

**Аудиторское заключение
о специальной отчетности
ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ» Д.У. средствами пенсионных
накоплений за 2013 год**

Аудируемое лицо

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «МЕТРОПОЛЬ» Д.У. средствами пенсионных накоплений (ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ» Д.У. средствами пенсионных накоплений).

Место нахождения Управляющей компании: 119049, г. Москва, ул. Донская, д. 13, строение 1.

Свидетельство о государственной регистрации Управляющей компании выдано 30.12.2002 ИМНС РФ № 6 по ЦАО г. Москвы, ОГРН 1027706025885.

Договор доверительного управления средствами пенсионных накоплений от 08.10.2003 № 22-03У027 между Пенсионным фондом Российской Федерации и Обществом с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «МЕТРОПОЛЬ» (Договор доверительного управления средствами пенсионных накоплений от 08.10.2003 № 22-03У027).

Аудитор

Закрытое акционерное общество «Аудиторская фирма «Универс-Аудит» (ЗАО «Универс-Аудит»).

Место нахождения (юридический адрес): 119192, г. Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4, помещения: IV, V, VI, комната 1.

Почтовый адрес: 123022, Москва, ул. 2-я Звенигородская, д. 13, строение 41.

Свидетельство о государственной регистрации выдано 11.03.1992 Московской регистрационной палатой, ОГРН 1027700477958.

Член некоммерческого партнерства «Институт Профессиональных Аудиторов» (НП «ИПАР»), включенного в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов, основной регистрационный номер записи 10302000164 в реестре НП «ИПАР».

Член HLB International, международной сети независимых аудиторских и консультационных фирм.

Мы провели аудит прилагаемой отчетности по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений, а также финансирование выплат за счет средств пенсионных накоплений ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ» Д.У. средствами пенсионных накоплений по состоянию на 31.12.2013, состоящей из Бухгалтерского баланса ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ» Д.У. средствами пенсионных накоплений на 31.12.2013, Отчета о финансовых результатах ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ» Д.У. средствами пенсионных накоплений за 2013 год, а также Расчета стоимости чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений, по состоянию на 31.12.2013, Расчета рыночной стоимости активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений, по состоянию на 31.12.2013, Отчетов об инвестировании средств пенсионных накоплений за I, II, III, IV кварталы 2013 года, Отчетов о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений за I, II, III, IV кварталы 2013 года, Расчета вознаграждения УК по итогам 2013 года, Пояснений о деятельности по инвестированию средств пенсионных накоплений, переданных Пенсионным фондом РФ ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ» по Договору доверительного управления средствами

пенсионных накоплений от 08.10.2003 № 22-03У027 за 2013 год (далее – «Специальная отчетность»).

Настоящая Специальная отчетность составлена руководством ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ» Д.У. средствами пенсионных накоплений в соответствии с требованиями Федерального закона от 24.07.2002 № 111-ФЗ «Об инвестировании средств для финансирования накопительной части трудовой пенсии в Российской Федерации»; а также требованиями Договора доверительного управления средствами пенсионных накоплений от 08.10.2003 № 22-03У027 между Пенсионным фондом Российской Федерации и ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ» и Договора от 25.11.2013 № А116/13 между ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ» Д.У. средствами пенсионных накоплений и ЗАО «Универс-Аудит».

Ответственность аудируемого лица за отчетность

Руководство ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ» несет ответственность за составление и достоверность указанной Специальной отчетности в соответствии с требованиями к ней, установленными нормативными актами Банка России, и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудиторской организации

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверном составлении Специальной 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 Специальная отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в Специальной 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 ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ», обеспечивающая составление и достоверность Специальной 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 ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ», а также оценку представления Специальной отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения о достоверности Специальной отчетности.

Мнение

По нашему мнению, Специальная отчетность ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ» Д.У. средствами пенсионных накоплений по состоянию на 31.12.2013 составлена во все существенных отношениях достоверно в соответствии с требованиями к отчетности управляющих компаний, осуществляющих доверительное управление средствами пенсионных накоплений, установленными нормативными актами Банка России.


Заключение в соответствии с требованиями Федерального закона от 24.07.2002 № 111-ФЗ «Об инвестировании средств для финансирования накопительной части трудовой пенсии в Российской Федерации»

По нашему мнению, ведение бухгалтерского учета ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ» по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений, а также финансирование выплат за счет средств пенсионных накоплений соответствуют требованиям Федерального закона от 24.07.2002 № 111-ФЗ «Об инвестировании средств для финансирования накопительной части трудовой пенсии в Российской Федерации».

Основа составления Специальной отчетности и ограничение на распространение и использование

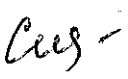
Не изменяя мнения о достоверности Специальной отчетности, мы обращаем внимание на то, что прилагаемая Специальная отчетность составлена с целью отразить соблюдение ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ» требований, содержащихся в нормативных актах Банка России (до 01.09.2013 – Федеральной службы по финансовым рынкам России) и в Договоре доверительного управления средствами пенсионных накоплений от 08.10.2003 № 22-03У027. Соответственно, Специальная отчетность может быть не применима для иных целей, и круг ее пользователей ограничен.

Партнер
ЗАО «Универс-Аудит»


Милокова И.М.,
основной регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций 20002005224,
квалификационный аттестат аудитора № 02-000042

м.п.

Менеджер проекта


Смелова Е.В.,
основной регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций 29702005064,
квалификационный аттестат аудитора № 02-000100

17 марта 2014 г.