

# **« А У Д И Т , А Н А Л И З , Б У Х Г А Л Т Е Р С К И Й У Ч Е Т »**

---

125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, д.88

☎ 7(495) 745-42-29

ИНН 7704218197

Почтовый адрес: 125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, д.88

Свидетельство о членстве в СРО АПР № 1118 от 28.12.2009г.

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**по финансовой (бухгалтерской) отчетности**

**по итогам деятельности за 2015 год**

**Закрытое акционерное общество**

**«Первый Специализированный Депозитарий»**

2016г.

**Адресат:** Акционеры Закрытого акционерного общества «Первый Специализированный Депозитарий» и иные лица.

#### **Сведения об аудируемом лице:**

**Наименование:** Закрытое акционерное общество «Первый Специализированный Депозитарий»

**Место нахождения:** 125167, г. Москва, Восьмого Марта 4-я ул., д.6а  
ИНН 7710198911 КПП 775001001

**Государственная регистрация:** Свидетельство о государственной регистрации № 061.664  
выдано МРП 25.07.1996.

#### **Сведения об Аудиторе**

**Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Аудит, анализ, бухгалтерский учет»

**Место нахождения:** Юридический адрес: 125424, г.Москва, Волоколамское шоссе, дом 88.

Почтовый адрес: 125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, дом 88

Телефон (495) 745-42-29

ИНН 7704218197/КПП 7733401001

**Государственная регистрация:** Свидетельство о государственной регистрации от 12 августа 2002 года № 010037499 серия 77, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. Регистрационный номер ОГРН 1027700119820

**Участие в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении:** Общество с ограниченной ответственностью «Аудит, анализ, бухгалтерский учет» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Аудиторская Палата России» (Ассоциация), свидетельство о членстве № 1118 от 28.12.2009г.

ОРНЗ 10401004934

## **Вводная часть**

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности **Закрытого акционерного общества «Первый Специализированный Депозитарий»** за период с 01.01.2015г. по 31.12.2015г. года включительно.

Аудиторское заключение составлено аудиторской организацией при следующих обстоятельствах:

аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности, состав которой установлен Федеральным законом "О бухгалтерском учете";

условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям правил отчетности.

Помимо аудита бухгалтерской отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность **Закрытого акционерного общества «Первый Специализированный Депозитарий»** за период с 01.01.2015г. по 31.12.2015г. года включительно состоит из:

- Бухгалтерского баланса (форма № 1);
- Отчёта о финансовых результатах (форма № 2);
- Отчёта об изменениях капитала (форма № 3);
- Отчёта о движении денежных средств (форма № 4);
- Отчет о целевом использовании средств (форма № 6);
- Расчет чистых активов;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность**

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной финансовой (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.

### **Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности 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 доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности бухгалтерской отчетности.

### Основание для выражения мнения с оговоркой

По статье 1530 и 1540 баланса отсутствуют цифровые данные по статье «Оценочные обязательства», в пояснительной записке не указаны причины, по которым данные оценочные обязательства не созданы, что может привести к неправильной оценке пользователями отчетности финансовых обязательств Общества.

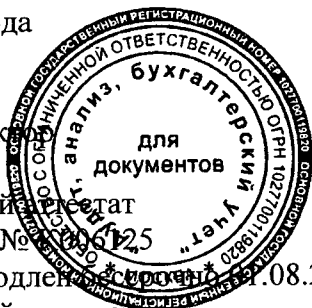
### Мнение аудитора

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации **Закрытое акционерное общество «Первый Специализированный Депозитарий»** по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

«17» июня 2016 года

Генеральный директор

Квалификационный аттестат  
по общему аудиту № 01-0006125  
от 27.07.2000г., продлен до 27.08.2003г.  
Квалификационный аттестат  
Единый № 01-000657 от 21.05.2012г.,  
на неограниченный срок



Иванова И.В.

**17 ИЮН 2016**

Заключение получено «\_\_» \_\_\_\_\_ 2016г.

Закрытое акционерное общество «Первый Специализированный Депозитарий»



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР  
**ЗАО «ПРСД»**  
**ПАНКРАТОВА Г.Н.**