Баланса имущества, составляющего Фонд;
- Отчета о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, составляющего Фонд;
- Отчета о вознаграждении управляющей компании Фонда и расходах, связанных с доверительным управлением Фондом;
- Отчета о владельцах инвестиционных паев Фонда;
- Справки о стоимости активов Фонда;
- Справки о стоимости чистых активов Фонда, составленной по состоянию на 31.12.09;
- Отчета об изменении стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда;
- Пояснительной записки к справке о стоимости чистых активов.

Ответственность за подготовку настоящей отчетности несет руководство Управляющей компании. Наша обязанность заключается в выражении мнения о достоверности во всех существенных аспектах данной отчетности на основе проведенного аудита.





Аудит проводился в соответствии с Федеральным Законом от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, внутрифирменными профессиональными стандартами «Мариллион», подготовленными в соответствии с федеральными и международными стандартами аудита, а также международными стандартами аудита, не противоречащими российским федеральным стандартам.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что отчетность Фонда не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в отчетности Фонда и раскрытие в ней информации, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке отчетности Фонда, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных Управляющей компанией Фонда, а также оценку представления отчетности Фонда.

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

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Заключению отчетность достоверна, то есть подготовлена таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов Фонда по состоянию на 31 декабря 2009 года в соответствии с:

- Положением об отчетности акционерного инвестиционного фонда и отчетности управляющей компании паевого инвестиционного фонда (утв. Постановлением Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 22.10.2003 № 03-41/пс);
- Положением 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 (утв. Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 15.06.2005 № 05-21/пз-н);
- Положением о составе и структуре активов акционерных инвестиционных фондов и активов паевых инвестиционных фондов (утв. Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 20.05.2008 № 08-19/пз-н).

Проведенный нами аудит включал также проверку:

- заключенных Управляющей компанией сделок с имуществом, составляющим Фонд, бухгалтерского учета этих операций и составления отчетности в отношении этого имущества;
- состава и структуры активов Фонда;
- стоимости чистых активов Фонда, а также стоимости инвестиционного пая Фонда;
- цен размещения и выкупа инвестиционных паев Фонда.

Стоимость чистых активов и определяемых в процентном отношении к ним резервов определялась в соответствии с Положением 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 (утв. Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 15.06.2005 № 05-21/пз-н) и Правилами Фонда.

Мы подтверждаем, что по состоянию на 31.12.2009 стоимость чистых активов составила 1.369.842.382,98 руб.

Стоимость инвестиционных паев также определялась в соответствии с действующим законодательством, Правилами Фонда.

Мы подтверждаем, что по состоянию на 31.12.2009 стоимость одного инвестиционного пая составила 40.572,98 руб.

Состав и структура активов Фонда определялись на основании Положения о составе и структуре активов акционерных инвестиционных фондов и активов паевых инвестиционных фондов (утв. Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 20.05.2008 № 08-19/пз-н).

Мы подтверждаем, что по состоянию на 31.12.2009 по оценочной стоимости денежные средства на банковских счетах – 2,03% активов Фонда; ценные бумаги российских эмитентов, имеющие признаваемую котировку – 86,62% активов; ценные бумаги российских эмитентов, не имеющие признаваемую котировку – 7,15% активов; дебиторская задолженность – 4,20% активов.

Заместитель Генерального директора  
по аудиту на основании доверенности  
№ 001-АК-2010 от 01.02.2010

Аудитор



И.Е. Авдеева

Л.А. Кузнецова,  
квалификационный аттестат аудитора на право  
осуществления деятельности в области аудита бирж,  
внебюджетных фондов и инвестиционных  
институтов № К 017289, выдан в порядке обмена  
аттестата от 27 марта 1998 г.  
на неограниченный срок  
член НП «Аудиторская палата России»  
регистрационный номер 29701026674