

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

**Учредителям Интервального паевого инвестиционного фонда акций «Континенталь
Топ 20» под управлением ООО «УК «ИНВЕСТИЦИЯ».**

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.

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности №Е 000910 выдана Приказом Министерства финансов РФ № 123 от 25.06.2002 г., срок действия до 25.06.2012 г. (Приказ Министерства финансов РФ № от 22.06.2007 г. № 436).

Является членом Аудиторской Палаты России.

Аудируемое лицо: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Альянс Континенталь» «Д.У.» Интервальным паевым инвестиционным фондом акций «Континенталь Топ 20» под управлением ООО «УК «ИНВЕСТИЦИЯ».

Место нахождения: 119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, д.40, стр.4.

Государственная регистрация Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Альянс Континенталь» осуществлялась следующим образом: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Альянс Континенталь» зарегистрирована Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве 07.11.05 г. за основным государственным регистрационным номером 1057748935221 (Свидетельство серии 77 № 005180591)

Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ, подтверждающее постановку юридического лица на учет 24.07.2007 г. по месту нахождения в ИФНС № 6 по г. Москве и присвоение ему ИНН 7704577083, КПП 770601001 (серия 77 № 009609276).

Лицензия № 21-000-1-00278 от 22.06.06 г. на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами выдана ФСФР России сроком до 22.06.2011 г.

Данная отчетность подготовлена исполнительным органом **ООО «УК «Альянс Континенталь»**, исходя из 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 **Интервального паевого инвестиционного фонда акций «Континенталь Топ 20» под управлением ООО «УК «ИНВЕСТИЦИЯ»** 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 29.12.2007 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.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган **ООО «УК «Альянс Континенталь»**. 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 07.08.2001 г. № 119-ФЗ;
- с федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утв. Постановлением Правительства РФ от 23.09.2002 г. № 696 (с изменениями и дополнениями, внесенными Постановлениями Правительства РФ: от 04.07.2003 г. № 405, от 07.10.2004 г. № 532, от 16.04.2005 г. № 228, от 25.08.2006 г. № 523);
- с внутрифирменными правилами (стандартами) аудиторской деятельности ЗАО «ЭНЭКО»;
- нормативными документами ФСФР РФ.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит 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: 25.03.2007 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 **Интервального паевого инвестиционного фонда акций «Континенталь Топ 20» под управлением ООО «УК «ИНВЕСТИЦИЯ»** по состоянию с «01» января 2007 г по «31» декабря 2007 г. включительно.

«25» марта 2007 г.

Руководитель аудиторской организации

Генеральный директор Глазачев В.А.

Руководитель аудиторской проверки:

Михейко И.М. (аттестат № К 025755
на осуществление деятельности в области
аудита бирж, внебюджетных фондов и
инвестиционных институтов
срок деятельности - неограничен)

Печать аудитора