



СВ.



Аудиторско-консалтинговая группа
Член Российского Союза промышленников 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

На 100 ящие профессионалы для Вашего бизнеса

Исх. № 57 от 19.02.2009

Аудиторское заключение
по финансовой (бухгалтерской) отчетности по
формированию и инвестированию средств пенсионных
накоплений, переданных Пенсионным фондом РФ
Общества с ограниченной ответственностью
«УК «МЕТРОПОЛЬ»
по договору доверительного управления
средствами пенсионных накоплений
от 08.10.2003 г. № 22-ОЗУ027
по итогам деятельности за 2008 год

Москва
2009 г.

Руководству ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ»

Аудит ведения бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений, а также финансированию выплат за счет средств пенсионных накоплений, переданных Пенсионным фондом РФ ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ» за 2008 год проведен ЗАО «СВ-Аудит» в соответствии с договором об оказании аудиторских услуг № 898/1в/2008 от 28.11.2008 г.

Аудитор:

Наименование: Закрытое акционерное общество «СВ-Аудит».

Место нахождения: 123056, г. Москва, ул. Васильевская, д. 4

Телефон: 8 (495) 681-28-83, 771-65-65.

E-mail: audit@sv-audit.ru

Государственная регистрация: свидетельство о внесении ЗАО «СВ-Аудит» в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1027739080764 выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москва 19.08.2002 г.

Лицензия: № Е 004172, выдана на основании приказа Минфина РФ № 140 от 15.05.2003 г., срок действия 5 лет, продлена до 15.05.2013г.

Является членом Московской Аудиторской Палаты Свидетельство № 277 выдано 15.10.2001 г. на основании решения Правления Московской аудиторской палаты от 03.10.2001 г. № 46.

Аудируемое лицо:

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «МЕТРОПОЛЬ». Свидетельство о внесении ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ» в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1027706025885 выдано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 6 по Центральному административному округу г. Москва 30 декабря 2002 года.

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

Сведения о лицензиях на осуществляемые виды деятельности:

Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами от 23 мая 2003 года № 21-000-1-00119 выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг, срок действия до 23.05.2008 г.

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 16 января 2007 года № 177-09844-001000 выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг, срок действия до 16.01.2010 г.

Между Пенсионным Фондом РФ и ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ» заключен договор доверительного управления средствами пенсионных накоплений от 08.10.2003 г. № 22-ОЗУ027 сроком на 5 лет с правом пролонгации до 15 лет при условии соответствия ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ» требованиям законодательства Российской Федерации по истечении первых пяти лет действия договора доверительного управления. 07.10.2008 г. между Пенсионным Фондом РФ и ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ» заключено дополнительное соглашение №3 к договору от 08.10.2003 г. № 22-ОЗУ027, согласно п.1 которого действие договора продляется на тот же срок и на тех же условиях.

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

1. Специализированный депозитарий: Закрытое акционерное общество «Объединенная депозитарная компания».

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 в качестве специализированного депозитария инвестиционных фондов и паевых инвестиционных фондов от 25.11.1997 г. № 22-000-1-00005, выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг.

Между ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ» и ЗАО «ОДК» заключен договор от 10.08.2005 г. № 17/ДПН/2, от 07.10.2008 г. № 7144/ОДК об оказании специализированным депозитарием услуг управляющей компании, отобранной по конкурсу и осуществляющей доверительное управление средствами пенсионных накоплений и дополнительное соглашение от 07.10.2008 г. № 1 к договору от 07.10.2008 г. № 7144/ОДК.

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 (ФКЦБ России) 07.12.2000 г.

Между ОАО «Альфа-Банк» и ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ» заключено Генеральное соглашение о комплексном обслуживании на рынках ценных бумаг от 20.03.2004 г. № 5418.

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 «Страховая компания «Москва». Лицензия на страхование ответственности специализированного депозитария и управляющих компаний № С 0191 77 от 24 марта 2006 года;

3.4. Открытое акционерное общество «Росгосстрах». Лицензия на страхование ответственности специализированного депозитария и управляющих компаний № С 0001 77 от 15 сентября 2005 года;

Между перечисленными состраховщиками и ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ» заключен Договор сострахования ответственности управляющей компании от 08.10.2008 г. № 10840/218-2460189.

Мы провели аудит бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений, а также финансированию выплат за счет средств пенсионных накоплений за период с 1 января по 31 декабря 2008 года включительно.

Аудит проводился в отношении:

а) обособления средств пенсионных накоплений, переданных в доверительное управление ООО «УК МЕТРОПОЛЬ», ведения по ним отдельного бухгалтерского учета;

б) составления финансовой (бухгалтерской) отчетности по операциям со средствами пенсионных накоплений, состоящей из:

- бухгалтерского баланса на 31.12.2008 г.;
- отчета о прибылях и убытках за 2008 год;

а также:

- ежеквартальной отчетности об инвестировании средств пенсионных накоплений за 2008 год;
- ежеквартальной отчетности о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений за 2008 год;
- пояснительной записки.

в) расчета стоимости инвестиционного портфеля за 31 декабря 2008 года;

г) расчета стоимости чистых активов, в которые инвестированы средства

пенсионных накоплений за 31 декабря 2008 года;

д) правильности, полноты и своевременности перечисления средств в Пенсионный фонд Российской Федерации, в том числе на финансирование установленных законодательством Российской Федерации выплат за счет средств пенсионных накоплений;

е) правильности перечисления средств в оплату необходимых расходов по инвестированию средств пенсионных накоплений.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета, подготовку и представление финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ». 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 провели аудит в соответствии с:

1. Федеральным Законом «Об аудиторской деятельности» от 07.08.2001 г. № 119-ФЗ (с изменениями и дополнениями);
2. Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными постановлением Правительства РФ от 23.09.2002 г. № 696.
3. Внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности Московской Аудиторской Палаты.
4. Внутрифирменными правилами (стандартами) аудиторской деятельности ЗАО «СВ-Аудит».
5. 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
6. Федеральным законом от 24.07.2002 г. № 111-ФЗ «Об инвестировании средств для финансирования накопительной части трудовой пенсии в Российской Федерации».

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 значение и раскрытие в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности, определение главных

оценочных значений, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку общего представления о финансовой (бухгалтерской) отчетности.

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

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ» по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений, а также финансированию выплат за счет средств пенсионных накоплений отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2008 года и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2008 года включительно.

Средства пенсионных накоплений, переданные в доверительное управление ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ», обособлены, по ним ведется отдельный бухгалтерский учет.

Проведенный нами аудит также позволяет сделать следующие выводы:

- о достоверности расчета по состоянию на 31 декабря отчетного года рыночной стоимости активов и стоимости чистых активов, в которые размещены средства пенсионных накоплений, переданные в доверительное управление ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ»;

- о правильности, полноте и своевременности перечисления ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ» средств пенсионных накоплений в Пенсионный Фонд Российской Федерации, в том числе на финансирование установленных законодательством Российской Федерации выплат за счет средств пенсионных накоплений;

- о правильности перечислении средств в оплату необходимых расходов по инвестированию средств пенсионных накоплений.

19.02.2009 г.

Генеральный директор



Е.В. Крашенинина

(квалификационный аттестат
аудитора № К 003301,
выдан 27.01.2000 г.)

Руководитель проверки

Б.П. Тивилев

(квалификационный аттестат
аудитора № К 009972,
выдан 30.12.2003 г.)