

**Аудиторская фирма
«КОНФИБ»**

Лицензия МФ РФ на осуществление общего аудита № Е001466 от 06.09.2002
109462, г. Москва, Волгоградский пр-т, д. 80/2, к. 1.
тел. (095) 938-26-46

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
Открытого акционерного общества «Инвестиционная компания
«Балткапитал»
(ОАО «Инвестиционная компания «Балткапитал»)
за отчетный период с 01 января по 31 декабря 2007 года**

МОСКВА 2008

АДРЕСАТ

Акционерам ОАО «Инвестиционная компания «Балткапитал».

Исполнительному органу (генеральному директору) ОАО «Инвестиционная компания «Балткапитал».

АУДИТОР

Общество с ограниченной ответственностью «КОНФИБ», ИНН 7721042560.

Местонахождение Общества с ограниченной ответственностью «КОНФИБ»: 109443, г. Москва, Волгоградский пр-т, д. 135, к. 3.

Почтовый адрес Общества с ограниченной ответственностью «КОНФИБ»: 119311, г. Москва, а/я 27.

Свидетельство о государственной регистрации ООО «КОНФИБ» № 760.179 выдано Московской Регистрационной палатой 4 апреля 1995 года.

Зарегистрировано за основным государственным регистрационным номером 1027739442466 от 23.10.2002 г. Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве (Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серии 77 № 005391257).

Лицензия от 06 сентября 2002 г. № Е 001466 на осуществление общего аудита выдана на основании Приказа Министерства Финансов Российской Федерации от 06.09.2002 г. № 200 на срок пять лет.

В аудите принимали участие специалисты:

Мухина Е.А. – квалификационный аттестат в области общего аудита № К 003321 от 30.12.1999 г. (протокол № 75) выдан Министерством Финансов РФ, Решением ЦАЛАК Минфина РФ срок действия аттестата продлен с 14.04.2003 г. на неограниченный срок.

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Открытое акционерное общество «Инвестиционная компания «Балткапитал», ИНН 7710595010.

Местонахождение Открытого акционерного общества «Инвестиционная компания «Балткапитал»: 125047, г. Москва, Тверская-Ямская 4-я ул., д. 2/11, стр. 2.

Почтовый адрес Открытого акционерного общества «Инвестиционная компания «Балткапитал»: 125047, г. Москва, Тверская-Ямская 4-я ул., д. 2/11, стр. 2.

Зарегистрировано за основным государственным номером 1057747824221 от 15.08.2005 г. МИФНС № 46 по г. Москве (Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серии 77 № 006378691).

ВВОДНАЯ ЧАСТЬ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности организации ОАО «Инвестиционная компания «Балткапитал» за период с 01 января по 31 декабря 2007 г. включительно.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность организации ОАО «Инвестиционная компания «Балткапитал» состоит из:

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

Ответственность за подготовку данной отчетности несет исполнительный орган Открытого акционерного общества «Инвестиционная компания «Балткапитал». Наша обязанность заключается в том, чтобы высказать мнение о достоверности во всех существенных аспектах данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Под достоверностью во всех существенных отношениях понимается степень точности данных финансовой (бухгалтерской) отчетности, которая позволяет пользователям этой отчетности делать правильные выводы о финансовом и имущественном положении аудируемого лица, финансовых результатах его деятельности и принимать на основе этих выводов обоснованные решения.

Под существенным искажением финансовой (бухгалтерской) отчетности понимается отсутствие или искажение информации об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах, структуре капитала на уровне финансовой (бухгалтерской) отчетности, если указанное отсутствие или искажение информации может повлиять на экономические решения пользователей, принятые на основе данной финансовой (бухгалтерской) отчетности.

ОПИСАНИЕ ОБЪЕМА И РЕЗУЛЬТАТОВ АУДИТА

Мы проводили аудит в соответствии с Федеральным законом от 07 августа 2001 г. № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности», федеральными правилами (стандартами), утвержденными Постановлением Правительства РФ от 23 сентября 2002 г. № 696, правилами (стандартами) аудиторской деятельности аудитора, Федеральным законом от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изм. и доп. от 23 июля 1998 г.), нормативными актами Минфина Российской Федерации.

Под объемом аудита понимается выполнение аудитором необходимых в данных обстоятельствах процедур аудита исходя из приемлемого уровня существенности.

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 в финансовой (бухгалтерской) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности аудируемого лица, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, а также оценку общего представления финансовой (бухгалтерской) отчетности о финансовом положении ОАО «Инвестиционная компания «Балткапитал», финансовых показателях его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

Вместе с тем, имеет место факт нераскрытия информации в финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Инвестиционная компания «Балткапитал» о государственной регистрации Решения о дополнительном выпуске ценных бумаг, что относится к категории событий после отчетной даты, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (п. п. 3, 5, 10 Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденного Приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н). Такое событие должно раскрываться в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Аудиторское заключение не может и не должно трактоваться ОАО «Инвестиционная компания «Балткапитал» и заинтересованными пользователями настоящего аудиторского заключения как гарантия аудитора в том, что иные обстоятельства, оказывающие или способные оказать влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность ОАО «Инвестиционная компания «Балткапитал», не существует.

**МНЕНИЕ АУДИТОРА О ДОСТОВЕРНОСТИ
ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «БАЛТКАПИТАЛ»**

По нашему мнению финансовая (бухгалтерская) отчетность организации ОАО «Инвестиционная компания «Балткапитал» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2007 г. и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2007 г. включительно.

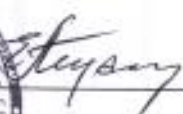
Не изменяя мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Инвестиционная компания «Балткапитал», мы обращаем внимание на тот факт, что согласно Решению о дополнительном выпуске ценных бумаг за государственным номером 1-01-10780-А-001Д уставный капитал ОАО «Инвестиционная компания «Балткапитал» составит 500 100,0 тыс. руб., эмиссионный доход – 1 500 000,0 тыс. руб.

07 апреля 2008 года

Директор
АФ «КОНФИБ»

Руководитель
Аудиторской проверки
квалификационный аттестат
аудитора № К 003321 в обл.
общего аудита от 14.04.2003 г.
на неограниченный срок



 Е.А. Мухина

 Е. А. Мухина

К Аудиторскому заключению прилагается:

- Бухгалтерский баланс (форма № 1)
- Отчет о прибылях и убытках (форма № 2)
- Отчет об изменении капитала (форма № 3)
- Отчет о движении денежных средств (форма № 4)
- Приложение к бухгалтерскому балансу (форма № 5)

От ОАО «Инвестиционная компания «Балткапитал»



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2007 г.

Организация <u>ОАО "Инвестиционная компания "Балткапитал"</u>	по ОКПО	78348649
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7710595010/771001001
Вид деятельности <u>Оптовая торговля</u>	по ОКВЭД	51.1
Организационно-правовая форма	форма собственности	
<u>Открытое акционерное общество</u>	по ОКОПФ / ОКФС	47 16
Единица измерения <u>тыс руб</u>	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес) <u>125047, г. Москва, ул. 4-я Тверская-Ямская, д. 2/11, стр. 2</u>		

Дата утверждения	- .
Дата отправки / принятия	- .

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Незавершенное строительство	130	288	288
Итого по разделу I	190	288	288
II. Оборотные активы			
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	26	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	259	100584
Краткосрочные финансовые вложения	250	16	221793
Денежные средства	260	102	95
Итого по разделу II	290	403	322471
БАЛАНС	300	691	322760

ИНСПЕКЦИЯ ФНС РОССИИ №10
по г. Москве
ОР с НП

ИНСПЕКТОР
КОРЧИНСКИЙ А. А.

ПОЛУЧЕНО
19 MAR 2008
Подпись _____

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	100	100
Резервный капитал	430	-	5
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	-	5
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	40	35
Итого по разделу III	490	140	140
IV. Долгосрочные обязательства			
Итого по разделу IV	590	-	-
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	475	2459
Кредиторская задолженность	620	78	320161
в том числе:			
задолженность по налогам и сборам	624	15	-
прочие кредиторы	625	61	320161
Итого по разделу V	690	551	322620
БАЛАНС	700	691	322760



Руководитель

Балткапитал

"Baltcapital"

17 Марта 2008 г.

Шаньгин Вячеслав
Леонидович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Шаньгин Вячеслав
Леонидович

(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2007 г.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация ОАО "Инвестиционная компания "Балткапитал" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид деятельности Оптовая торговля по ОКВЭД

Организационно-правовая форма _____ форма собственности

Открытое акционерное общество по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: _____ тыс. руб. по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
2007	12	31
78348649		
7710595010/771001001		
51.1		
47		16
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	-	85
Валовая прибыль	029	-	85
Прибыль (убыток) от продаж	050	-	85
Прочие доходы и расходы			
Прочие доходы	090	2	-
Прочие расходы	100	(2)	(30)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	-	55
Текущий налог на прибыль	150	-	(15)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	-	40

Руководитель

Шаньгин Вячеслав
Леонидович
(подпись)
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Шаньгин Вячеслав
Леонидович
(подпись)
(расшифровка подписи)

17 Марта 2008



Инспекция ФНС России №10
по г. Москве
ОР с НП

инспектор
КОРЧИНСКИЙ А.А.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 Января по 31 Декабря 2007 г.

Форма №3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

К О Д Ы

0710003

2007

12

31

78348649

7710595010/771001001

51.1

47

16

384

Организация ОАО "Инвестиционная компания "Балткапитал"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____

ИНН

Вид деятельности Оптовая торговля через агентов

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма форма собственности

по

Открытое акционерное общество

ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения тыс. руб.

по ОКЕИ

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	100	-	-	-	100
Остаток на 1 января предыдущего года	030	100	-	-	-	100
Чистая прибыль	032	X	X	X	40	40
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	100	-	-	40	140
Остаток на 1 января отчетного года	100	100	-	-	40	140
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	5	(5)	-
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	100	-	5	35	140

Инспекция ФНС России №10
по г. Москве
ОР с НН

ИНСПЕКТОР
КОРЧИНСКИЙ А.А.

ПОЛУЧЕНО

27 МАР 2008

Подпись _____

ПС

27 МАР 2008

Подпись _____

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Исполь- зовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
Всего					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	161	-	-	-	-
данные отчетного года	162	-	5	-	5

Форма 0710003 в 5

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
1) Чистые активы	200	140	140

Руководитель

Шаньгин Вячеслав
Леонидович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Шаньгин Вячеслав
Леонидович
(расшифровка подписи)

17 Марта 2006г.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2007 г.

Форма №4 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

КОДЫ		
0710004		
2007	12	31
78348649		
7710595010/771001001		
51.1		
47		16
384		

Организация ОАО "Инвестиционная компания "Балткапитал" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности Оптовая торговля через агентов по ОКВЭД

Организационно - правовая форма

форма собственности

по ОКОПФ /ОКФС

Открытое акционерное общество

Единица измерения тыс. руб.

по ОКЕИ

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	102	9
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Прочие доходы	110	320002	75600
Денежные средства, направленные:	120	(322001)	(75513)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(321860)	(75500)
на расчеты по налогам и сборам	180	(15)	-
на прочие расходы	190	(126)	(13)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	(1999)	87
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Полученные проценты	240	2	-
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	11	14
Приобретения объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	-	(473)
Приобретения ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(48)	-
Займы, предоставленные другим организациям	310	-	(10)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(35)	(469)

Инспекция ФНС России №10
по г. Москве
ОР с ИЦ
инспектор



1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	2080	475
Прочие доходы	370	45	-
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(96)	-
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	2027	475
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	(7)	93
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	95	102
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	-

Руководитель

Шаньгин Вячеслав
Леонидович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Шаньгин Вячеслав
Леонидович

(расшифровка подписи)

17 марта 2008 г.



ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2007 г.

Форма №5 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

Организация ОАО "Инвестиционная компания "Балткапитал" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид деятельности Оптовая торговля через агентов по ОКВЭД
Организационно-правовая форма _____ форма собственности
Открытое акционерное общество по ОКОПФ/ОКОФС
Единица измерения тыс. руб. по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710005		
2007	12	31
78348649		
7710595010/771001001		
51.1		
47		16
384		

Финансовые вложения

Показатель	код	Долгосрочные		Краткосрочные	
		на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	-	-	-	220188
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-	-	1600
Предоставленные займы	525	-	-	16	5
Итого	540	-	-	16	221793

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель	код	Остаток на	
		начало отчетного года	конец отчетного периода
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	259	221793
в том числе:			
авансы выданные	612	214	449
прочая	613	45	221344
Итого	630	259	221793
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	551	322620
в том числе:			
расчеты по налогам и сборам	643	15	-
займы	645	475	2459
прочая	646	61	320161
Итого	660	551	322620

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель	код	За	
		отчетный год	предыдущий год
1	2	3	4
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
резервов предстоящих расходов	767	-	(26)



Шаньгин Вячеслав
Леонидович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Шаньгин Вячеслав
Леонидович
(расшифровка подписи)

