



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «МЕРКУРИ ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»
за период с 01.01.2013 г. по 31.12.2013 г. включительно

АКЦИОНЕРАМ ЗАО УК «МЕРКУРИ ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»

Сведения о проверяемой организации

Полное фирменное наименование Общества: Закрытое акционерное общество Управляющая компания «Меркури Эссет Менеджмент».

Сокращенное фирменное наименование Общества: ЗАО УК «Меркури Эссет Менеджмент».

Редакция Устава (редакция №9), действующая на дату выдачи Аудиторского заключения, утверждена Решением внеочередного общего собрания акционеров (протокол № 3 от 10.05.2012 г.) и зарегистрирована Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 16.05.2012 г. за государственным регистрационным номером 8127746357951.

Государственная регистрация:

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица, серия 77 №008608201, выдано Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. Запись о государственной регистрации юридического лица внесена 06.09.2006 г. Основной государственный регистрационный номер 5067746456432.

Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами №21-000-1-00847; выдана ФСФР России 27.12.2011 г., бессрочно.

Местонахождение: Россия, г. Москва, ул. Болотниковская, д.3, корп.2.

Почтовый адрес: 119002, г. Москва, пер. Сивцев Вражек, д.29/16.

Телефон: (499) 213-00-24.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе, серия 77 № 009172364, выдано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве и подтверждает постановку на учет в Инспекции Федеральной налоговой службы № 26 по г. Москве 19.02.2007 г. ИНН 7717567195, КПП 772601001.

Сведения об Аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива».

Местонахождение: РФ, г.Москва, 127006, ул.М.Дмитровка, д.3.

Государственная регистрация:

1) Свидетельство о государственной регистрации № 001.452.553, выдано Московской Регистрационной Палатой 30.07.1998 г.

2) Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серия 77 № 007455789, выдано Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г.Москве. Основной государственный регистрационный номер 1027700305412. Дата внесения записи 11.10.2002 г.

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия аудиторов» с 12.11.2009 г., свидетельство о членстве № 870-ю. Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 10305008471.

Почтовый адрес: 125375, г.Москва, ул.Тверская, д.18/1, 7-й эт., пом.730, 732.

Телефон/телефакс: (495) 699-70-45.

В аудите принимали участие:

- аудитор Гринько Татьяна Григорьевна (квалификационный аттестат аудитора № 05-000009 (нового образца), выдан на основании Решения № 21 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 14.10.2011 г., на неограниченный срок),

- аудитор Зараева Наталья Николаевна (квалификационный аттестат аудитора № 01-000350 (нового образца), выдан на основании Решения № 33 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская палата России» от 26.12.2011 г., на неограниченный срок).

Сведения об отчетности, проверенной в ходе аудита

Обществом с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива» на основании Договора № 075-ИА/13 от 28.08.2013 г. проведен аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Закрытого акционерного общества Управляющая компания «Меркури Эссет Менеджмент» за период с 01.01.2013 г. по 31.12.2013 г. включительно (далее по тексту – «Бухгалтерская отчетность»).

Правила составления указанной отчетности установлены Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, и Приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций», в редакциях, применяемых к составлению данной отчетности за 2013 год.

Бухгалтерская отчетность Закрытого акционерного общества Управляющая компания «Меркури Эссет Менеджмент» состоит из:

- Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2013 года;
- Отчета о финансовых результатах за период с 1 января по 31 декабря 2013 года;
- Отчета об изменениях капитала за период с 1 января по 31 декабря 2013 года;
- Отчета о движении денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2013 года;
- Пояснительной записки к бухгалтерской отчетности за 2013 год.

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 ЗАО УК «Меркури Эссет Менеджмент».

Единоличным исполнительным органом ЗАО УК «Меркури Эссет Менеджмент» является Генеральный директор.

В проверяемом периоде и на момент подписания настоящего Аудиторского заключения Генеральным директором ЗАО УК «Меркури Эссет Менеджмент» является Мижиевская Оксана Владимировна, главным бухгалтером – Андреева Елена Ивановна.

Ответственность Аудитора

Ответственность Общества с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива» (в дальнейшем – Аудитор) заключается в выражении мнения о достоверности во всех существенных отношениях бухгалтерской отчетности ЗАО УК «Меркури Эссет Менеджмент» 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 Аудитора

По нашему мнению, представленная бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ЗАО УК «Меркури Эссет Менеджмент» на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год, в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

«24» февраля 2014 г.

Генеральный директор
ООО Аудиторская служба
«РЦБ-Деловая Перспектива»

Аудиторы:



Т.Г.Гринько

Т.Г.Гринько

Н.Н. Зараева