

АЯ Аудит

Общество с ограниченной ответственностью
Действительный член Некоммерческого Партнерства «Российская Коллегия Аудиторов»
115593, г. Москва, ул. Нагатинская, д.5

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**О бухгалтерской отчетности
Интервального паевого инвестиционного фонда акций
«Алмаз»
под управлением
Закрытого акционерного общества
«Паллада Эссет Менеджмент»**

за 2010 год

**г. Москва
2011 год**

Адресат: Пользователи отчетности ЗАО
«Паллада Эссет Менеджмент» Д.У.
ИПИФ акций «Алмаз»

Аудитор:

Наименование: Общество с ограниченной
ответственностью «ЛЛ АУДИТ»

Место нахождения: 115533, г. Москва, ул. Нагатинская,
д.5

Государственная регистрация: Свидетельство о государственной
регистрации серия 77 №00954156
выдано МИ ФНС № 46 по г. Москве
от 10.07.2006 г.
Основной государственный
регистрационный номер 106 77 46
79 18 37

**Членство в саморегулируемых
организациях:** Некоммерческое Партнерство
«Российская Коллегия Аудиторов»
Свидетельство № 0822
в соответствии с Решением
Совета РКА от 23.09.09

**Основной регистрационный номер
в Реестре аудиторов и аудиторских организаций** 10605004852

Аудируемое лицо:

Наименование: Закрытое акционерное общество
«Паллада Эссет Менеджмент»
Д.У. ИПИФ акций «Алмаз»

Место нахождения: 119180, г. Москва, 1-ый
Голутвинский пер., д. 6, этаж 8

ОГРН: 1027739145060

Заключение о бухгалтерской отчетности

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Интервального паевого инвестиционного фонда акций «Алмаз» под управлением Закрытого акционерного общества «Паллада Эссет Менеджмент», состоящей из:

- Баланса имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд на 31.12.2010 г.;
- Отчета о приросте (об уменьшении) стоимости имущества на 31.12.2010 г.;
- Справки о стоимости активов на 31.12.2010 г.;
- Справка о несоблюдении требований к составу и структуре активов за декабрь 2010 года;
- Справки о стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда на 31.12.2010 г.;
- Отчета об изменении стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда на 31.12.2010 г.;
- Пояснительной записки к справке о стоимости чистых активов на 31.12.2010 г.;
- Отчета о вознаграждении управляющей компании и расходах, связанных с доверительным управлением акционерным инвестиционным фондом и доверительным управлением паевым инвестиционным фондом на 31.12.2010 г.;
- Отчета о владельцах акций акционерного инвестиционного фонда и владельцах инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда на 31.12.2010 г.;

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок несет исполнительный орган Закрытого акционерного общества «Паллада Эссет Менеджмент».

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора

соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

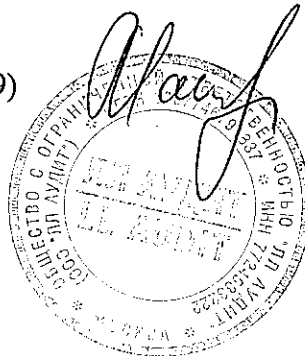
По нашему мнению, бухгалтерская отчетность Интервального паевого инвестиционного фонда акций «Алмаз» под управлением Закрытого акционерного общества «Паллада Эссет Менеджмент» отражает достоверно, во всех существенных отношениях, финансовое положение на 31 декабря 2010 года, результаты финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и нормативных актов федеральных органов, в части подготовки бухгалтерской отчетности, соответствии порядка ведения бухгалтерского учета, ведения учета и составления отчетности в отношении имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, и операций с этим имуществом; состава и структуры активов имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, расчета стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда, оценки расчетной стоимости одного инвестиционного пая, суммы, на которую выдается один инвестиционный пай, и суммы денежной компенсации, подлежащей выплате в связи с погашением инвестиционного пая, соблюдения требований, предъявляемых к порядку хранения имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, и документов, удостоверяющих права на имущество, составляющее паевой инвестиционный фонд, сделок, совершенных с активами паевого инвестиционного фонда.

Дата составления аудиторского заключения - 01 февраля 2011 г.

Руководитель проверки:
(квалификационный аттестат № К 003961)

Кузина М.Л.

Генеральный директор:
(квалификационный аттестат № К 010359)



Мансурова И.В.

**БАЛАНС ИМУЩЕСТВА,
СОСТАВЛЯЮЩЕГО ПАЕВОЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ФОНД
на 31.12.2010**

Интервальный паевой инвестиционный фонд акций «Алмаз»

Закрытое акционерное общество «Паллада Эссет Менеджмент»

Лицензия управляющей компании на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами от 08.08.1996 за №21-000-1-00006, выданная -
Федеральной службой по финансовым рынкам

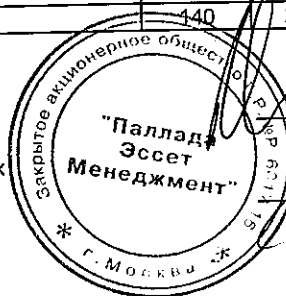
(тыс.рублей)

Имущество (обязательства)	Код стр.	На начало года	На конец года
1	2	3	4
Имущество, составляющее паевой инвестиционный фонд			
Денежные средства на банковских счетах, всего	010	1 253,60478	1 565,98415
в том числе:			
- рублях	011	1 252,14677	1 565,98415
- в иностранной валюте	012	1,45801	-
Денежные средства в банковских вкладах, всего	020	-	-
в том числе:			
- рублях	021		
- в иностранной валюте	022		
Ценные бумаги российских эмитентов, имеющие признаваемую котировку, всего	030	192 804,27000	-
в том числе:			
- акции	031	192 804,27000	-
-ОАО "Газпром", рег.номер 1-02-00028-А		31 115,10000	-
-ОАО "ГМК "Норильский никель", рег.номер 1-01-40155-Ф		25 434,48000	-
-Сбербанк России ОАО, рег.номер 10301481В		33 935,70000	-
-ОАО "НК "Роснефть", рег.номер 1-02-00122-А		30 241,20000	-
-ОАО "ЛУКОЙЛ", рег.номер 1-01-00077-А		28 767,74000	-
- облигации	032	-	-
срок погашения более 3-х лет			
срок погашения от 1 года до 3-х лет			
срок погашения до 1 года			
Ценные бумаги российских эмитентов, не имеющие признаваемую котировку, всего	040	-	180 634,83100
в том числе:			
- акции	041	-	180 634,83100
-ОАО Банк ВТБ, рег.номер 10401000В		-	21 126,00000
-ОАО "ЛУКОЙЛ", рег.номер 1-01-00077-А		-	29 521,35000
-ОАО "НК "Роснефть", рег.номер 1-02-00122-А		-	26 268,00000
-Сбербанк России ОАО, рег.номер 10301481В		-	27 053,00000
-ОАО "ГМК "Норильский никель", рег.номер 1-01-40155-Ф		-	30 889,78100
-ОАО "Северсталь", рег.номер 1-02-00143-А		-	28 453,70000
- облигации	042	-	-
срок погашения более 3-х лет			
срок погашения от 1 года до 3-х лет			
срок погашения до 1 года			
- векселя	043		
- иные ценные бумаги	044		
Дебиторская задолженность	050		
в том числе:		33 601,02516	33 866,72768
- средства, переданные профессиональным участникам рынка ценных бумаг	051	33 601,02516	33 866,72768
-АКБ "РОСБАНК" (ОАО)		33 601,02516	33 866,72768
- дебиторская задолженность по сделкам купли-продажи имущества	052		
- дебиторская задолженность по процентному (купонному) доходу по банковским вкладам и ценным бумагам	053		
- прочая дебиторская задолженность	054		
Инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	060		
Ценные бумаги иностранных эмитентов, всего	070		
в том числе:			
- ценные бумаги иностранных государств	071		
- ценные бумаги международных финансовых организаций	072		
- акции иностранных акционерных обществ	073		
- облигации иностранных коммерческих организаций	074		

Доли в российских обществах с ограниченной ответственностью	080		
Доходные вложения в материальные ценности всего	090		
в том числе:			
- объекты недвижимого имущества, кроме строящихся и реконструируемых объектов	091		
- строящиеся и реконструируемые объекты недвижимого имущества	092		
- имущественные права на недвижимое имущество	093		
- проектно-сметная документация	094		
ИТОГО ИМУЩЕСТВО: (строки 010 + 020 + 030 + 040 + 050 + 060 + 070 + 080 + 090)	100	227 658,89994	216 067,54283
Обязательства, исполнение которых осуществляется за счет имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд			
Кредиторская задолженность	110	854,06207	939,68635
Резервы на выплату вознаграждений	120	1 476,83151	943,17471
Инвестиционные паи	130	225 328,00636	214 184,68177
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА: (строки 110 + 120 + 130)	440	227 658,89994	216 067,54283

И.о. Генерального директора

Заместитель директора по операциям и отчетности паевых инвестиционных фондов



Имаметдинов М.А.

подпись

Затолокина Е.В.

подпись

**Отчет
о приросте (об уменьшении) стоимости имущества на 31.12.2010
Интервальный паевой инвестиционный фонд акций «Алмаз»
Закрытое акционерное общество «Паллада Эссет Менеджмент»**

Лицензия управляющей компании на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами от 08.08.1996 № 21-000-1-00006, выдана Федеральной службой по финансовым рынкам

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период	За соответствующий период прошлого года
1	2	3	4
Выручка от продажи ценных бумаг	010	475 215,61240	1 249 402,37389
Расходы, связанные с продажей ценных бумаг	020	478 976,19600	1 245 138,37545
Результат от продажи ценных бумаг (010 - 020)	030	-3 760,58360	4 263,99844
<i>из них составляет 5 и более процентов от общей стоимости имущества:</i>		-1 946,06403	-5 020,18614
ОАО Банк ВТБ, 10401000В		-240,00000	-
ОАО "Газпром", 1-02-00028-А		-	-1 436,06222
ОАО "ЛУКОЙЛ", 1-01-00077-А		-378,50877	-1 428,77739
ОАО "ГМК "Норильский никель", 1-01-40155-Ф		-214,02131	-364,69635
ОАО "НК "Роснефть", 1-02-00122-А		-127,44125	-1 400,75467
Сбербанк России ОАО, 10301481В		-302,94270	-389,89551
ОАО "Северсталь", 1-02-00143-А		-683,15000	-
Выручка от продажи недвижимого имущества или передачи имущественных прав на недвижимое имущество	040		
Расходы, связанные с продажей недвижимого имущества или передачей имущественных прав на недвижимое имущество	050		
Результат от продажи недвижимого имущества или передачи имущественных прав на недвижимое имущество	060		
Выручка от продажи иного имущества	070		
Расходы, связанные с продажей иного имущества	080		
Результат от продажи иного имущества	090		
Процентный доход по банковским вкладам и ценным бумагам	100		2 816,25739
Дивиденды по акциям	110	5 982,88234	6 239,98096
Прирост (уменьшение) средств в иностранной валюте	120	-0,02964	16 859,16976
Выручка от сдачи недвижимого имущества в аренду	130		
Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости ценных бумаг, имеющих признаваемую котировку, всего	140		103 404,79167
в том числе			
- акции	141		103 014,79167
Сбербанк России ОАО 10301481В		-	34 476,74915
ОАО "НК "Роснефть" 1-02-00122-А		-	30 371,51843
ОАО "ГМК "Норильский никель" 1-01-40155-Ф		-	6 228,08943
ОАО "ЛУКОЙЛ" 1-01-00077-А		-	5 419,78257
ОАО "Газпром" 1-02-00028-А		-	14 498,97004
- облигации	142		390,00000
- инвестиционные паи	143		
Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости ценных бумаг, не имеющих признаваемую котировку, всего	150	34 815,21777	-113 858,93434
в том числе			
- акции	151	34 815,21777	-113 759,81653
ОАО "Северсталь" 1-02-00143-А		10 598,49525	-
Сбербанк России ОАО 10301481В		919,92345	-
ОАО "НК "Роснефть" 1-02-00122-А		-4 011,20417	-
ОАО "ГМК "Норильский никель" 1-01-40155-Ф		14 115,20973	-
ОАО "ЛУКОЙЛ" 1-01-00077-А		7,56578	-
ОАО Банк ВТБ 10401000В		3 742,72300	-
- облигации	152		-99,11781
- векселя	153		
- иные ценные бумаги	154		
Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости недвижимого имущества или имущественных прав на недвижимое имущество	160		
Вознаграждения и расходы, связанные с управлением акционерным инвестиционным фондом или доверительным управлением паевым инвестиционным фондом	170	11 396,90840	14 461,39451
в том числе резерв на выплату вознаграждений	171	11 212,31658	13 966,64223
Прочие доходы	180	1 542,09851	15 672,53470
Прочие расходы	190	0,01195	
Прирост имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, в результате выдачи инвестиционных паев	200	798,00000	844,50000
Погашение имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, в результате погашения или обмена инвестиционных паев	210	39 123,98962	332 070,69794
Итого: прирост (+) или уменьшение (-) стоимости имущества, принадлежащего акционерному инвестиционному фонду, или имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд (030 + 060 + 090 + 100 + 110 + 120 + 130 + 140 + 150 + 180 + 180 + 200 - 170 - 210)		-11 143,32459	-310 289,79387

И.о. Генерального директора

Имаметдинов М.А.

Заместитель директора по операциям и отчетности паевых инвестиционных фондов

Затолокина Е.В.



СПРАВКА О СТОИМОСТИ АКТИВОВ

на 31.12.2010

Интервальный паевой инвестиционный фонд акций «Алмаз»

Закрытое акционерное общество «Паллада Эссет Менеджмент»

Лицензия управляющей компании на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами от 08.08.1996 № 21-000-1-00006, выдана Федеральной службой по финансовым рынкам

Вид активов	Код стр.	Сумма денежных средств или стоимость иного имущества (тыс.рублей)	Доля от общей стоимости активов (процентов)	Доля от общего количества размещенных (выданных) ценных бумаг (долей) (процентов)	Примечание (Дата погашения)
1	2	3	4	5	6
Денежные средства на счетах, всего	100	1 565,98415	0,72477	x	
в том числе:					
- в рублях	110	1 565,98415	0,72477	x	
ОАО АКБ "РОСБАНК"		1 565,98415	0,72477	x	
- в иностранной валюте	120	-	-	x	
Денежные средства в банковских вкладах, всего	200	-	-	x	
в том числе:					
- в рублях	210	-	-	x	
- в иностранной валюте	220	-	-	x	
Ценные бумаги, имеющие признаваемую котировку, всего	300	-	-	x	
в том числе:					
ценные бумаги российских эмитентов, включенные в котировальные списки организаторов торговли на рынке ценных бумаг, включая	310	-	-	x	
- государственные ценные бумаги Российской Федерации	311	-	-	x	
- государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	312	-	-	x	
- муниципальные ценные бумаги	313	-	-	x	
- облигации российских хозяйственных обществ	314	-	-	x	
- обыкновенные акции открытых акционерных обществ, за исключением акций акционерных инвестиционных фондов	315	-	-	x	
- обыкновенные акции акционерных инвестиционных фондов	316	-	-	x	
- привилегированные акции открытых акционерных обществ	317	-	-	x	
- инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	318	-	-	x	
ценные бумаги российских эмитентов, не включенные в котировальные списки организаторов торговли на рынке ценных бумаг, включая	320	-	-	x	
- государственные ценные бумаги Российской Федерации	321	-	-	x	
- государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	322	-	-	x	
- муниципальные ценные бумаги	323	-	-	x	
- облигации российских хозяйственных обществ	324	-	-	x	
- обыкновенные акции открытых акционерных обществ, за исключением акций акционерных инвестиционных фондов	325	-	-	x	
- обыкновенные акции акционерных инвестиционных фондов	326	-	-	x	
- привилегированные акции открытых акционерных обществ	327	-	-	x	
- обыкновенные акции закрытых акционерных обществ	328	-	-	x	
- инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	329	-	-	x	
Ценные бумаги, не имеющие признаваемую котировку, всего	400	180 634,83100	83,60109	x	
в том числе:					
- государственные ценные бумаги Российской Федерации	410	-	-	x	
- государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	420	-	-	x	
- муниципальные ценные бумаги	430	-	-	x	
- облигации российских хозяйственных обществ	440	-	-	x	

- обыкновенные акции открытых акционерных обществ, за исключением акций акционерных инвестиционных фондов	450	180 634,83100	83,60109	x	
ОАО "Группа Компаний ПИК" 1-02-01556-A		9 158,25000	4,23861	0,01520	
ОАО Банк ВТБ 10401000В		21 126,00000	9,77750	0,00201	
ОАО "ЛУКОЙЛ" 1-01-00077-A		29 521,35000	13,66302	0,00200	
ОАО "НК "Роснефть" 1-02-00122-A		26 268,00000	12,15731	0,00113	
Сбербанк России ОАО 10301481В		27 053,00000	12,52062	0,00120	
ОАО "ГМК "Норильский никель" 1-01-40155-F		30 889,78100	14,29635	0,00226	
ОАО "Северсталь" 1-02-00143-A		28 453,70000	13,16889	0,00541	
ОАО "ММК" 1-03-00078-A		8 164,75000	3,77880	0,00224	
- обыкновенные акции акционерных инвестиционных фондов	460	-	-	x	
- привилегированные акции открытых акционерных обществ	470	-	-	x	
- обыкновенные акции закрытых акционерных обществ	480	-	-	x	
- инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	490	-	-	x	
- векселя	491	-	-	x	
Ценные бумаги иностранных эмитентов, всего в том числе:	500	-	-	x	
- ценные бумаги иностранных государств	510	-	-	x	
- ценные бумаги международных финансовых организаций	520	-	-	x	
- облигации иностранных коммерческих организаций	530	-	-	x	
- акции иностранных акционерных обществ	540	-	-	x	
Доли в уставных капиталах российских обществ с ограниченной ответственностью	600	-	-	x	
Недвижимое имущество	700	-	-	x	
Имущественные права на недвижимое имущество	800	-	-	x	
Строящиеся и реконструируемые объекты недвижимого имущества	900	-	-	x	
Проектно-сметная документация	1000	-	-	x	
Иные доходные вложения в материальные ценности	1100	-	-	x	
Дебиторская задолженность в том числе:	1200	33 866,72768	15,67414	x	
- средства, переданные профессиональным участникам рынка ценных бумаг	1210	33 866,72768	15,67414	x	
АКБ "РОСБАНК" (ОАО)		33 866,72768	15,67414	x	
- дебиторская задолженность по сделкам купли-продажи имущества	1220	0,00	-	x	
- дебиторская задолженность по процентному (купонному) доходу по банковским вкладам и ценным бумагам	1230	0,00	-	x	
- прочая дебиторская задолженность	1240	0,00	-	x	
Итого активов: (строки 100 + 200 + 300 + 400 + 500 + 600 + 700 + 800 + 900 + 1000 + 1100 + 1200)	1300	216 067,54283	x	x	

И.о. Генерального директора

Заместитель директора по операциям и отчетности инвестиционных фондов



Имаметдинов М.А.

Затолокина Е.В.

**СПРАВКА
О НЕСОБЛЮДЕНИИ ТРЕБОВАНИЙ К СОСТАВУ И СТРУКТУРЕ АКТИВОВ
за Декабрь 2010 г.**

Интервальный паевой инвестиционный фонд акций «Алмаз»

Полное фирменное наименование управляющей компании: Закрытое акционерное общество «Паллада Эссет Менеджмент»

1. Несоблюдение требований к составу активов

Наименование имущества, приобретенного с нарушением требований к составу активов	1	Оценочная стоимость (тыс. руб)	2	Доля в стоимости активов (процентов)	3	Дата приобретения	4	Дата отчуждения (предполагаемого отчуждения)	5
	1		2		3		4		5

2. Несоблюдение требований к структуре активов

2.1. Несоблюдение ограничений, установленных в процентах от стоимости активов

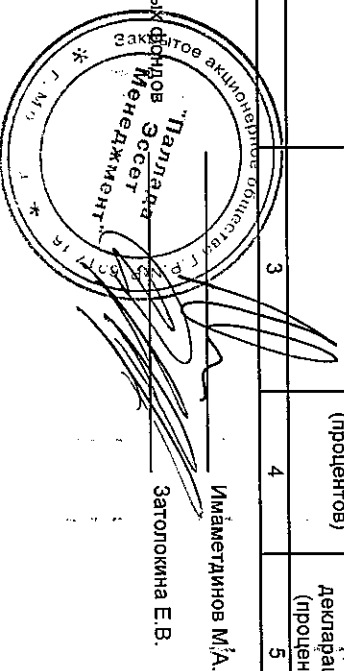
Содержание ограничения	1	2	3	4	5	6	7
Оценочная стоимость ценных бумаг одного эмитента может составлять не более 15 %	Акция обыкновенная, ОАО "ГМК "Норильский никель", рег. номер 1-01-40155-F	33 386,50	15,22	0 - 15	07.12.2010	21.12.2010	
Оценочная стоимость ценных бумаг одного эмитента может составлять не более 15 %	Акция обыкновенная, ОАО "ГМК "Норильский никель", рег. номер 1-01-40155-F	33 107,22	15,33	0 - 15	29.12.2010	31.12.2010	

2.2. Несоблюдение ограничений, установленных в процентах от количества размещенных (выданных) ценных бумаг

Содержание ограничения	1	2	3	4	5	6	7
	1	2	3	4	5	6	7

И.о. Генерального директора

Заместитель директора по операциям и отчетности паевых инвестиционных фондов



 Имаметдинов М.А.
 Затулокина Е.В.

Справка о стоимости чистых активов акционерного инвестиционного фонда (о стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда)

Интервальный паевой инвестиционный фонд акций «Алмаз»

Правила доверительного управления зарегистрированы 10.03.2004 № 0190-72042808

Полное фирменное наименование управляющей компании: Закрытое акционерное общество «Паллада Эссет Менеджмент»

Местоположение УК: 119180, г. Москва, 1-й Голутвинский переулок д.6, этаж 8, т. (495) 725-57-86.

Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами от 8 августа 1996 г. №21-000-1-00006, выданная Федеральной службой по финансовым рынкам

Дата определения стоимости чистых активов	31.12.2010 (по состоянию на 20:00 МСК) (руб.)		
Вид имущества	Код стр.	Сумма (оценочная стоимость) на 31.12.2010 (указывается текущая дата составления справки)	Сумма (оценочная стоимость) на 30.11.2010 (указывается предыдущая дата составления справки)
1	2	3	4
Денежные средства на счетах - всего	010	1 565 984,15	286 589,33
в том числе:			
- в рублях	011	1 565 984,15	286 589,33
- в иностранной валюте	012	-	-
Денежные средства во вкладах - всего	020	-	-
в том числе:			
- в рублях	021	-	-
- в иностранной валюте	022	-	-
Государственные ценные бумаги Российской Федерации	030	-	-
Государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	040	-	-
Муниципальные ценные бумаги	050	-	-
Облигации российских хозяйственных обществ (кроме облигаций с ипотечным покрытием)	060	-	-
Акции российских акционерных обществ	070	180 634 831,00	194 862 040,00
Инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	080	-	-
Ипотечные ценные бумаги - всего	090	-	-
в том числе:			
- облигации с ипотечным покрытием	091	-	-
- ипотечные сертификаты участия	092	-	-
Векселя, выданные российскими хозяйственными обществами	100	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов - всего	110	-	-
в том числе:			
- ценные бумаги иностранных государств	111	-	-
- ценные бумаги международных финансовых организаций	112	-	-
- акции иностранных акционерных обществ	113	-	-
- облигации иностранных коммерческих организаций	114	-	-
Закладные	120	-	-
Денежные требования по обеспеченным ипотекой обязательствам из кредитных договоров или договоров займа и права залогодержателя по договорам об ипотеке (за исключением удостоверенных закладными)	130	-	-
Денежные требования по обязательствам из кредитных договоров или договоров займа, по которым кредиты (займы) предоставлены для уплаты цены по договорам участия в долевом строительстве объектов недвиж. имущества и права залогодержателя по договорам залога имущественных прав по указ-м договорам	140	-	-
Доли в российских обществах с ограниченной ответственностью	150	-	-
Недвижимое имущество, находящееся на территории Российской Федерации, -всего	160	-	-
в том числе:			
- объекты незавершенного строительства	161	-	-
Недвижимое имущество, находящееся на территории иностранных государств, -всего	170	-	-
в том числе:			
- объекты незавершенного строительства	171	-	-
Имущественные права на недвиж. имущество, находящееся на территории Российской Федерации, -всего	180	-	-
в том числе:			
- право аренды недвижимого имущества	181	-	-
Имущественные права на недвиж. имущество, находящееся на территории иностранных государств, -всего	190	-	-
в том числе:			
- право аренды недвижимого имущества	191	-	-
Имущественные права по обязательствам из договоров участия в долевом строительстве объектов недвижимого имущества	200	-	-
Имущественные права по обязательствам из инвестиционных договоров	210	-	-
Имущественные права по обязательствам из договоров, на основании которых осуществляется строительство (создание) объектов недвижимости на земельном участке, составляющем активы акционерного инв-го фонда или активы паевого инв-го фонда участия в долевом строительстве объектов недвижимого имущества	220	-	-
Имущественные права по обязательствам из договоров, на основании которых осуществляется реконструкция объектов недвижимости, составляющих активы акционерного инв-го фонда или активы паевого инв-го фонда	230	-	-
Проектно-сметная документация	240	-	-
Иное имущество	250	-	-
Дебиторская задолженность -всего	260	33 866 727,68	28 306 933,51
в том числе:			
- средства, находящиеся у профессиональных участников рынка ценных бумаг	261	33 866 727,68	28 306 933,51
- дебиторская задолженность по сделкам купли-продажи имущества	262	-	-
- дебиторская задолженность по процентному (купонному) доходу по денежным средствам на счетах, во вкладах и по ценным бумагам	263	-	-
- прочая дебиторская задолженность	264	-	-
Итого сумма активов: (строки 010 + 020 + 030 + 040 + 050 + 060 + 070 + 080 + 090 + 100 + 110 + 120 + 130 + 140 + 150 + 160 + 170 + 180 + 190 + 200 + 210 + 220 + 230 + 240 + 250 + 260)	270	216 067 542,83	223 455 562,84

Обязательства:			
Кредиторская задолженность	300	939 686,35	757 930,74
Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения	310	943 174,71	1 009 424,30
Резерв для возмещения предстоящих расходов, связанных с доверительным управлением открытым паевым фондом	320	-	-
Итого сумма обязательств: (строки 300 + 310 + 320)	330	1 882 861,06	1 767 355,04
Стоимость чистых активов: (строка 270 - строка 330)	400	214 184 681,77	221 688 207,80
Количество размещенных акций акционерного инвестиционного фонда (количество выданных инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда) - штук	500	133 112,91452	146 070,53281
Стоимость чистых активов акционерного инвестиционного фонда в расчете на одну акцию (расчетная стоимость инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда) (строка 400 / строка 500)	600	1 609,05	1 517,68

И.о. Генерального директора



Имаметдинов М.А.

Заместитель директора по операциям и отчетности паевых инвестиционных фондов

Затолюкина Е.В.

Заместитель начальника Управления спецдепозитарного обслуживания ОАО АКБ "РОСБАНК"



Закольская Н.Д.

**ОТЧЕТ
ОБ ИЗМЕНЕНИИ СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ АКЦИОНЕРНОГО ИНВЕСТИЦИОННОГО ФОНДА
(СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ ПАЕВОГО ИНВЕСТИЦИОННОГО ФОНДА)**

Интервальный паевой инвестиционный фонд акций «Алмаз»

Правила доверительного управления паевым инвестиционным фондом № 0190-72042808 зарегистрированы 10.03.2004

Полное фирменное наименование управляющей компании: Закрытое акционерное общество «Паллада Эссет Менеджмент»

Лицензия управляющей компании на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами от 08.08.1996 № 21-000-1-00006, выдана Федеральной службой по финансовым рынкам

Местонахождение: 119180, г. Москва, 1-й Голутвинский переулок д.6, этаж 8, т. (495) 725-57-86

31.12.2010
(руб.)

Дата составления отчета

Причина изменения стоимости чистых активов	Код строки	Сумма
1	2	3
Стоимость чистых активов на начало отчетного периода	010	225 328 006,36
Размещение акций акционерного инвестиционного фонда (выдача инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)	020	798 000,00
Выкуп или приобретение акций акционерного инвестиционного фонда (погашение инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)	030	39 123 989,62
Обмен инвестиционных паев данного инвестиционного фонда на инвестиционные паи других паевых инвестиционных фондов	040	0
Обмен инвестиционных паев других паевых инвестиционных фондов на инвестиционные паи данного инвестиционного фонда	050	0
Выплата дохода от доверительного управления закрытым паевым инвестиционным фондом	060	0
Изменение стоимости чистых активов в результате операций с активами акционерного инвестиционного фонда (активами паевого инвестиционного фонда) и изменения стоимости активов фонда	070	27 182 665,03
Стоимость чистых активов на конец отчетного периода (строки 010 + 020 - 030 - 040 + 050 + 060 + (-) 070)	080	214 184 681,77

И.о. Генерального директора

Имаметдинов М.А.

Заместитель директора по операциям и отчетности паевых инвестиционных фондов

Затолокина Е.В.

Заместитель начальника Управления спецдепозитарного обслуживания ОАО АКБ "РОСБАНК"

Закольская Н.Д.



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к Справке о стоимости чистых активов на 31.12.2010г.

Интервальный паевой инвестиционный фонд акций «Алмаз»

Полное фирменное наименование управляющей компании: Закрытое акционерное общество «Паллада Эссет Менеджмент»

Правила доверительного управления зарегистрированы 10.03.2004 за № 0190-72042808

Лицензия управляющей компании на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами от 08.08.1996 за №21-000-1-00006, выданная Федеральной службой по финансовым рынкам.

В соответствии с Приказом ФСФР от 15 июня 2005г. №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", сообщаем следующее:

1. По состоянию на 31.12.2010 стоимость чистых активов Интервального паевого инвестиционного фонда акций «Алмаз» составила 214 184 681 (Двести четырнадцать миллионов сто восемьдесят четыре тысячи шестьсот восемьдесят один) руб. 77 коп., стоимость одного инвестиционного пая составила 1 609 (Одна тысяча шестьсот девять) руб. 05 коп.

2. В 4 квартале 2010г. ошибок, приведших к изменению расчетной стоимости пая на 0.5 и более процентов, не было.

3. Забалансовых рисков, не включенных в расчет стоимости чистых активов (в том числе требований и обязательств по опционам, форвардным и фьючерсным контрактам, премий по опционам и активов, обремененных залогом) не имеется.

4. Существенное влияние на изменение стоимости чистых активов в течение 4 квартала 2010 г. оказали колебания рынка, а именно изменение признаваемых котировок (на 10 и более процентов) ценных бумаг, составляющих активы Фонда.

Данные по ценным бумагам, изменение признаваемых котировок по которым признается существенными (10 и более процентов) в течение 4 квартала 2010г.:

Ценная бумага	Изменение, %
Акция обыкновенная, ОАО Банк ВТБ, рег. номер 10401000В	16,44
Акция обыкновенная, ОАО "ГМК "Норильский никель", рег. номер 1-01-40155-F	39,33
Акция обыкновенная, ОАО "Северсталь", рег. номер 1-02-00143-A	15,43

5. Суммы объявленных эмитентом, но не полученных дивидендов по акциям:

Ценная бумага	Сумма, подлежащая выплате (руб.)
ОАО "ТГК-1"(ao)	21 834,35
ОАО "Северсталь" (ao)	214 500,00

6. Прочих событий, которые существенно повлияли на стоимость чистых активов паевого инвестиционного фонда, не выявлено.

И.о. Генерального директора

Заместитель директора по операциям
отчетности паевых инвестиционных
фондов

Заместитель начальника Управления
спецдепозитарного обслуживания ОАО
АКБ "РОСБАНК"



Имаметдинов М.А.

Затолокينا Е.В.

Закольская Н.Д.



**Отчет о вознаграждении Управляющей Компании и расходах, связанных с управлением
акционерным инвестиционным фондом и доверительным управлением паевым
инвестиционным фондом
за 2010 год**

Интервальный паевой инвестиционный фонд акций «Алмаз»
 Полное наименование управляющей компании: Закрытое акционерное общество «Паллада
 Эссет Менеджмент»

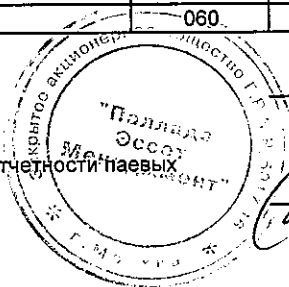
Наименование показателя	Код строки	Сумма (тыс.руб.)	Доля расходов в среднегодовой стоимости чистых активов
Сумма начисленного вознаграждения, всего	010	10 266,84769	4,61
в том числе			
- управляющей компании	011	9 203,84250	4,13
- специализированному депозитарию	012	750,20338	0,34
- лицу, осуществляющему ведение реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда	013	157,80181	0,07
- оценщику	014		
- аудитору	015	155,00000	0,07
Расходы, связанные с управлением акционерным инвестиционным фондом (доверительным управлением паевым инвестиционным фондом), всего	020	184,59182	0,08
в том числе (по видам расходов)			
Расходы, связанные с обслуживанием расчетного счета Фонда		6,71200	0,00
Расходы, связанные с осуществлением УК перехода прав по ЦБ		174,91982	0,08
Возмещение расходов СД		1,18000	0,00
Нотариальные услуги		1,78000	0,00
Сформированный резерв на выплату вознаграждений	030	11 212,31658	5,03
Превышение (+) или недостаток (-) резерва на выплату вознаграждений	040	945,46889	0,42
Итого расходов	050	10 451,43951	4,69
Превышение нормируемых расходов	060		

Генеральный директор

Руденко И.Ю.

Заместитель директора по операциям и отчетности паевых инвестиционных фондов

Затолокина Е.В.



Отчет о владельцах акций акционерного инвестиционного фонда и владельцах инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда

Интервальный паевой инвестиционный фонд акций "Алмаз"

(полное фирменное наименование акционерного инвестиционного фонда или тип и название паевого инвестиционного фонда)

Закрытое акционерное общество «Паллада Эссет Менеджмент»

(полное фирменное наименование управляющей компании)

Дата определения владельцев инвестиционных паев: 31.12.2010г.

Наименование показателя	Код строки	На начало отчетного года	На отчетную дату
Количество размещенных акций акционерного инвестиционного фонда, по которым зарегистрированы отчеты об итогах выпуска (количество выданных инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда), всего	100	159 254,59217	133 112,91452
из них:			
принадлежащих физическим лицам, место жительства (регистрации) которых находится в Российской Федерации	110	157 903,33735	131 761,65970
принадлежащих юридическим лицам, место нахождения постоянно действующего исполнительного органа (юридического лица, которому переданы функции единоличного исполнительного органа) которых находится в Российской Федерации	120	1 069,13661	1 069,13661
принадлежащих физическим лицам, место жительства (регистрации) которых находится за пределами территории Российской Федерации	130	282,11821	282,11821
принадлежащих юридическим лицам, место нахождения постоянно действующего исполнительного органа (юридического лица, которому переданы функции единоличного исполнительного органа) которых находится за пределами территории Российской Федерации	140	0,00000	0,00000
находящихся у номинальных держателей	150	0,00000	0,00000
Количество лицевых счетов в реестре акционеров акционерного инвестиционного фонда (реестре владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда), всего	200	4 756	4 762
из них			
лицевых счетов физических лиц, место жительства (регистрации) которых находится в Российской Федерации	210	4 717	4 723
лицевых счетов юридических лиц, место нахождения постоянно действующего исполнительного органа (юридического лица, которому переданы функции единоличного исполнительного органа) которых находится в Российской Федерации	220	19	19
лицевых счетов физических лиц, место жительства (регистрации) которых находится за пределами территории Российской Федерации	230	11	11
лицевых счетов юридических лиц, место нахождения постоянно действующего исполнительного органа (юридического лица, которому переданы функции единоличного исполнительного органа) которых находится за пределами территории Российской Федерации	240	4	4
лицевых счетов номинальных держателей	250	5	5

И.о. Генерального директора

/ Имамединов М.А./

Заместитель директора по операциям и отчетности паевых инвестиционных фондов

/Затолокина Е.В./



Всего
прошито и
пронумеровано

