



« АУДИТ, АНАЛИЗ, БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ »

Общество с ограниченной ответственностью
125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, д. 88

☎ 7(495) 745-42-29

ИНН 7704218197

Свидетельство о членстве в СРО ААС № 8034 ОГРН 11606056380

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по финансовой (бухгалтерской) отчетности

по итогам деятельности за 2016 год

Закрытое акционерное общество

«Первый Специализированный Депозитарий»

Г. Москва
2017г.

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 771401001

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 Ассоциация «Содружество», свидетельство о членстве № 8034 от 14.11.2016г. **ОРНЗ 11606056380.**

Вводная часть

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности **Закрытого акционерного общества «Первый Специализированный Депозитарий»**, составленной в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета, за период с 01.01.2016г. по 31.12.2016г. 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 01.01.2016г. по 31.12.2016г. 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);
- 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 строке 1540 баланса отсутствуют цифровые данные по статье «Оценочные обязательства» в части оценочных обязательств на отпуска, в пояснительной записке не указаны причины, по которым данные оценочные обязательства не созданы, что может привести к неправильной оценке пользователями отчетности финансовых обязательств Общества.

Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении достоверности раскрытия информации о дебиторской задолженности, в силу отсутствия ответов от третьих лиц на наш запрос по подтверждению остатков на конец 2016 года, направленный руководством ЗАО «ПРСД» по нашей просьбе в их адрес.

Данные обстоятельства могут иметь существенное, но не всеобъемлющее влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

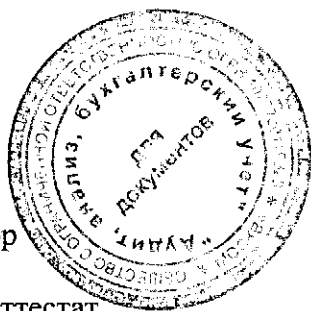
Мнение аудитора

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 2016 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

«20» июня 2017 года

Генеральный директор

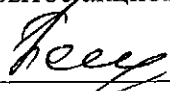
Квалификационный аттестат
по общему аудиту № K006125
от 27.07.2000г., продлен бессрочно 01.08.2003г.
Квалификационный аттестат
Единый № 01-000657 от 21.05.2012г.,
на неограниченный срок



Иванова И.В.

Заключение получено « 20 ИЮН 2017 » 2017г.

Закрытое акционерное общество «Первый Специализированный Депозитарий»

 / **ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР**
ЗАО «ПРСД»
ПАВКРАТОВА Г.В.