

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по финансовой (бухгалтерской) отчетности
ООО Управляющая компания «СтройИнвест»
(ИНН/КПП 7709734526 / 770901001)
за период с 01.01.2008 по 31.12.2008

г. Москва

23 марта 2009 г.

ООО «РЦБАудит» проведена аудиторская проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО Управляющая компания «СтройИнвест» (ИНН/КПП 7709734526/770901001) за период с 01 января 2008 года по 31 декабря 2008 года, на основании Договора на оказание аудиторских услуг № 03-03-09/О-1 от 03.03.2009 г.

1. Адресат:

Аудиторское заключение адресовано руководству ООО Управляющая компания «СтройИнвест».

2. Сведения об аудиторской организации:

2.1. Организационно-правовая форма и наименование:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РЦБАудит».
Сокращенное наименование: ООО «РЦБАудит».

2.2. ИНН/КПП 7707625578 / 771801001.

2.3. Место нахождения:

107023, г. Москва, ул. Буженинова, д. 30, стр. 1.
Телефон/факс: (495) 964-3364, 964-3190.

2.4. Регистрационные данные:

ООО «РЦБАудит» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 009019645. Дата регистрации 26 апреля 2007 года. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 5077746716900.

Свидетельство о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, от 04 июня 2008 года серия 77 № 011169230. Государственный регистрационный номер 2087756181346.

2.5. Лицензия № Е008381 (Приказ Министерства финансов Российской Федерации № 435 от 22.06.2007) на осуществление аудиторской деятельности; срок действия лицензии пять лет.

2.6. Расчетный счет № 40702810200000001142 в ИКБ "ОЛМА-Банк", г. Москва, БИК 044585295, к/с 30101810900000000295.

2.7. Проверка проведена рабочей группой в составе:

Руководитель проверки – заместитель генерального директора ООО «РЦБАудит» Урмина Л.Н. (Квалификационный аттестат аудитора № К 000091 на право осуществления общего аудита, бессрочный; квалификационный аттестат аудитора № К 027593 на право осуществления аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов; бессрочный).

3. Сведения об аудируемом лице:

3.1. Организационно-правовая форма и наименование:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «СтройИнвест».

Сокращенное наименование: ООО УК «СтройИнвест».

3.2. ИНН/КПП. 7709734526/770901001

3.3. Место нахождения:

105064, Российская Федерация, г. Москва, ул. Земляной вал, д. 7, офис 412.

3.4. Регистрационные данные:

ООО Управляющая компания «СтройИнвест» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 009973700. Дата регистрации 11 апреля 2007 года. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 5077746553099.

Свидетельство о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц о внесении в государственный реестр изменений в сведения о юридическом лице, не связанных с внесением изменений в учредительные документы, от 8 июня 2007 года серия 77 № 009295440. Государственный регистрационный номер 2077756149304.

Свидетельство о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, от 8 июня 2007 года серия 77 № 009295441. Государственный регистрационный номер 2077756149337.

Свидетельство о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, от 03 марта 2008 года серия 77 № 010305216. Государственный регистрационный номер 6087746926503.

Свидетельство о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц о внесении в государственный реестр изменений в сведения о юридическом лице, не связанных с внесением изменений в учредительные документы, от 03 марта 2008 года серия 77 № 010305215. Государственный регистрационный номер 6087746926448.

Свидетельство о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц о внесении в государственный реестр изменений в сведения о юридическом лице, не связанных с внесением изменений в учредительные документы, от 27 октября 2008 года серия 77 № 011534289. Государственный регистрационный номер 2087763205209.

3.5. Лицензия № 21-000-1-00479 от 06.09.2007 г. на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, выданная на основании приказа Федеральной службой по финансовым рынкам № 07-2031/пз-и от 06.09.2007 г. сроком на 5 лет.

3.6. Сведения о филиалах: Общество филиалов не имеет.

3.7. Уставный капитал Общества в соответствии с учредительными документами составляет 30 000 000 (Тридцать миллионов) рублей (сформирован денежными средствами). На момент проверки уставный капитал оплачен полностью.

3.8. Участником Общества является юридическое лицо.

3.9. Виды деятельности за период с 01 января 2008 года по 31 декабря 2008 года:

Перечень основных видов деятельности	
по учредительным документам	фактически
- деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами; - деятельность по доверительному управлению ценными бумагами; - деятельность по управлению страховыми резервами страховых компаний	- инвестиционная деятельность - доверительное управление закрытым паевым инвестиционным фондом

3.10. В соответствии с пунктом 1 статьи 6 Федерального Закона РФ от 21.11.96 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций в Обществе

- в период с 01.01.2008 по 06.10.2008 было возложено на генерального директора Гуревича Сергея Евгеньевича (Решение единственного учредителя № 1 от 15 марта 2007 года, Приказ № 1 от 11.04.2007);

- в период с 07.10.2008 по 31.12.2008 было возложено на генерального директора Иванову Марию Викторовну (Решение № 3 от 06 октября 2008 года, Приказ № 4 от 07.10.2008).

В соответствии с пунктами 2, 3 статьи 7 Закона РФ от 21.11.96 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности, обеспечение соответствия осуществляемых хозяйственных операций законодательству Российской Федерации, контроль за движением имущества и выполнением обязательств в Обществе было возложено:

- в период с 01 января 2008 по 06.10.2008 на генерального директора Гуревича Сергея Евгеньевича (Приказ № 2 от 11.04.2008)

- в период с 07.10.2008 по 31.12.2008 на генерального директора Иванову Марию Викторовну (Приказ № 4 от 07.10.2008).

1. Вводная часть

Проведена аудиторская проверка прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ООО УК «СтройИнвест» за период с 01 января 2008 года по 31 декабря 2008 года.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность ООО УК «СтройИнвест» состоит из:

- бухгалтерского баланса на 31 декабря 2008 год (форма № 1 по ОКУД);
- отчета о прибылях и убытках за 2008 год (форма № 2 по ОКУД);
- отчета об изменениях капитала за 2008 год (форма № 3 по ОКУД);
- отчета о движении денежных средств за 2008 год (форма № 4 по ОКУД);
- приложения к бухгалтерскому балансу за 2008 год (форма № 5 по ОКУД);
- пояснительной записки к финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2008 год;

- расчета оценки стоимости чистых активов общества;
- расчета размера собственных средств на 31.12.2008 года.

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.

2. Объем аудита

2.1. Аудит проведен в соответствии с:

- Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;
- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 23.09.2002 № 696;
- Правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Комиссией по аудиторской деятельности при Президенте РФ;
- Внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности аудиторской организации.

2.2. Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

2.3. В ходе проверки была проведена оценка системы внутреннего контроля для определения объема работ, необходимых для формирования аудиторского мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Установлено, что система внутреннего контроля в ООО УК «СтройИнвест» в 2008 году в достаточной степени обеспечивает правильность отражения финансово-хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности.

2.4. 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 представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

Необходимо отметить, что мы не принимали участия в инвентаризации внеоборотных и оборотных активов по состоянию на дату, заявленную в учетной политике, поскольку время назначения проверки, согласно договору на проведение аудита, а также плану и программе, утвержденным в ходе планирования аудита, не совпадает с датой проведения инвентаризации.

Таким образом, мнение аудитора не может учесть возможные отклонения, которые могли бы быть выявлены при нашем пассивном участии в инвентаризации.

3. Мнение аудитора

По нашему мнению, прилагаемая финансовая (бухгалтерская) отчетность ООО УК «СтройИнвест» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества на 31 декабря 2008 года и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января 2008 года по 31 декабря 2008 года включительно.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность ООО УК «СтройИнвест» составлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Генеральный директор
ООО «РЦБАудит»

_____ А.А.Лощаков

Руководитель аудиторской проверки _____
(Квалификационный аттестат аудитора № К 000091
на право осуществления общего аудита, бессрочный
Квалификационный аттестат аудитора
№ К 027593 на право осуществления
аудита бирж, внебюджетных фондов и
инвестиционных институтов
(Приказ Минфина России от 20 июля 2007 № 489)

Л.Н.Урмина

*Аудиторское заключение по финансовой (бухгалтерской) отчетности ООО УК
«СтройИнвест» за период с 01.01.2008 по 31.12.2008 на _____ листах получено:*

_____/_____/_____
(должность) (подпись) (Ф.И.О.)

« _____ » _____ 2009г.