

## Аудиторское заключение по финансовой (бухгалтерской) отчетности

Участникам

Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ВЕЛЕС Менеджмент»

### **Аудитор**

**Наименование:**

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

**Место нахождения:**

101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

**Государственная регистрация:**

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 15 ноября 1993 г., свидетельство: серия ЮЗ 3 № 484.583 РП. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным номером 1027700058286.

**Лицензия:**

Лицензия № Е 000001 на осуществление аудиторской деятельности, выдана Министерством финансов Российской Федерации 10 апреля 2002 года сроком на пять лет. Приказом Министерства финансов Российской Федерации №287 от 5 апреля 2007 года действие лицензии на осуществление аудиторской деятельности продлено с 10 апреля 2007 года сроком на пять лет.

**Членство в аккредитованных профессиональных аудиторских объединениях:**

Некоммерческое партнерство «Институт профессиональных бухгалтеров и аудиторов России».

### **Аудируемое лицо**

**Наименование:**

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ВЕЛЕС Менеджмент» (далее ООО «УК ВЕЛЕС Менеджмент»).

**Место нахождения:**

123610, г. Москва, Краснопресненская наб., д. 12, подъезд 7, этаж 18.

**Государственная регистрация:**

ООО «УК ВЕЛЕС Менеджмент» зарегистрировано Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве 16 июля 2004 г., свидетельство: серия 77 № 005864816. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 16 июля 2004 г. за основным государственным номером 1047796515470.

**Лицензия:**

Лицензия № 21-000-1-00179 ООО «УК ВЕЛЕС Менеджмент» на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, выдана ФСФР 14 сентября 2004 года сроком на 5 лет.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ООО «УК ВЕЛЕС Менеджмент» за период с 1 января по 31 декабря 2007 г. включительно.

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

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;
- пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган ООО «УК ВЕЛЕС Менеджмент». 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.

Мы провели аудит в соответствии с:

1. Федеральным законом «Об аудиторской деятельности»;
2. Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
3. Правилами (стандартами) аудиторской деятельности, одобренными Комиссией по аудиторской деятельности при Президенте Российской Федерации в части, не противоречащей Федеральным правилам (стандартам);
4. Внутрифирменными стандартами, методиками и инструкциями по аудиту.

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

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность ООО «УК ВЕЛЕС Менеджмент» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2007 г. и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2007 г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности и принятой учетной политики.

«29» февраля 2008 года

Президент ООО «ФБК»

С.М. Шапигузов  
(на основании Устава)

Руководитель аудиторской проверки

А.В. Пискунов  
(Квалификационный аттестат по аудиту бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов № 005727 выдан 27.11.95 и продлен 28.11.01 на неограниченный срок)