



Аудиторско-консалтинговая группа
Член Российского Союза Industrialников и Предпринимателей

ЗАО «СВ-АУДИТ»
Россия, 105066, г. Москва, а/я 65
105066, г. Москва, ул. Нижняя Красносельская, д. 40/12, кор. 20
Тел./факс: (495) 771-6565
E-mail: sv-audit@sv-audit.ru
Http://www.sv-audit.ru

На100ящие профессионалы для Вашего бизнеса

Исх. № 65 от 20.03.2012

Аудиторское заключение

Москва
2012 г.

**Участникам ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ»
Д.У. средствами пенсионных накоплений
и иным лицам**

Аудируемое лицо:

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «МЕТРОПОЛЬ» Д.У. средствами пенсионных накоплений, далее именуемое ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ» Д.У. средствами пенсионных накоплений.

Место нахождения: Российская Федерация, 119049, Москва, ул. Донская, д. 13, стр. 1.

Государственный регистрационный номер 1027706025885

Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами от 24 мая 2008 года № 21-000-1-00556 выдана Федеральной службой по финансовым рынкам, срок действия - бессрочно.

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами от 24 декабря 2009 года № 177-12827-001000 выдана Федеральной службой по финансовым рынкам, срок действия – без ограничения срока действия.

Между Пенсионным Фондом РФ и ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ» заключен договор доверительного управления средствами пенсионных накоплений от 08.10.2003 г. № 22-ОЗУ027.

Сведения об участниках отношений по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений, не указанных выше:

1. Специализированный депозитарий: Закрытое акционерное общество ВТБ Специализированный депозитарий.

Место нахождения: Российская Федерация, 101000 г., Москва, ул. Мясницкая, д.35.

Сведения о лицензиях на осуществляемые виды деятельности:

Лицензия на осуществление депозитарной деятельности на рынке ценных бумаг от 29.04.2003 г. № 177-06595-000100 выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг.

Лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, от 25.11.1997 г. № 22-000-1-00005, выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг.

Между ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ» Д.У. средствами пенсионных накоплений и ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий заключен Договор от 10.08.2005 года г. № 17/ДПН/2 об оказании специализированным депозитарием услуг управляющей компании, отобранной по конкурсу и осуществляющей доверительное управление средствами пенсионных накоплений.

2. Брокер: Открытое акционерное общество «Альфа-Банк».

Место нахождения: Российская Федерация, 107078, г. Москва, ул. Каланчевская, д. 27.

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление

брокерской деятельности № 177-03471-100000 выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг 07.12.2000 г.

Между ОАО «Альфа-Банк» и ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ» Д.У. средствами пенсионных накоплений заключено Генеральное соглашение № 5418 о комплексном обслуживании на рынках ценных бумаг от 22.03.2004 г.

3. Состраховщики:

3.1. Закрытое акционерное общество «Московская Акционерная Страховая Компания». Лицензия на страхование ответственности специализированного депозитария и управляющих компаний № С 1427 77 от 22 марта 2007 года;

3.2. Общество с ограниченной ответственностью «Страховая компания «Согласие». Лицензия на страхование ответственности специализированного депозитария и управляющих компаний № С 1307 77 от 26 января 2006 года;

3.3. Открытое акционерное общество «Российская государственная страховая компания». Лицензия на страхование ответственности специализированного депозитария и управляющих компаний № С 0001 77 от 15 сентября 2005 года.

Между перечисленными состраховщиками и ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ» Д.У. средствами пенсионных накоплений заключен Договор сострахования ответственности управляющей компании от 07.10.2011 г. № 40/46-5830028.

Аудитор:

Закрытое акционерное общество «СВ-Аудит»

Государственный регистрационный номер 1027739080764

123001, г. Москва, ул. Большая Садовая, д. 3, стр. 7

Является членом СРО НП АПР, номер в реестре аудиторских организаций и аудиторов 10301050686.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ» Д.У. средствами пенсионных накоплений по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений, а также финансированию выплат за счет средств пенсионных накоплений за период с 1 января по 31 декабря 2011 года включительно, состоящей из:

- бухгалтерского баланса на 31.12.2011 г.;
- отчета о прибылях и убытках за 2011 год;
- отчета об инвестировании средств пенсионных накоплений за 1, 2, 3 и 4 кварталы 2011 года;
- отчета о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений 1, 2, 3 и 4 кварталы 2011 года;
- пояснительной записки о деятельности по инвестированию средств пенсионных накоплений за 2011 год;
- расчета рыночной стоимости активов на 31.12.2011 года;
- расчета стоимости чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений на 31.12.2011 года;

- пояснительной записки к отчету об инвестировании средств пенсионных накоплений за 4 квартал 2011 года;
- сведений о собственных средствах управляющей компании и активах в управлении на 31.12.2011 года;
- сведений о достаточности собственных средств (капитала) управляющей компании на 31.12.2011 года;
- доходности от инвестирования средств пенсионных накоплений на 31.12.2011 года.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ» Д.У. средствами пенсионных накоплений несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий и ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным Законом «Об аудиторской деятельности»;
- Федеральными стандартами аудиторской деятельности;
- правилами проведения ежегодного аудита ведения бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений, а также финансированию выплат за счет средств пенсионных накоплений, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 18.03.2005 г. № 139;
- Федеральным законом от 24.07.2002 г. № 111-ФЗ «Об инвестировании средств для финансирования накопительной части трудовой пенсии в Российской Федерации».

Данные стандарты, правила и законы 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.

Мнение аудитора о достоверности бухгалтерской отчетности

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях формирование и результаты инвестирования средств пенсионных накоплений, а также финансирование выплат за счет средств пенсионных накоплений, под управлением ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ» Д.У. средствами пенсионных накоплений по состоянию на 31 декабря 2011 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ» Д.У. средствами пенсионных накоплений за 2011 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Руководитель проектов
ЗАО «СВ-Аудит»



Г.Н. Левкович

20.03.2012 г.