Закрытое акционерное общество «АСТ-АУДИТ»
191028, Санкт-Петербург, наб. р. Фонтанки, 22-б
тел (812) 320-06-33
E-mail: ast-audit@peterlink.ru

АКЦИОНЕРАМ
ОАО «УК «Арсагера»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОАО « УК «АРСАГЕРА» за 2005 год

АУДИТОР:

Закрытое акционерное общество «АСТ-АУДИТ»

Свидетельство о государственной регистрации № 30584 согласно Решению Регистрационной палаты мэрии Санкт-Петербурга № 44066 от 20 июня 1996 года
Свидетельство серии 78 № 004019971 о внесении в ЕГР за ОГРН № 1027809238379 от 11.12.2002
Место нахождения: 191028, Санкт-Петербург, наб. реки Фонтанки, дом 22-б.
Лицензии:

- № Е 000962 на осуществление аудиторской деятельности, выдана Министерством Финансов РФ в соответствии с Приказом № 123 от 25 июня 2002 года сроком на 5 лет (действительна по 25 июня 2007 года).
- № 1638 от 02 октября 2003 г на осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну, выдана УФСБ России по Санкт-Петербургу и Ленинградской области, сроком действия до 02 октября 2006 года.

Членство в профессиональных аудиторских объединениях:

- Национальной Федерации Консультантов и Аудиторов с 2001 года,
- Аудиторской Палаты России с 2003 года,
- Аудиторской палаты Санкт-Петербурга с 1996 года.

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО:

Открытое акционерное общество «Управляющая компания «Арсагера»

Свидетельство серии 78 № 005475747 Межрайонной Инспекцией Министерства по налогам и сборам России по Санкт-Петербургу № 15 от 23 августа 2004 г., ОГРН 1047855067633.
Место нахождения: 195027 г. Санкт-Петербург, Красногвардейская пл. дом 2 офис 308.
Лицензии:

- лицензия Федеральной службы по финансовым рынкам № 21-000-1-00212 от 05.04.2005 года на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.
- лицензия Федеральной службы по финансовым рынкам № 078-08303-001000 от 15.02.2005 года на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами.

1. Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «УК «Арсагера» за период с 01 января по 31 декабря 2005 года включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «УК «Арсагера» состоит из: бухгалтерского баланса; отчета о прибылях и убытках, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, приложения к балансу, пояснительной записки.

2. Данная отчетность подготовлена руководством ОАО «УК «Арсагера», исходя из требований, установленных следующими основными нормативными документами в области бухгалтерского учета:

- Федеральным законом № 129-ФЗ от 21 ноября 1996 года “О бухгалтерском учете”,
- Приказом МФ РФ № 34н от 29 июля 1998 года “Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации”,
- Приказом МФ РФ № 43н от 6 июля 1999 года "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99,
- Приказом Минфина № 67н от 22 июля 2003 г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Сударикова О. А. _____ *Иванова Н.В.* _____

3. Ответственность за подготовку и представление прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган ОАО «УК «Арсагера». 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.

4. Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 07 августа 2001 года № 119-ФЗ;
- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства от 23 сентября 2002 года № 696.
- Внутрифирменными правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
- Нормативными актами Минфина РФ и ФСФР.

Письменная информация (отчет) о результатах проверки состояния бухгалтерского учета и внутрифирменного контроля ОАО «УК «Арсагера», а также соблюдения им законодательства при совершении финансово-хозяйственных операций передан руководству ОАО «УК «Арсагера».

5. 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 и раскрытие в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством ОАО «УК «Арсагера», а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности.

6. Мы отмечаем недостатками системы документооборота ОАО «УК «Арсагера», включая недостатки в оформлении первичных учетных документов, организационно-распорядительных документов, документов о проведении инвентаризации.

7. Мы полагаем, что проведенный аудит дает достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности, указанной в параграфе 1 настоящего заключения, и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

По нашему мнению, с учетом обстоятельств, указанных в пункте 6 настоящего заключения, финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «УК «Арсагера», отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2005 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января 2005 года по 31 декабря 2005 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Генеральный директор О. А. Сударикова

квалификационный аттестат аудитора в области общего аудита серии № К 013314, выданный в порядке обмена 30 марта 2004 года в соответствии с решением ЦАЛАК Минфина России по протоколу № 15 от 27.02.95, на неограниченный срок;

квалификационный аттестат аудитора в области аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов № 009831, выданный в соответствии с решением ЦАЛАК Минфина России по протоколу № 26 от 25 ноября 1995, на неограниченный срок.

Аудитор Н. В. Иванова

квалификационный аттестат аудитора в области общего аудита № К 009829 , выданный в соответствии с приказом Минфина России № 448 от 30 декабря 2003 года, на неограниченный срок

г. Санкт-Петербург
20 марта 2006 года