



Участникам

Общества с ограниченной ответственностью

«Доверительная Инвестиционная Компания»

Аудиторское заключение

по бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общества с ограниченной ответственностью

«Доверительная Инвестиционная Компания»

за 2008 год



*ООО «Доверительная Инвестиционная Компания»
Аудиторское заключение
по бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2008 год*

Сведения об аудиторе

Наименование: Закрытое акционерное общество «КПИМГ».

Место нахождения (юридический адрес): 129110, город Москва, Олимпийский проспект, дом 18/1, комната 3035.

Почтовый адрес: 123317, город Москва, Краснопресненская набережная, дом 18, блок «С», этаж 31.

Государственная регистрация: Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 25 мая 1992 года № 011.585.
Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 39 по городу Москве за № 1027700125628 13 августа 2002 года. Свидетельство серии 77 № 005721432.

Виды лицензий на осуществляемые виды деятельности, действующие в проверяемом периоде: № Е 003330 на осуществление аудиторской деятельности, выдана на основании приказа Министерства финансов Российской Федерации от 17 января 2003 года № 9. Срок действия лицензии продлен до 17 января 2013 года.

Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении: Член Аудиторской Палаты России.



ООО «Доверительная Инвестиционная Компания»
Аудиторское заключение
по бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2008 год

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Доверительная Инвестиционная Компания».

Место нахождения (юридический адрес): 115054, город Москва, Павелецкая площадь, дом 2/1.

Почтовый адрес: 115054, город Москва, Павелецкая площадь, дом 2/1.

Государственная регистрация: Зарегистрировано Государственной регистрационной палатой при Министерстве юстиции Российской Федерации. Свидетельство от 31 октября 2000 года № Р-14303.17.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 46 по городу Москве за № 1027700421605 12 ноября 2002 года. Свидетельство серии 77 № 007160206.

Виды лицензий на осуществляемые виды деятельности, действующие в проверяемом периоде: Лицензия Федеральной службы по финансовым рынкам № 21-000-1-00041 от 17 января 2001 года на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, без ограничения срока действия.



ООО «Доверительная Инвестиционная Компания»
Аудиторское заключение
по бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2008 год

Аудиторское заключение

Участникам Общества с ограниченной ответственностью
«Доверительная Инвестиционная Компания»

Мы провели аудит прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Доверительная Инвестиционная Компания» (далее – «Общество») за 2008 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность на 9 листах состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2008 года;
- отчета о прибылях и убытках за 2008 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2008 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2008 год;
 - приложения к бухгалтерскому балансу;
- пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление данной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет исполнительный орган Общества. Под бухгалтерской (финансовой) отчетностью понимается отчетность, предусмотренная Федеральным законом «О бухгалтерском учете». Наша обязанность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности во всех существенных отношениях на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности», федеральными стандартами аудиторской деятельности, внутрифирменными стандартами КПМГ по аудиту, а также правилами и стандартами, принятыми Аудиторской Палатой России.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В составе статьи бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)», строка 240 бухгалтерского баланса, по состоянию на 31 декабря 2008 года отражена дебиторская задолженность по налогу на добавленную стоимость, срок возникновения которой приходится на период до 2006 года, в сумме 6 735 тыс. рублей. Поскольку в течение более чем трех лет указанная задолженность не была предъявлена к зачету или возмещению в период, установленный в действующем законодательстве, вероятность такого в будущем не может быть оценена как высокая. Как следствие указанный актив подлежит списанию с баланса Общества.



ООО «Доверительная Инвестиционная Компания»
Аудиторское заключение
по бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2008 год

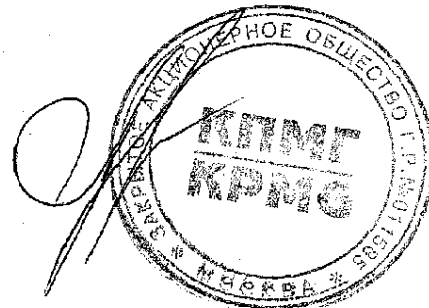
Таким образом, по нашей оценке, величины вышеуказанной дебиторской задолженности и нераспределенной прибыли, отраженной по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», строка 470 бухгалтерского баланса, завышены, а величина соответствующих расходов за 2008 год по статье «Прочие расходы», строка 100 отчета о прибылях и убытках, занижена, величина чистой прибыли за 2008 год, отраженная по статье «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода», строка 190 отчета о прибылях и убытках, завышена на сумму 6 735 тыс. рублей.

По нашему мнению, за исключением обстоятельства, указанного в предыдущем абзаце, прилагаемая к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2008 года и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2008 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

27 марта 2009 года

Лукашова Наталья Викторовна

Директор ЗАО «КПИМГ»
(доверенность от 30 ноября 2006 года № 195)
квалификационный аттестат на право осуществления
аудиторской деятельности в области бирж, внебюджетных
фондов и инвестиционных институтов № К 018217, без
ограничения срока действия



Титарева Елена Борисовна

Руководитель аудиторской проверки,
квалификационный аттестат на право осуществления
аудиторской деятельности в области общего аудита
№ 044344, без ограничения срока действия