

420073, Республика Татарстан,
г. Казань, ул. Гвардейская, 15

420138, г. Казань, а/я 54

Тел.: (843) 2724011, 2723245
Факс: (843) 2723332, 2722689

www.audex.ru
e-mail: info@audex.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ по бухгалтерской (финансовой) отчетности

Открытого акционерного общества
"Управляющая компания "Идея Капитал"

за 2008 год



Собственникам Открытого акционерного общества "Управляющая компания "Идея Капитал" и иным пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности

Аудитор

Наименование: Закрытое акционерное общество "Аудиторско-консалтинговая фирма "АУДЭКС"

Место нахождения: Россия, Республика Татарстан, г.Казань, ул.Гвардейская, д.15

Почтовый адрес: 420138, г. Казань, а/я 54

Телефоны: (843) 2724011, 2723245 Факс: (843) 2723332

Интернет: www.audex.ru

ИНН: 1660039207

Свидетельство о государственной регистрации Серия 16 № 001628286 от 30.10.2002 г. за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1021603622358, выданное Инспекцией МНС России по Советскому р-ну г. Казани

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е 004893 от 1 августа 2003 г., выданной Министерством финансов РФ сроком на пять лет, срок действия лицензии продлен до 01.08.2013 г.

Является членом "Института профессиональных бухгалтеров и аудиторов России" (ИПБиА). Имеется Заключение по результатам проверки качества предоставляемых аудиторских услуг и соблюдения профессиональной этики (Протокол №5 от 13.03.08 г.)

Аудируемое лицо

Наименование: Открытое акционерное общество "Управляющая компания "Идея Капитал"

Место нахождения: 420107, РТ, Казань, Петербургская, д.50

Почтовый адрес: 420107, РТ, Казань, Петербургская, д.50

Свидетельство серия 16 № 004690238 от 20.07.2006г., выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 14 по Республике Татарстан.



1. Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества "Управляющая компания "Идея Капитал" за 2008 год. Данная отчетность подготовлена исполнительным органом Открытого акционерного общества "Управляющая компания "Идея Капитал" исходя из Положения о бухгалтерском учете и отчетности в РФ (утверждено приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н) и состоит из:

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

2. Ответственность за подготовку и представление этой бухгалтерской (финансовой) отчетности несет исполнительный орган Открытого акционерного общества "Управляющая компания "Идея Капитал". Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности на основе проведенного аудита.

3. Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 7.08.2001 г. № 119-ФЗ (в ред. от 30.12.2008 г.), Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ;
- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
- Кодексом профессиональной этики аудиторов России;
- Кодексом корпоративной этики Компании «АУДЭКС»;
- Внутренними стандартами для малых и средних аудиторских фирм Института профессиональных бухгалтеров и аудиторов России;
- Внутрифирменными стандартами аудита ЗАО АКФ "АУДЭКС";
- Нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности аудируемого лица.

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 в 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 аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность Открытого акционерного общества "Управляющая компания "Идея Капитал" отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31.12.2008 г. и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 01.01.2008 г. по 31.12.2008 г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

31.03.2009 г.

Директор ЗАО АКФ "АУДЭКС"

Руководитель аудиторской группы
(квалификационный аттестат в области общего аудита № К 028623, выдан МФ РФ от 07.07.2008 г., срок действия аттестата неограниченный)


А. Ф. Гимадудинов

Р. Р. Гарипов

ОАО "Управляющая компания "Идея Капитал"