

Исх. № И3/09-46 от 27.01.2010

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО СПЕЦИАЛЬНОЙ ОТЧЕТНОСТИ
Открытого индексного паевого инвестиционного фонда
«Паллада – фонд Индекс ММВБ»**

**под управлением
Закрытого акционерного общества
«Паллада Эссет Менеджмент»
за период с 01 января по 31 декабря 2009 года**

Москва, 2010

**ЗАО АК "Арт-Аудит", независимый член Polaris International
123007, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 32А, т/ф (495) 228-70-01
mail@art-audit.com, www.art-audit.com**

АДРЕСАТ: Акционерам
Закрытого акционерного общества
«Паллада Эссет Менеджмент»

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ:

Наименование: Закрытое акционерное общество Аудиторская компания
«Арт-Аудит» (ЗАО АК «Арт-Аудит»)

Место нахождения: 123007, г. Москва, Хорошевское шоссе, 32А, стр.22

Телефон/факс: (495) 228-70-01

Государственная регистрация: Решение Регистрационной палаты г. Петропавловска-Камчатского
№ 14 от 14.01.1998 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, выдано Инспекцией Министерства по налогам и сборам России по г. Петропавловску-Камчатскому 20.11.2002 г. за ОГРН 1024101025134.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц об изменениях, вносимых в учредительные документы, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 05.09.2008 г. за ОГРН 2087761309766.

Лицензии: № 000854 на осуществление аудиторской деятельности выдана на основании Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 25.06.2002г. № 123 на срок 5 (пять) лет, продлена на основании Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 22.06.2007г. № 436 сроком на 5 (пять) лет до 25.06.2012г.

№ Б 330144 от 07.02.2007 г. на осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, выдана Управлением ФСБ России по г. Москве и Московской области.

Членство в СРО, ОРНЗ Член Некоммерческого Партнерства «Аудиторская Палата России»
10201011614

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ:

Наименование:	Открытый индексный паевой инвестиционный фонд «Паллада – фонд Индекс ММВБ»
Место нахождения Управляющей компаний:	119180, г. Москва, 1-ый Голутвинский пер., д. 6, этаж 8
Государственная регистрация Управляющей компаний:	Свидетельство о регистрации № Р-6017.16 выдано 31.07.1996 Государственной регистрационной палатой. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серии 77 № 005082390 выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве 04.09.2002 за ОГРН 1027739145060. Свидетельство о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, серии 77 № 004927521 выдано Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве 07.12.2005 за ГРН 2057749418571. Свидетельство о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, серии 77 № 009362889 выдано Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве 29.06.2007 за ГРН 2077757403865. Свидетельство о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, серии 77 № 009325656 выдано Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве 12.07.2007 за ГРН 2077757855613. Свидетельство о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, серии 77 № 008979677 выдано Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве 11.12.2007 за ГРН 2077763689023. Свидетельство о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, серии 77 № 009703420 выдано Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве 18.01.2008 за ГРН 2087746322475. Свидетельство о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, серии 77 № 011067142 выдано Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве 15.04.2008 за ГРН 8087746610097.

Лицензии:

- Лицензия на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами от 25.06.2002 № 177-06090-001000, выдана ФСФР РФ без ограничения срока действия;

- Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами от 08.08.1996 №21-000-1-00006, выдана ФСФР РФ без ограничения срока действия.

**Государственная
регистрация Правил
ДУ ПИФ:**

Правила Фонда зарегистрированы ФСФР 14.06.2007 г. в реестре за № 0854-94127706

ВВОДНАЯ ЧАСТЬ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Нами, ЗАО Аудиторская компания «Арт-Аудит», проведен аудит прилагаемой специальной отчетности Открытого индексного паевого инвестиционного фонда «Паллада – фонд Индекс ММВБ» (далее по тексту «Фонд») под управлением Закрытого акционерного общества «Паллада Эссет Менеджмент» (далее по тексту «Управляющая компания») в отношении имущества, составляющего Фонд и операций с этим имуществом, совершенных Управляющей компанией за период с 01 января по 31 декабря 2009 г. включительно.

Специальная отчетность Фонда состоит из:

- Баланса имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд на 31.12.2009;
- Отчета о приросте (об уменьшении) стоимости имущества на 31.12.2009;
- Справки о стоимости активов на 31.12.2009;
- Справки о несоблюдении требований к составу и структуре активов на 31.12.2009;
- Справки о стоимости чистых активов на 31.12.2009;
- Отчета об изменении стоимости чистых активов на 31.12.2009;
- Пояснительной записки к отчету об изменении стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда на 31.12.2009;
- Отчета о владельцах инвестиционных паев на 31.12.2009;
- Отчета о вознаграждении управляющей компании и расходах, связанных с управлением акционерным инвестиционным фондом и доверительным управлением паевым инвестиционным фондом за 2009 год.

Ответственность организацию и ведение бухгалтерского учета, за подготовку и представление этой специальной отчетности несет исполнительный орган Управляющей компании. Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях прилагаемой специальной отчетности в отношении имущества, составляющего Фонд, и операций с этим имуществом, совершенных Управляющей компанией, и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

ОПИСАНИЕ ОБЪЕМА АУДИТА

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом «Об аудиторской деятельности»;
- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
- Внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности саморегулируемой организации, аккредитованной при Министерстве финансов РФ – Некоммерческого Партнерства «Аудиторская Палата России»;
- нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности аудируемого лица - Федеральной службы по финансовым рынкам (ФСФР России).

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что прилагаемая специальная отчетность 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 Фонд, и операций с этим имуществом, совершенных Управляющей компанией, и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности аудируемого лица;
- оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке специальной отчетности;
- рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица;
- оценку представления специальной отчетности;
- оценку соблюдения требований по составу и структуре имущества, составляющего Фонд;
- оценку расчета стоимости чистых активов Фонда, расчетной стоимости одного инвестиционного пая, суммы, на которую выдается один инвестиционный пай и суммы денежной компенсации, подлежащей выплате в связи с погашением инвестиционного пая;
- проверку соблюдения требований, предъявляемых к порядку хранения имущества, составляющего Фонд и документов, удостоверяющих права на имущество, составляющее Фонд;
- анализ сделок, совершенных с активами Фонда.

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

МНЕНИЕ АУДИТОРА О ДОСТОВЕРНОСТИ СПЕЦИАЛЬНОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Открытого индексного паевого инвестиционного фонда «Паллада – фонд Индекс ММВБ»

под управлением

Закрытого акционерного общества «Паллада Эссет Менеджмент»

По нашему мнению, прилагаемая специальная отчетность Открытого индексного паевого инвестиционного фонда «Паллада – фонд Индекс ММВБ» под управлением Закрытого акционерного общества «Паллада Эссет Менеджмент» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2009 года и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2009 г. включительно, состав и структуру активов Фонда, стоимость его чистых активов и расчетную стоимость одного инвестиционного пая на 31 декабря 2009 года и соответствует требованиям

законодательства Российской Федерации в части проверки данной специальной отчетности.

Генеральный директор

(квалификационный аттестат аудитора в области общего аудита № К 030537 выдан в соответствии с Приказом Минфина РФ № 513 от 30.10.09 на неограниченный срок)



Л.А. Айрапетян

Начальник департамента

аудита инвестиционных предприятий, бирж, внебюджетных фондов

(квалификационный аттестат аудитора в области аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов № К 026158 выдан в соответствии с Приказом Минфина РФ № 198 от 09.06.06 на неограниченный срок)

И.В. Нестерова

Руководитель аудиторской проверки

(квалификационный аттестат аудитора в области аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов № К 027595 выдан в соответствии с Приказом Минфина РФ № 489 от 20.07.07 на неограниченный срок)

Е.В. Вобликов

27 января 2010 г.

К Аудиторскому Заключение прилагаются:

- Баланса имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд на 31.12.2009 на 1 листе;
- Отчет о приросте (об уменьшении) стоимости имущества на 31.12.2009 на 1 листе;
- Справка о стоимости активов на 31.12.2009 на 3 листах;
- Справка о несоблюдении требований к составу и структуре активов на 31.12.2009 на 1 листе;
- Справка о стоимости чистых активов на 31.12.2009 на 2 листах;
- Отчет об изменении стоимости чистых активов на 31.12.2009 на 1 листе;
- Пояснительная записка к отчету об изменении стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда на 31.12.2009 на 1 листе;
- Отчет о владельцах инвестиционных паев на 31.12.2009 на 1 листе;
- Отчет о вознаграждении управляющей компании и расходах, связанных с управлением акционерным инвестиционным фондом и доверительным управлением паевым инвестиционным фондом за 2009 г на 1 листе.

Баланс имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд

Открытый индексный паевой инвестиционный фонд "Паллада - Индекс ММВБ"
Закрытое акционерное общество "Паллада Эссет Менеджмент"

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

на 31.12.09

(тыс. рублей)

Имущество (обязательства)	Код стр.	На начало отчетного периода (31.12.08)	На конец отчетного периода (31.12.09)
1	2	3	4
Имущество, составляющее паевой инвестиционный фонд			
Денежные средства на банковских счетах, всего	010	30,26	92,74
<i>в том числе:</i>			
- в рублях	011	30,26	92,74
- в иностранной валюте	012	-	-
Денежные средства в банковских вкладах, всего	020	-	-
<i>в том числе:</i>			
- в рублях	021	-	-
- в иностранной валюте	022	-	-
Ценные бумаги российских эмитентов, имеющие	030	4 700,98	13 184,85
<i>в том числе:</i>			
- акции	031	4 700,98	13 184,85
<i>в том числе составляет 5 и более процентов</i>			
Газпром ОАО, ао, №1-02-00028-A		659,14	1 659,35
ГМК Норильский Никель, ао, №1-01-40155-F		-	1 191,18
НК ЛУКОЙЛ, ОАО, ао, №1-01-00077-A		689,13	1 499,31
НК Роснефть, ао, №1-02-00122-A		547,94	1 113,38
СбербанкОЗ, ао, №10301481В		604,88	2 090,11
Сургутнефтегаз ОАО, ао, №1-01-00155-A		324,58	-
- облигации	032	-	-
Ценные бумаги российских эмитентов, не имеющие	040	-	-
<i>в том числе:</i>			
- акции	041	-	-
- облигации	042	-	-
- векселя	043	-	-
- иные ценные бумаги	044	-	-
Дебиторская задолженность в том числе:	050	162,88	0,64
- средства, переданные профессиональным участникам рынка ценных бумаг	051	70,38	0,64
- дебиторская задолженность по сделкам купли-продажи имущества	052	92,51	-
- 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 в том числе	070	-	-
- 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	-	-

Отчет о приросте (об уменьшении) стоимости имущества

Открытый индексный паевой инвестиционный фонд "Паллада - Индекс ММВБ"

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

на 31.12.09

(тыс. рублей)			
Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период	За соответствующий период прошлого года
1	2	3	4
Выручка от продажи ценных бумаг	010	2742.53	15910.65
Расходы, связанные с продажей ценных бумаг	020	1918.17	24983.37
Результат от продажи ценных бумаг (010-020)	030	824.36	-9072.72
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 (040 - 050)	060	-	-
Выручка от продажи иного имущества	070	-	-
Расходы, связанные с продажей иного имущества	080	-	-
Результат от продажи иного имущества (070 - 080)	090	-	-
Процентный доход по банковским вкладам и ценным бумагам	100	-	-
Дивиденды по акциям	110	141.44	316.22
Прирост (уменьшение) средств в иностранной валюте	120		
Выручка от сдачи недвижимого имущества в аренду	130		
Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости ценных бумаг, имеющих признаваемую котировку, всего	140	5656.77	-6489.95
в том числе			
- акции	141	5656.77	-6489.95
- облигации	142	-	-
- инвестиционные паи	143	-	-
Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости ценных бумаг, не имеющих признаваемой котировки, всего	150	-	-
в том числе			
- акции	151	-	-
- облигации	152	-	-
- векселя	153	-	-
- иные ценные бумаги	154	-	-
Прирост (+) или уменьшение (-) стоимости недвижимого имущества или имущественных прав на недвижимое имущество	160	-	-

Справка о стоимости активов
Открытый индексный паевой инвестиционный фонд "Паллада - Индекс ММВБ"
Закрытое акционерное общество "Паллада Эссет Менеджмент"

Полное фирменное наименование управляющей компании: Закрытое акционерное общество "Паллада Эссет Менеджмент"
на 31.12.09

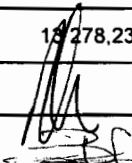

(тыс. рублей)


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)
1	2	3	4	5
Денежные средства на банковских счетах, всего	100	92,74	0,70	-
в том числе:				
- в рублях	110	92,74	0,70	-
ОАО "ТРАНСКРЕДИТБАНК"		92,74	0,70	-
- в иностранной валюте	120	-	-	-
Денежные средства в банковских вкладах, всего	200	-	-	-
в том числе:				
- в рублях	210	-	-	-
- в иностранной валюте	220	-	-	-
Ценные бумаги, имеющие признаваемую котировку, всего	300	13 184,85	99,30	-
в том числе:				
ценные бумаги российских эмитентов, включенные в котировальные списки организаторов торговли на рынке ценных бумаг:	310	13 184,85	99,30	-
включая				
- государственные ценные бумаги Российской Федерации	311	-	-	-
- государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	312	-	-	-
- муниципальные ценные бумаги	313	-	-	-
- облигации российских хозяйственных обществ	314	-	-	-
- обыкновенные акции открытых акционерных обществ, за исключением акций акционерных инвестиционных фондов	315	12 693,53	95,59	-
Аэрофлот - Российские Авиалинии ОАО, ао, №1-01-00010-A		61,60	0,46	0,000105
Банк ВТБ ОАО, ао, 10401000В		317,52	2,39	0,000068
ВолгаТелеком, ао, №1-01-00137-A		29,64	0,22	0,000136
Газпром нефть ОАО, ао (Сибирская нефтяная компания ОАО, ао), 1-01-00146-A		167,22	1,26	0,000022
ГМК Норильский Никель, ао, №1-01-40155-F		1 191,18	8,97	0,000147
Магнитогорск.мет.комб ОАО ао, 1-03-00078-A		102,95	0,78	0,000035
Мобильные ТелеСистемы ОАО, ао, №1-01-04715-A		649,37	4,89	0,000148
МосЭнерго, ао, №1-01-00085-A		40,28	0,30	0,000043
НК ЛУКОЙЛ, ОАО, ао, №1-01-00077-A		1 499,31	11,29	0,000104
НК Роснефть, ао, №1-02-00122-A		1 113,38	8,39	0,000046
НЛМК, ао, №1-01-00102-A		247,37	1,86	0,000045
Новатэк, ао, №1-02-00268-E		620,67	4,67	0,000120
ОАО ФСК ЕЭС, ао, №1-01-65018-D		249,49	1,88	0,000068
ОГК-3, ао, №1-01-50079-A		53,33	0,40	0,000124
ОГК-5, ао, №1-01-50077-A		18,60	0,14	0,000025
Полиметалл, ао, 1-02-00412-D		87,29	0,66	0,000113
Полюс Золото, ао, №1-01-55192-E		474,44	3,57	0,000157
Распадская, ао, 1-04-21725-N		73,18	0,55	0,000064
Ростелеком ОАО, ао, №1-01-00124-A		112,94	0,85	0,000105
РусГидро, ао (ГидроОГК), 1-01-55038-E		282,96	2,13	0,000127

Проектно - сметная документация	1000	-	-	-
Иные доходные вложения в материальные ценности	1100	-	-	-
Дебиторская задолженность в том числе:	1200	0,64	0,01	-
- средства, переданные профессиональным участникам рынка ценных бумаг	1210	0,64	0,01	-
- дебиторская задолженность по сделкам купли-продажи имущества	1220	-	-	-
- дебиторская задолженность по процентному (купонному) доходу по банковским вкладам и ценным бумагам	1230	-	-	-
- прочая дебиторская задолженность	1240	-	-	-
Итого активов (строки 100 + 200 + 300 + 400 + 500 + 600 + 700 + 800 + 900 + 1000 + 1100 + 1200)	1300	1 278,23	100	-

Зам. генерального директора ЗАО "Паллада"

Главный бухгалтер ЗАО "Паллада"

 / Имамединов М.А.
 / Павалихина В.Н. /



**КОПИЯ
ВЕРНА**

 / Павалихина В.Н. /



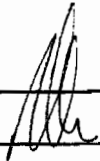
Приложение к Справке о стоимости активов
Открытый индексный паевой инвестиционный фонд "Паллада - Индекс ММВБ"
Закрытое акционерное общество "Паллада Эссет Менеджмент"

Полное фирменное наименование управляющей компании: **Закрытое акционерное общество "Паллада Эссет Менеджмент"**
на 31.12.09

Информация о погашении ценных бумаг

Наименование ценной бумаги	Дата погашения
----------------------------	----------------

Зам. генерального директора ЗАО "Паллада"



Главный бухгалтер ЗАО "Паллада"



**КОПИЯ
ВЕРНА**



Справка о несоблюдении требований к составу и структуре активов

Открытый индексный паевой инвестиционный фонд "Паллада - Индекс ММВБ"
ЗАО "Паллада Эссет Менеджмент"

Полное фирменное наименование управляющей компании: Закрытое Акционерное Общество "Паллада Эссет Менеджмент"
на 31.12.09

1. Несоблюдение требований к составу активов

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

2. Несоблюдение требований к структуре активов

2.1. Несоблюдение ограничений, установленных в процентах от стоимости активов

Содержание ограничения	Наименование активов, по которым выявлено нарушение или несоответствие	Сумма денежных средств или стоимость иного имущества (тыс.рублей)	Факт.доля в стоимости активов (процентов)	Доля в стоимости активов в соответствии с инвестиционной декларацией (процентов)	Дата возникновения нарушения или несоответствия	Дата устранения нарушения или несоответствия
1	2	3	4	5	6	7
-	-	-	-	-	-	-

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

Содержание ограничения	Наименование активов, по которым выявлено нарушение или несоответствие	Сумма денежных средств или стоимость иного имущества (тыс.рублей)	Факт.доля от количества размещенных (выданных) ценных бумаг (процентов)	Доля от количества размещенных (выданных) ценных бумаг в соответствии с инвестиционной декларацией (процентов)	Дата возникновения нарушения или несоответствия	Дата устранения нарушения или несоответствия
1	2	3	4	5	6	7
-	-	-	-	-	-	-

Заместитель генерального директора ЗАО "Паллада Эссет Менеджмент"

(Имаметдинов И.А.)

Главный бухгалтер ЗАО "Паллада Эссет Менеджмент"

(Навалина И.Н.)



**КОПИЯ
ВЕРНА**



к Положению 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.

Справка о стоимости чистых активов акционерного инвестиционного фонда
(стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда)
Открытый индексный паевой инвестиционный фонд "Паллада - Индекс ММВБ"
Закрытое акционерное общество "Паллада Эссет Менеджмент"
Правила Фонда зарегистрированы ФКЦБ России 0854-94127706 от 14.06.2007 г.
Полное фирменное наименование управляющей компании:
Закрытое акционерное общество "Паллада Эссет Менеджмент"

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

Телефон: 721-13-50

Лицензия ФКЦБ России по управлению инвестиционными фондами 21-000-1-00006 от 08/08/1996

Дата определения

стоимости чистых активов 31.12.09 20:00

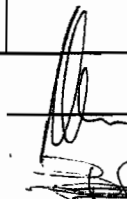
Вид имущества	Код стр	Сумма (оценочная стоимость) на 31.12.09	Сумма (оценочная стоимость) на 30.12.09
1	2	3	4
Активы:			
Денежные средства на счетах - всего	010	92 739,18	92 739,18
в том числе:			
- в рублях	011	92 739,18	92 739,18
- в иностранной валюте	012	0,00	0,00
Денежные средства во вкладах - всего	020	0,00	0,00
в том числе:			
- в рублях	021	0,00	0,00
- в иностранной валюте	022	0,00	0,00
Государственные ценные бумаги Российской Федерации	030	0,00	0,00
Государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	040	0,00	0,00
Муниципальные ценные бумаги	050	0,00	0,00
Облигации российских хозяйственных обществ (кроме облигаций с ипотечным покрытием)	060	0,00	0,00
Акции российских хозяйственных обществ	070	13 184 848,25	13 137 915,85
Инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов	080	0,00	0,00
Ипотечные ценные бумаги - всего	090	0,00	0,00
в том числе:			
- облигации с ипотечным покрытием	091	0,00	0,00
- ипотечные сертификаты участия	092	0,00	0,00
Векселя, выданные российскими хозяйственными обществами	100	0,00	0,00
Ценные бумаги иностранных эмитентов - всего	110	0,00	0,00
в том числе:			
- ценные бумаги иностранных государств	111	0,00	0,00
- ценные бумаги международных финансовых организаций	112	0,00	0,00
- акции иностранных акционерных обществ	113	0,00	0,00
- облигации иностранных коммерческих организаций	114	0,00	0,00
Закладные	120	0,00	0,00
Денежные требования по обеспеченным ипотекой обязательствам из кредитных договоров или договоров займа и права залогодержателя по договорам об ипотеке (за исключением удостоверенных закладными)	130	0,00	0,00
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 недвижимого имущества и права залогодержателя по договорам залога имущественных прав по указанным договорам	140	0,00	0,00
Доли в российских обществах с ограниченной ответственностью	150	0,00	0,00
Недвижимое имущество, находящееся на территории Российской Федерации - всего	160	0,00	0,00
в том числе:			
- объекты незавершенного строительства	161	0,00	0,00
Недвижимое имущество, находящееся на территории иностранных государств - всего	170	0,00	0,00
в том числе:			
- объекты незавершенного строительства	171	0,00	0,00

Имущественные права на недвижимое имущество, находящееся на территории Российской Федерации - всего.. в том числе:	180	0,00	0,00
- право аренды недвижимого имущества	181	0,00	0,00
Имущественные права на недвижимое имущество, находящееся на территории иностранных государств - всего в том числе:	190	0,00	0,00
- право аренды недвижимого имущества	191	0,00	0,00
Имущественные права по обязательствам из договоров участия в долевом строительстве объектов недвижимого имущества	200	0,00	0,00
Имущественные права по обязательствам из инвестиционных договоров	210	0,00	0,00
Имущественные права по обязательствам из договоров, на основании которых осуществляется строительство (создание) объектов недвижимости на земельном участке, составляющем активы акционерного инвестиционного фонда или активы паевого инвестиционного фонда участия в долевом строительстве объектов недвижимого имущества	220	0,00	0,00
Имущественные права по обязательствам из договоров, на основании которых осуществляется реконструкция объектов недвижимости, составляющих активы акционерного инвестиционного фонда или активы паевого инвестиционного фонда	230	0,00	0,00
Проектно-сметная документация	240	0,00	0,00
Иное имущество	250	0,00	0,00
Дебиторская задолженность - всего в том числе:	260	637,74	637,74
- средства, находящиеся у профессиональных участников рынка ценных бумаг	261	637,74	637,74
- дебиторская задолженность по сделкам купли-продажи имущества	262	0,00	0,00
- дебиторская задолженность по процентному (купонному) доходу по денежным средствам на счетах, во вкладах и по ценным бумагам	263	0,00	0,00
- прочая дебиторская задолженность	264	0,00	0,00
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	13 278 225,17	13 231 292,77
Обязательства:			
Кредиторская задолженность	300	10 878,63	0,00
Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения	310	4 126,92	14 578,27
Резерв для возмещения предстоящих расходов, связанных с доверительным управлением открытым паевым инвестиционным фондом	320	0,00	0,00
Итого сумма обязательств (строки 300 + 310 + 320)	330	15 005,55	14 578,27
Стоимость чистых активов: (строка 240 - 330)	400	13 263 219,62	13 216 714,50
Количество размещенных акций акционерного инвестиционного фонда (количество выданных инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда) - штук	500	13 921,25552	13 921,25552
Стоимость чистых активов акционерного инвестиционного фонда в расчете на одну акцию (расчетная стоимость инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда) (строка 400 / строка 500)	600	952,73	949,39

Зам. генерального директора ЗАО "Паллада"

Главный бухгалтер ЗАО "Паллада"

Уполномоченный представитель ЗАО "Первый специализированный депозитарий"



/ И. М. Артюхин



/ Наволихина В.Н. /



АПРАКСИНА, С.Е.



**КОПИЯ
ВЕРНА**



/ Член наблюдательного совета /

Приложение 2

к Положению 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.

Отчет
об изменении стоимости чистых активов
акционерного инвестиционного фонда
(стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда)

Открытый индексный паевой инвестиционный фонд "Паллада - Индекс ММВБ"
 Закрытое акционерное общество "Паллада Эссет Менеджмент"

Правила Фонда зарегистрированы ФКЦБ России 0854-94127706 от 14.06.2007 г.

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

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

Телефон: 721-13-50

Лицензия ФКЦБ России по управлению инвестиционными фондами 21-000-1-00006 от 08/08/1996

Дата составления отчета 31.12.09

Причина изменения стоимости чистых активов	код строки	Сумма
Стоимость чистых активов на начало отчетного периода	010	4 868 163,36
Выдача инвестиционных паев	020	3 105 750,00
Погашение инвестиционных паев	030	1 313 694,34
Обмен инвестиционных паев данного фонда на инвестиционные паи других фондов	040	-
Обмен инвестиционных паев других фондов на инвестиционные паи данного фонда	050	-
Выплата дохода от доверительного управления закрытым паевым инвестиционным фондом	060	-
Изменение стоимости чистых активов в результате операций с имуществом фонда и изменение стоимости чистых активов в результате изменения стоимости имущества фонда	070	6 603 000,60
Стоимость чистых активов на конец отчетного периода (строки 010 + 020 - 030 - 040 + (-) 050 + (-) 070)	080	13 263 219,62

Заместитель генерального директора ЗАО "Паллада"

Главный бухгалтер ЗАО "Паллада"

Уполномоченный представитель ЗАО "Первый специализированный депозитарий"





/ Имаматов М.А.
 / Наваситкина В.Н.
 * АПРАКСИНА С.Е. *

**КОПИЯ
ВЕРНА**


 /Наваситкина В.Н./

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**к Справке о стоимости чистых активов
Открытый индексный паевой инвестиционный фонд "Паллада - Индекс ММВБ"
Закрытое акционерное общество "Паллада Эссет Менеджмент"**

Настоящая пояснительная записка составлена в соответствии с приказом ФСФР №05-21/пз-н от 15.06.2005 "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".

Справка предоставлена на 31.12.09

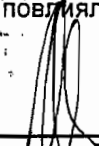
- Информация об ошибках, приведших к изменению стоимости чистых активов или расчетной стоимости инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда на 0,5 и более процентов, отсутствует.
- Информация о сумме объявленных, но не полученных дивидендов по акциям, составляющим активы паевого инвестиционного фонда, отсутствует.
- Информация о существенных (на 10 и более процентов) изменениях признаваемых котировок ценных бумаг, составляющих активы акционерного паевого инвестиционного фонда :


Наименование ценной бумаги	Начало периода	Котировка ценной бумаги	Конец периода	Котировка ценной бумаги	Изменение, %
Аэрофлот - Российские Авиалинии ОАО, ао	30.09.09	45,6000	31.12.09	52,9200	16,05
Банк ВТБ ОАО, ао	30.09.09	0,0570	31.12.09	0,0696	22,11
ВолгаТелеком, ао	30.09.09	54,0900	31.12.09	88,7500	64,08
Газпром нефть ОАО, ао (Сибирская нефтяная)	30.09.09	125,4600	31.12.09	163,4600	30,29
ГМК Норильский Никель, ао	30.09.09	3 794,6400	31.12.09	4 239,0800	11,71
Магнитогорск.мет.комб ОАО ао	30.09.09	21,5530	31.12.09	25,1100	16,50
МосЭнерго, ао	30.09.09	2,8040	31.12.09	3,3020	17,76
НК Роснефть, ао	30.09.09	228,6500	31.12.09	252,0100	10,22
НЛМК, ао	30.09.09	76,8300	31.12.09	91,6200	19,25
Новатэк, ао	30.09.09	129,1400	31.12.09	170,1400	31,75
ОГК-3, ао	30.09.09	1,3260	31.12.09	1,4610	10,18
ОГК-5, ао	30.09.09	1,5880	31.12.09	2,1380	34,63
Полиметалл, ао	30.09.09	249,9000	31.12.09	280,6900	12,32
Полюс Золото, ао	30.09.09	1 356,9300	31.12.09	1 586,7700	16,94
Распадская, ао	30.09.09	115,0000	31.12.09	146,3600	27,27
СбербанкО3, ао	30.09.09	60,7700	31.12.09	82,7700	36,20
СбербанкО3, ап	30.09.09	37,4200	31.12.09	68,9700	84,31
Сургутнефтегаз ОАО, ап	30.09.09	11,2430	31.12.09	14,6090	29,94
Уралсвязьинформ ОАО, ао	30.09.09	0,6770	31.12.09	0,7860	16,10
ОАО ФСК ЕЭС, ао	30.09.09	0,358	31.12.09	0,3190	-10,89

- Сведения о прочих событиях, которые существенно повлияли на стоимость чистых активов паевого инвестиционного фонда, отсутствуют.

Зам. генерального директора ЗАО "Паллада"

Главный бухгалтер ЗАО "Паллада"
Представитель Специализированного
Депозитария,
ответственный за осуществление контроля за
управлением имуществом Фонда


/ Имаметдинов М.А. /

/ Наваликина В.Н. /

/ АПРАКСИНА С.Е.



**КОПИЯ
ВЕРНА**

**Отчет о владельцах акций акционерного инвестиционного фонда и владельцах
инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда
Открытый индексный паевой инвестиционный фонд "Паллада - Индекс ММВБ"
ЗАО "Паллада Эссет Менеджмент"**

Полное фирменное наименование управляющей компании: Закрытое Акционерное Общество "Паллада Эссет Менеджмент"
на 31.12.09

Наименование показателя	Код стр.	На начало отчетного периода	На отчетную дату
1	2	3	4
Количество размещенных акций акционерного инвестиционного фонда, по которым зарегистрированы отчеты об итогах выпуска (количество выданных инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда), всего	100	11601,51361	13921,25552
из них:			
принадлежащих физическим лицам, место жительства (регистрации) которых находится в Российской Федерации	110	3286,04361	2986,39351
принадлежащих юридическим лицам, место нахождения постоянно действующего исполнительного органа (юридического лица, которому переданы функции единоличного исполнительного органа) которых находится в Российской Федерации	120	8315,47000	10934,86201
принадлежащих физическим лицам, место жительства (регистрации) которых находится за пределами территории Российской Федерации	130	0,00000	0,00000
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	21	23
из них			
лицевых счетов физических лиц, место жительства (регистрации) которых находится в Российской Федерации	210	20	22
лицевых счетов юридических лиц, место нахождения постоянно действующего исполнительного органа (юридического лица, которому переданы функции единоличного исполнительного органа) которых находится в Российской Федерации	220	1	1
лицевых счетов физических лиц, место нахождения лицевых счетов физических лиц, место находится за пределами территории Российской Федерации	230	0	0
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	0	0
лицевых счетов номинальных держателей	250	0	0

Заместитель генерального директора ЗАО "Паллада"

Главный бухгалтер ЗАО "Паллада"



/ Имамединов М.А./

/ Навалихина В.Н./



копия верна

ОТЧЕТ

о вознаграждении управляющей компании и расходах, связанных с доверительным управлением паевым инвестиционным фондом
за 2009 г.

Открытый индексный паевой инвестиционный фонд "Паллада -Индекс ММВБ"

Полное фирменное наименование управляющей компании: **Закрытое акционерное общество "Паллада Эссет Менеджмент"**

Наименование показателя	Код стр.	Сумма (в тыс. руб.)	Доля расходов в среднегодовой стоимости чистых активов
1	2	3	4
Сумма начисленного вознаграждения, всего	010	99.84	1.13
в том числе:			
- управляющей компании	011	51.98	0.59
- специализированному депозитарию	012	8.60	0.10
- лицу, осуществляющему ведение реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда	013	5.26	0.06
- оценщику	014	-	-
- аудитору	015	34.00	0.38
Расходы, связанные с управлением акционерным инвестиционным фондом (доверительным управлением паевым инвестиционным фондом), всего	020	163.71	1.85
комиссии банка		0.77	0.01
депозитарные расходы		74.94	0.85
расходы на публикации		38.00	0.43
использование товарного знака		50.00	0.57
Сформированный резерв на выплату вознаграждений	030	103.96	1.18
Превышение (+) или недостаток (-) резерва на выплату вознаграждений	040	4.12	0.05
Итого расходов	050	263.55	2.98
Превышение нормируемых расходов	060	111.59	1.26

Заместитель генерального директора

Главный бухгалтер



/М.А.Имамединов/

/В.Н. Навалихина/



конца верна

