

**Московская Аудиторская Палата**

Morison International

2К Аудит - Деловые консультации

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
Управляющая компания «НРК-Капитал  
(Эссет Менеджмент)»  
по итогам деятельности за 2010 год**

ИФНС РОССИИ №4

11 МАР 2011

по г. МОСКВЕ

г. Москва  
2011 год



Исполнительному органу

ООО УК «НРК-Капитал»

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**

**Управляющая компания «НРК-Капитал (Эссет Менеджмент)»**

**по итогам деятельности за 2010 год**

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «НРК-Капитал (Эссет Менеджмент)» (далее – Общество) за 2010 год проведен ЗАО «2К Аудит - Деловые консультации/Морисон Интернешнл» в соответствии с генеральным договором на оказание профессиональных услуг в области аудита от 17.12.2010 г. № 01/171210-2.

<b>Сведения об аудируемом лице</b>	
Наименование аудируемого лица	<b>Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «НРК-Капитал (Эссет-Менеджмент)». Сокращенное название Общества: ООО УК «НРК-Капитал»</b>
Место нахождения Общества в соответствии с уставными документами	121019, РФ, г. Москва, ул. Знаменка, д. 13, корп. 1
Адрес постоянно действующего исполнительного органа	121019, РФ, г. Москва, ул. Знаменка, д. 13, корп. 1
Данные о государственной регистрации	Свидетельство о государственной регистрации юридического лица в Межрайонной инспекции МНС России № 46 по г. Москве от 26 сентября 2005 г. серия 77 № 006453104
ОГРН	1057748363892
ИНН/КПП	7704572215 / 770401001
<b>Сведения об аудиторе</b>	
Наименование аудитора	<b>ЗАО «2К Аудит - Деловые консультации/Морисон Интернешнл»</b>
Место нахождения	127055, Россия, г. Москва, ул. Бутырский вал, д. 68/70, стр. 2
Телефон	(495) 777-08-95, (495) 777-08-94, (495) 626-30-40, (495) 721-14-57
Данные о государственной регистрации	Свидетельство Московской регистрационной палаты № 575281 от 04 марта 1994 г.
ОГРН	1027700031028
ИНН/КПП	7734000085/773401001
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Член СРО НП «Московская аудиторская Палата», аккредитованной при Минфине РФ (приказ Минфина РФ от 26.11.2009 г. № 578 «О внесении сведений о некоммерческой организации в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов»)

ОРНЗ (основной регистрационный номер записи) в реестре аудиторов и аудиторских организаций	10303000547
Данные страхового полиса, подтверждающего страхование профессиональной ответственности аудиторов	Страховщик: ОАО «Военно-страховая компания»; полис № 1086Е3700164А-0002 сроком действия с 05.05.2010 г. по 04.05.2011 г.
Членство в профессиональном аудиторском объединении	Член ассоциации независимых консалтинговых и аудиторских компаний Morison International
	Научный руководитель – генеральный директор, кандидат экономических наук Касьянова Тамара Александровна (квалификационный аттестат аудитора на право осуществления аудиторской деятельности в области аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов № К 001104, ОРНЗ 29501051681)
Состав рабочей группы	Контролер качества – заместитель директора департамента по контролю качества Петренко Елена Александровна (квалификационный аттестат аудитора № К005218, ОРНЗ 29703021175)
	Руководитель проверки – старший аудитор Киселев Игорь Вячеславович (квалификационный аттестат аудитора № К 021273, ОРНЗ 20404017742)
Период проведения аудита	Аудит проводился в период с 07.02.2011 г. по 11.02.2011 г.

Нами, ЗАО «2К Аудит – Деловые консультации/Морисон Интернешнл», проведен аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «НРК-Капитал (Эссет Менеджмент)» за период с 1 января по 31 декабря 2010 г. включительно.

<b>Состав аудируемой бухгалтерской (финансовой) отчетности:</b>	
Наименование формы отчетности	Количество листов
Бухгалтерский баланс (форма № 1)	1
Отчет о прибылях и убытках (форма № 2)	1
Отчет об изменениях капитала (форма № 3)	2
Отчет о движении денежных средств (форма № 4)	1
Приложение к бухгалтерскому балансу (форма № 5)	3
Пояснительная записка	2

Аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, состав которой установлен Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 21.11.1996 г. № 129-ФЗ.

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ОБЩЕСТВА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) 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 Руководство Общества в лице Генерального директора господина Григоренко Олега Николаевича.

Ответственность за формирование Учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное и полное представление достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет главный бухгалтер Общества госпожа Коган Татьяна Степановна.

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита.

Целью нашей работы не являлось выражение мнения о полном соответствии деятельности Общества законодательству Российской Федерации, оценке эффективности ведения дел руководством и соблюдения интересов собственников.

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

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 (финансовой) 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 (финансовой) 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

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему аудиторскому заключению бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «НРК-Капитал (Эссет Менеджмент)» по состоянию на 31 декабря 2010 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 г. в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

г. Москва, 11 февраля 2011 г.

**Научный руководитель,  
генеральный директор,  
кандидат экономических наук**



**Т. А. Касьянова**

(Квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности в области аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов № К 001104. Выдан решением ЦАЛАК Минфина России от 27.06.1996 г. № 33. Продлен решением ЦАЛАК Минфина России от 01.10.2002 г. на неограниченный срок. ОРНЗ 29501051681)

**Директор департамента аудита  
и налогового консультирования**

**А. Г. Молев**

(Квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита № 044225. Выдан решением ЦАЛАК Минфина России от 25.04.2002 г. № 105 без ограничения срока действия. ОРНЗ 20201052060)

**Контролер качества, заместитель  
директора департамента по контролю  
качества**

**Е. А. Петренко**

(Квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита № К 005218. Выдан решением ЦАЛАК Минфина России от 26.06.1997 г. № 45 без ограничения срока действия. ОРНЗ 29703021175)

**Руководитель проверки,  
старший аудитор**

**И. В. Киселев**

(Квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита № К 021273. Выдан приказом Минфина РФ от 23.12.2004 г. № 359 без ограничения срока действия. ОРНЗ 20404017742)