

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

участникам ЗАО «Управляющая компания  
Банка Москвы» по бухгалтерской отчетности  
закрытого акционерного общества  
«Управляющая компания Банка Москвы» по  
итогам деятельности за 2007 год



**БДО Юникон**  
Аудиторы и Консультанты

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

### **ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ БАНКА МОСКВЫ» ПО ИТОГАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2007 ГОД**

Аудит бухгалтерской отчетности ЗАО «Управляющая компания Банка Москвы» (далее – Общество) за 2007 год проведен ЗАО БДО Юникон в соответствии с договором № Ю-0113-0417-07, заключенным на основании решения общего собрания акционеров Общества об утверждении ЗАО БДО Юникон официальным аудитором (решение №10/10-09-2007 от 10.09.2007).

#### **Краткие сведения о ЗАО БДО Юникон**

ЗАО БДО Юникон зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 26 по Южному административному округу г. Москвы.

Свидетельство серия 77 № 006870804 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 29.01.2003 за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

Свидетельство серия 77 № 005694312 о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, от 25.10.2005 за государственным регистрационным номером 2057748766139, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Место нахождения: г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11

Телефон: (495) 797 5665

Тел./факс: (495) 797 5660

E-mail: [reception@bdo.ru](mailto:reception@bdo.ru)

Web: [www.bdo.ru](http://www.bdo.ru)

Функции управления ЗАО БДО Юникон осуществляются генеральным директором ООО БДО Юникон Менеджмент г-ном Дубинским А.Ю., действующим на основании Устава и Договора от 29.06.2007 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ЗАО БДО Юникон Управляющей компании – ООО БДО Юникон Менеджмент.

ЗАО БДО Юникон имеет лицензию от 25.06.2002 № Е 000547 на осуществление аудиторской деятельности, выданную Министерством финансов РФ, действительную до 25 июня 2012 года.

ЗАО БДО Юникон – независимая национальная аудиторская компания, входящая в состав международной сети BDO.

ЗАО БДО Юникон является корпоративным членом профессионального аудиторского объединения Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных бухгалтеров и аудиторов России» (ИПБ России), аккредитованного при Министерстве финансов РФ в соответствии с приказом от 24.07.2002 № 152.

Аудиторское заключение уполномочен подписывать партнер по аудиту Веренков Александр Игоревич на основании генеральной доверенности от 01.01.2008 № 8-01/2008-Ю.



**БДО Юникон**  
Аудиторы и Консультанты

Аудитор Ефремова Лариса Владимировна – директор по аудиту, возглавляла аудиторскую проверку Общества.

## **Краткие сведения об ЗАО «Управляющая компания Банк Москвы»**

Закрытое акционерное общество «Управляющая компания Банка Москвы» зарегистрировано Московской регистрационной палатой 22.10.1996 за номером 1027739005700, свидетельство о регистрации № 062.483.

Место нахождения Общества: 107996, г. Москва, ул. Рождественка, дом 8/15, строение 3.

1. Нами проведен аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности за 2007 год, на 16 листах:

- Бухгалтерский баланс (форма № 1) – на 2 листе;
- Отчет о прибылях и убытках (форма № 2) – на 2 листе;
- Отчет об изменениях капитала (форма № 3) – на 2 листе;
- Отчет о движении денежных средств (форма № 4) – на 1 листе;
- Приложение к бухгалтерскому балансу (форма № 5) – на 1 листе;
- Пояснительная записка – на 8 листах.

Данная отчетность подготовлена руководством Общества в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), Положениями по бухгалтерскому учету, приказом Министерства финансов РФ от 22.07.2003 № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства РФ при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества – г-жа Касьянова Елена Анатольвна.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет исполняющий обязанности главного бухгалтера Общества – г-жа Ушакова Ирина Михайловна

Наша обязанность заключается в том, чтобы высказать мнение о достоверности во всех существенных отношениях представленной бухгалтерской отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству РФ. Целью работы не являлось выражение мнения о полном соответствии деятельности Общества законодательству РФ и оценке эффективности ведения дел руководством Общества.

Наше мнение не может быть рассмотрено пользователем отчетности как выражение уверенности в непрерывности деятельности Общества в будущем.



**БДО Юникон**  
Аудиторы и Консультанты

2. Аудит проводился в соответствии с Федеральным законом от 07.08.2001 № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности» и федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными постановлением Правительства РФ от 23.09.2002 № 696 (в редакции от 25.08.2006 № 523), другими нормативными актами, регуливающими аудиторскую деятельность, а также внутрифирменными стандартами и методиками аудита.

При проведении аудита мы руководствовались внутренними правилами (стандартами) аккредитованного профессионального аудиторского объединения ИПБ России.

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

Аудит проводился на выборочной основе и включал изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке бухгалтерской отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит дает достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях данной бухгалтерской отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству РФ.

3. По нашему мнению, бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2007 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2007 года включительно.

7 марта 2008 года

Партнер по аудиту

А. И. Веренков

Аудитор

Л.В. Ефремова

квалификационный аттестат № К 026150 на право осуществления аудиторской деятельности в области аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов, выдан в соответствии с приказом Министерства Финансов РФ от 09.06.2006 № 198 на неограниченный срок  
квалификационный аттестат Министерства финансов по общему аудиту № 042573, выдан на основании решения Центральной аттестационно-лицензионной аудиторской комиссии Министерства финансов РФ от 28.02.2002 на неограниченный срок (протокол №103 ЦАЛАК Министерства финансов РФ)

Всего сброшюровано \_\_\_\_\_ листов.



**БДО Юникон**  
Аудиторы и Консультанты