

**АУДИТОРСКАЯ ФИРМА
«ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЕ КОНСУЛЬТАНТЫ»**

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО СПЕЦИАЛЬНОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ИНТЕРВАЛЬНОГО ПАЕВОГО ИНВЕСТИЦИОННОГО ФОНДА
СМЕШАННЫХ ИНВЕСТИЦИЙ
«КВАРТАЛЬНЫЙ»
ПОД УПРАВЛЕНИЕМ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ИНТЕРФИНАНС УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ»
по итогам деятельности за 2009 год**

МОСКВА, 2010 год

127220, г. Москва
Ул. Раздельная, д. 10

Телефон: (095)585-9640
Факс: (095)585-9640
Эл. почта: AuditPK@yandex.ru

**АУДИТОРСКАЯ ФИРМА
«ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЕ КОНСУЛЬТАНТЫ»**

Исполнительному органу

**ООО «ИнтерФинанс Управление
Активами»**

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО СПЕЦИАЛЬНОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ИНТЕРВАЛЬНОГО ПАЕВОГО ИНВЕСТИЦИОННОГО ФОНДА
СМЕШАННЫХ ИНВЕСТИЦИЙ
«КВАРТАЛЬНЫЙ»
ПОД УПРАВЛЕНИЕМ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ИНТЕРФИНАНС УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ»
по итогам деятельности за 2009 год**

Аудитор:

Наименование: общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Профессиональные консультанты», ИНН/КПП 7714592242/771401001.

Место нахождения: 127220, г. Москва, ул. Раздельная, д. 10.

Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 006807527 в Межрайонной инспекции МНС России № 46 по г. Москве от 02.03.2005 г. за основным государственным регистрационным номером 1057746348131.

Аудируемое лицо:

Интервальный паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «Квартальный» под управлением общества с ограниченной ответственностью «ИнтерФинанс Управление Активами».

Компания зарегистрирована 04.06.2007 г. в ИФМНС № 46 по г. Москве, ОГРН 5077746871802.

Место нахождения Управляющей компании: Российская Федерация, 129090, г. Москва, Большой Балканский пер., д. 13, корп. 3.

Правила доверительного управления интервальным паевым инвестиционным фондом смешанных инвестиций «Квартальный» под управлением общества с ограниченной ответственностью «ИнтерФинанс Управление Активами» зарегистрированы Федеральной службой по финансовым рынкам в реестре за № 1243-94141118 от 11.03.2008 г.

Мы провели аудит специальной отчетности интервального паевого инвестиционного фонда смешанных инвестиций «Квартальный» под управлением общества с ограниченной ответственностью «ИнтерФинанс Управление Активами» за период с 01 января 2009 года по 31 декабря 2009 года включительно.

Период проведения аудита: с 19.03.2010 г. по 22.03.2010 г.

Специальная отчетность Фонда состоит из:

- баланса имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд на 31.12.2009 г., – на 1 листе;
- отчета о приросте (об уменьшении) стоимости имущества на 31.12.2009 г.– на 1 листе;
- справки о стоимости активов на 31.12.2009 г.– на 1 листе;
- справки о стоимости чистых активов на 31.12.2009 г.– на 1 листе;
- отчета об изменении стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда на 31.12.2009 г. – на 1 листе;
- отчета о владельцах инвестиционных паев закрытого паевого инвестиционного фонда на 31.12.2009 г.– на 1 листе;
- отчета о вознаграждении управляющей компании паевого инвестиционного фонда и расходах, связанных с доверительным управлением паевым инвестиционным фондом на 31.12.2009 г.,– на 1 листе;
- пояснительной записки к Справке о стоимости чистых активов на 31.12.2009 г.– на 1 листе.

Данная отчетность подготовлена в соответствии с нормами, установленными Постановлением ФКЦБ РФ от 22.10.2003 г. № 03-41/пс «Об отчетности акционерного инвестиционного фонда и отчетности управляющей компании паевого инвестиционного фонда» и другими нормативными актами Российской Федерации, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и достоверность специальной отчетности несет Руководство управляющей компании в лице генерального директора госпожи Огневой Н. П.

Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях представленной специальной отчетности в отношении имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

Целью работы не являлось выражение мнения о полном соответствии деятельности Фонда законодательству Российской Федерации, оценке эффективности ведения дел руководством.

Наше мнение не может быть рассмотрено как выражение уверенности в непрерывности деятельности Фонда в будущем.

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;
- Федеральным законом от 29 ноября 2001 г. № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах»;
- федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности;

- правилами (стандартами) аудиторской деятельности ООО Аудиторская фирма «Профессиональные консультанты»;
- а также другими нормативными актами, регулирующими аудиторскую деятельность.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что специальная отчетность Фонда не содержит существенных искажений.

Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в специальной отчетности в отношении имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке специальной отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством Фонда, а также оценку представления специальной отчетности.

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

Проведенный нами аудит также позволяет сделать вывод о соответствии ведения учета и составления отчетности в отношении имущества, составляющего Фонд, и операций с этим имуществом; состава и структуры активов Фонда; расчетной стоимости чистых активов Фонда, а также расчетной стоимости инвестиционного пая Фонда требованиям ФСФР России и Правилам Фонда.

По нашему мнению, специальная отчетность интервального паевого инвестиционного фонда смешанных инвестиций «Квартальный» под управлением общества с ограниченной ответственностью «ИнтерФинанс Управление Активами» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2009 года и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января 2009 г. по 31 декабря 2009 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки данной специальной отчетности.

г. Москва, 22 марта 2010 г.

**Генеральный директор
ООО Аудиторская фирма
«Профессиональные консультанты»**

**Руководитель аудиторской проверки,
аудитор**

Т. В. Панина

О. А. Купряшина

(Квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности в области аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов № К 030330. Выдан в соответствии с Приказом Минфина России от 03.07.2009 г. № 277 на неограниченный срок)