

Акционерам
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
АКЦИОНЕРНЫЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ БАНК
МОСКОВСКОГО МЕЖДУНАРОДНОГО ДЕЛОВОГО
ЦЕНТРА «МОСКВА-СИТИ»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимой аудиторской компании ООО «РОСЭКСПЕРТИЗА»
по финансовой (бухгалтерской) отчетности ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
АКЦИОНЕРНЫЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ БАНК МОСКОВСКОГО МЕЖДУНАРОДНОГО ДЕЛОВОГО
ЦЕНТРА «МОСКВА-СИТИ»
за 2011 год

Аудитор:

- Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РОСЭКСПЕРТИЗА».
- Юридический адрес: Российская Федерация, 107078, г. Москва, ул. Маши Порываевой, дом 11.
- Почтовый адрес: Российская Федерация, 127055, г. Москва, Тихвинский пер. дом 7, строение 3.
- Телефон: (495) 721 38 83, факс (495) 721 38 94.
- E-mail: rosexp@online.ru; Internet: www.rosexpertiza.ru.
- Свидетельство о государственной регистрации ООО «Росэкспертиза» № 183142 выдано Московской регистрационной палатой 23 сентября 1993 года.
- Свидетельство о внесении 27 сентября 2002 года записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года, за основным государственным номером 1027739273946.
- Член СРОА «НП «Российская коллегия аудиторов» в соответствии с решением Совета РКА от 23 апреля 2007 года, свидетельство № 362-ю.
- Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 10205006556.
- Договор на проведение аудита от 24 февраля 2012 года № 703-18.
- Руководитель ООО «Росэкспертиза» - Генеральный директор Козлов А.В.

В аудите принимали участие (Ф.И.О. всех аудиторов):

- Директор по аудиту Потехин В. В. (квалификационный аттестат аудитора № 042593);
- Главный эксперт Зангиева И.А.;
- Ведущий эксперт Тавасиева Э.К.

Аудируемое лицо:

- Наименование: ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО АКЦИОНЕРНЫЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ БАНК МОСКОВСКОГО МЕЖДУНАРОДНОГО ДЕЛОВОГО ЦЕНТРА «МОСКВА – СИТИ»
- Сокращенное наименование: ОАО БАНК «МОСКВА-СИТИ»
- Юридический адрес: 115114, г. Москва, 2-й Кожевнический переулок, д. 7
- Почтовый адрес: 115114, г. Москва, 2-й Кожевнический переулок, д. 7
- Телефон: (499) 981-85-01
- Дата регистрации Центральным банком Российской Федерации: 11 апреля 1995 года
- Регистрационный номер: 3247

В 2011 году ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО АКЦИОНЕРНЫЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ БАНК МОСКОВСКОГО МЕЖДУНАРОДНОГО ДЕЛОВОГО ЦЕНТРА «МОСКВА – СИТИ» осуществлял свою деятельность на основании следующих лицензий:

Лицензии на право осуществления банковских операций:

- со средствами юридических лиц в рублях и иностранной валюте № 3247, выданная Банком России 07 августа 2000 года;
- со средствами физических лиц в рублях и иностранной валюте № 3247, выданная Банком России 07 августа 2000 года;
- по привлечению во вклады и размещению драгоценных металлов 3247, выданная Банком России 07 августа 2000 года.

Лицензии на право осуществления профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг:

- лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг от 07 декабря 2000 года № 077-03616-010000 на осуществление дилерской деятельности;
- лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг от 07 декабря 2000 года № 077-03515-100000 на осуществление брокерской деятельности;
- лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг от 07 декабря 2000 года № 077-03750-000100 на осуществление депозитарной деятельности;
- лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг от 07 декабря 2000 года № 077-03701-001000 на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО АКЦИОНЕРНЫЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ БАНК МОСКОВСКОГО МЕЖДУНАРОДНОГО ДЕЛОВОГО ЦЕНТРА «МОСКВА – СИТИ» включен в 2012 ООО «Росэкспертиза»

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА АКЦИОНЕРНЫЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ БАНК МОСКОВСКОГО МЕЖДУНАРОДНОГО ДЕЛОВОГО ЦЕНТРА «МОСКВА – СИТИ» за период с 01 января по 31 декабря 2011 года включительно.

В состав годового (бухгалтерского) отчета включаются:

- Бухгалтерский баланс (публикуемая форма) на 01 января 2012 года;
- Отчет о прибылях и убытках (публикуемая форма) за 2011 год;
- Отчет об уровне достаточности капитала, величине резервов на покрытие сомнительных ссуд и иных активов (публикуемая форма) на 01 января 2012 года;
- Сведения об обязательных нормативах (публикуемая форма) на 01 января 2012 года;
- Пояснительная записка за 2011 год;
- Отчет о движении денежных средств (публикуемая форма) за 2011 год.

Данная отчетность подготовлена исполнительным органом ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА АКЦИОНЕРНЫЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ БАНК МОСКОВСКОГО МЕЖДУНАРОДНОГО ДЕЛОВОГО ЦЕНТРА «МОСКВА – СИТИ» исходя из требований Федерального закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федерального закона от 02.12.1990 № 395-1 «О банках и банковской деятельности», Положения Центрального банка Российской Федерации от 26.03.2007 № 302-П «О правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации», Указания Центрального банка Российской Федерации от 12.11.2009 № 2332-У «О перечне, формах и порядке составления и предоставления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации», Указания Центрального банка Российской Федерации от 08.10.2008 № 2089-У «О порядке составления кредитными организациями годового бухгалтерского отчета», других нормативных документов.

Ответственность за подготовку данной отчетности несет исполнительный орган ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА АКЦИОНЕРНЫЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ БАНК МОСКОВСКОГО МЕЖДУНАРОДНОГО ДЕЛОВОГО ЦЕНТРА «МОСКВА – СИТИ». 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.

Мы проводили аудит в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», Федеральными Правилами (стандартами) аудиторской деятельности (Постановление Правительства РФ от 23.09.2002 № 696 в ред. Постановлений Правительства РФ от 04.07.2003 № 405, от 07.10.2004 № 532, от 16.04.2005 № 228, от 25.08.2006 № 523, 22.07.2008 № 557, от 19.11.2008 № 863 от 02.08.2010 № 586, от 27.01.2011 №30, от 22.12.2011 № 1095), Федеральными стандартами аудиторской деятельности (ФСАД) (Приказ Минфина РФ от 20.05.2010 №46н), Кодексом этики аудиторов России (одобрен Советом по аудиторской деятельности при Минфине РФ, протоколом от 31.05.2007 № 56), а также внутрифирменными стандартами.

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 аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА АКЦИОНЕРНЫЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ БАНК МОСКОВСКОГО МЕЖДУНАРОДНОГО ДЕЛОВОГО ЦЕНТРА «МОСКВА – СИТИ» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 01 января 2012 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2011 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

«22» мая 2012 года

Генеральный директор
квалификационный аттестат
в области общего аудита № К 008734 от 25.10.1994г.
выданный на неограниченный срок.
Основной регистрационный номер в Реестре
аудиторов и аудиторских организаций
29405012883 от 28.12.2009г., член СРОА «НП «Российская коллегия аудиторов»
В соответствии с решением Совета РКА от 29.06.2000г.
Свидетельство № 758.

 Козлов А.В.

Директор по аудиту
квалификационный аттестат
№ 03-000053 от 25.10.2011 г.
выданный на неограниченный срок.
Протокол заседания МоАП № 165.

 Патуткин А.А.

Основной регистрационный номер в Реестре
аудиторов и аудиторских организаций
21103024724 от 06.04.2011г.,
член СРОА «НП «Московская Аудиторская Палата»
В соответствии с решением Правления НП МоАП
от 06.04.2011

