

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% профессионалы для Вашего бизнеса

Исх. № 43 от 14.03.2011

**Аудиторское заключение**  
**по финансовой (бухгалтерской) отчетности по**  
**формированию и инвестированию средств пенсионных**  
**накоплений, переданных Пенсионным фондом РФ**  
**Обществу с ограниченной ответственностью**  
**«УК «МЕТРОПОЛЬ»**  
**по договору доверительного управления**  
**средствами пенсионных накоплений**  
**от 08.10.2003 г. № 22-03У027**  
**по итогам деятельности за 2010 год**

Москва  
2011 г.

**Руководству и собственникам  
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» по Договору доверительного управления средствами пенсионных накоплений от 08.10.2003 года № 22-ОЗУ027 за 2010 год проведен аудиторской компанией ЗАО «СВ-Аудит».

**Аудируемое лицо:**

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «МЕТРОПОЛЬ» Д.У. средствами пенсионных накоплений.

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 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 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. Срок действия Договора доверительного управления средствами пенсионных накоплений от 08.10.2003 г. № 22-ОЗУ027 соглашением от 07.10.2008 года продлен на 5 лет, дополнительным соглашением № 4 от 01.04.2010 года текст договора приведен в соответствие с Приказом Минфина РФ № 113н от 05.11.2009г.

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 службой по финансовым рынкам.

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 (ФКЦБ России) 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 20.03.2004 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 «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 «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 07.10.2010 г. № 40/46-5829633.

**Аудитор:**

Наименование: Закрытое акционерное общество «СВ-Аудит».

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

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

E-mail: [audit@sv-audit.ru](mailto: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.

Является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» за основным регистрационным номером 10301050686.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) 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 2010 года включительно.

Аудит проводился в отношении:

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

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

- Бухгалтерского баланса на 31.12.2010 г.;
- Отчета о прибылях и убытках за 2010 год;
- Ежеквартальной отчетности об инвестировании средств пенсионных накоплений за 2010 год;
- Ежеквартальной отчетности о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений за 2010 год;
- Пояснительной записки.

в) расчета рыночной стоимости активов на 31.12.2010 года;

г) расчета стоимости чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений на 31.12.2010 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 удержания ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ» Д.У. средствами пенсионных накоплений вознаграждения и перечисления средств в оплату необходимых расходов по инвестированию средств пенсионных накоплений.

### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство (исполнительный орган) ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий и ошибок.

### **Ответственность аудитора**

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

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным Законом «Об аудиторской деятельности».
- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности.
- Внутрифирменными правилами (стандартами) аудиторской деятельности ЗАО «СВ-Аудит».
- 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 требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **Мнение аудитора о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности**

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ» Д.У. средствами пенсионных накоплений по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений, а также финансированию выплат за счет средств пенсионных накоплений отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2010 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2010 года включительно в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Средства пенсионных накоплений, переданные Пенсионным фондом РФ ООО «УК «МЕТРОПОЛЬ» по Договору доверительного управления средствами пенсионных накоплений от 08.10.2003 года № 22-ОЗУ027 обособлены, по ним ведется отдельный бухгалтерский учет.

11.03.2011 г.

Генеральный директор  
ЗАО «СВ-Аудит»

Е.В. Крашенинина

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

Руководитель проверки

С.В. Чиквина

(квалификационный аттестат  
аудитора № К 001599,  
выдан 31.10.1996 г.)