

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

г. Москва

04 марта 2016 г.

Адресат:  
Участникам общества с ограниченной  
ответственностью  
«Инвестиционная компания «Гелиус Капитал»

### Сведения об аудируемом лице:

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Гелиус Капитал».

Местонахождение ООО «Инвестиционная компания «Гелиус Капитал»: 115035, г.Москва, Овчинниковская наб., дом 20, строение 1.

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная Компания «Гелиус Капитал» зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС №46 по г. Москве 13 февраля 2007 г. ОГРН № 1067746469702. Лицензия Федеральной службы по финансовым рынкам №077-12565-001000 от 29.09.2009 на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами без ограничения срока действия; Лицензия Федеральной службы по финансовым рынкам №077-12553-100000 от 29.09.2009г. на осуществление брокерской деятельности без ограничения срока действия; Лицензия Федеральной службы по финансовым рынкам №077-12559-010000 от 29.09.2009г. на осуществление дилерской деятельности без ограничения срока действия; Лицензия Федеральной службы по финансовым рынкам №077-12570-000100 от 29.09.2009г. на осуществление депозитарной деятельности без ограничения срока действия.

### Сведения об аудиторе:

ООО «Аудиторская фирма «Канон плюс»

Юридический адрес: 129346, г. Москва, Янтарный пр., д.21, пом. III;

ООО «Аудиторская фирма «Канон плюс» зарегистрирована Межрайонной ИФНС России № 46 по г. Москве 16 сентября 2009г. в ИФНС №16 по г. Москве; свидетельство о внесении записи в Единый Государственный реестр юридических лиц серии 77№ 011423567, за основным государственным номером 1097746540473.

ООО «Аудиторская фирма «Канон плюс» имеет номер в реестре аудиторских организаций и аудиторов 11006004857, является корпоративным членом саморегулируемой организации аудиторов: Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество» (НП ААС)) свидетельство о членстве № 2725 от 25 марта 2010 года.

### Заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Гелиус Капитал»** составленной в соответствии с требованиями российских стандартов бухгалтерского учета (РСБУ) за период с 01.01.2015г. - 31.12.2015 г. включительно.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность **Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Гелиус Капитал»** состоит из:

- бухгалтерского баланса на 31.12.2015г.;
- отчета о финансовых результатах за период с 01.01.2015г. по 31.12.2015 г.;
- отчета об изменениях капитала за период с 01.01.2015г. по 31.12.2015 г.;
- отчета о движении денежных средств за период с 01.01.2015г. по 31.12.2015 г.;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год.

### Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Гелиус Капитал»** 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 (финансовой) отчетности.

Генеральный директор  
Руководитель аудиторской проверки

04 марта 2016 г.



А.П. Колесникова к.э.н., доцент  
кв.ат-т аудитора N 06-000171