

№ И-26 от 27 марта 2015 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимой аудиторской компании ООО "Листик и Партнеры"

по отчетности по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений, а также финансированию выплат за счет средств пенсионных накоплений, подготовленной Обществом с ограниченной ответственностью Управляющая компания "РФЦ-Капитал" (ДУ средствами пенсионных накоплений) по итогам деятельности за 2014 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимой аудиторской компании ООО "Листик и Партнеры"
по отчетности по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений, а
также финансированию выплат за счет средств пенсионных накоплений, подготовленной
Обществом с ограниченной ответственностью Управляющая компания "РФЦ-Капитал"
(ДУ средствами пенсионных накоплений) по итогам деятельности за 2014 год

Директору Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания "РФЦ-Капитал"

Аудируемое лицо

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "РФЦ-Капитал" (ДУ средствами пенсионных накоплений).

Сокращенное наименование: ООО УК "РФЦ-Капитал" (ДУ средствами пенсионных накоплений).

Место нахождения управляющей компании: 455049, Челябинская область, г. Магнитогорск, ул. Завенягина, 9.

ООО УК "РФЦ-Капитал" зарегистрировано Инспекцией МНС России по Ленинскому району г. Магнитогорска Челябинской области 08.10.02, основной государственный регистрационный номер 1027402052347.

Аудитор

Аудиторскую проверку осуществляло Общество с ограниченной ответственностью "Листик и Партнеры" (ООО "Листик и Партнеры").

ИНН 7447032686.

Место нахождения: 454091, г. Челябинск, ул. Пушкина, 6-В.

Тел.: (351) 266-99-86 (многоканальный).

Свидетельство о государственной регистрации, утвержденное Постановлением главы администрации г. Челябинска от 14.08.95 №765-п, регистрационный №5763.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 15.08.02 за основным государственным номером 1027402317920.

ООО "Листик и Партнеры" является членом Некоммерческого партнерства "Аудиторская Палата России" (ОРНЗ 10201002985).

Лицензия на осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну, от 13.01.14 серия ГТ №0066631, рег. №2433, выдана Управлением ФСБ России по Челябинской области, сроком действия до 18.05.16.

ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

Мы провели аудит прилагаемой отчетности ООО УК "РФЦ-Капитал" (ДУ средствами пенсионных накоплений), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.14,
- отчета о финансовых результатах за период с 01.01.14 по 31.12.14,
- пояснительной записки,
- расчета рыночной стоимости активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений, по состоянию на 31.12.14,
- расчета стоимости чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений, по состоянию на 31.12.14,
- отчета о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений за 1, 2, 3, 4 кварталы 2014 года,
- отчета об инвестировании средств пенсионных накоплений за 1, 2, 3, 4 кварталы 2014 года.

Бухгалтерский баланс, отчет о прибылях и убытках и пояснительная записка составлены руководством Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания "РФЦ-Капитал" (ДУ средствами пенсионных накоплений) в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Расчет рыночной стоимости активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений и расчет стоимости чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений составлены руководством Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания "РФЦ-Капитал" (ДУ средствами пенсионных накоплений) в соответствии с Порядком расчета рыночной стоимости активов и стоимости чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений, утвержденным Приказом ФСФР России от 26.12.06 N 06-155/пз-н.

Отчет о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений и отчет об инвестировании средств пенсионных накоплений составлены руководством Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания "РФЦ-Капитал" (ДУ средствами пенсионных накоплений) в соответствии с Приказом ФСФР России от 15.11.05 N 05-63/пз-н "Об утверждении форм отчетности управляющих компаний, осуществляющих доверительное управление средствами пенсионных накоплений".

Ответственность аудируемого лица за отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной отчетности в соответствии с требованиями к ней, содержащимися в установленных правилах составления бухгалтерской отчетности, правилах установленных уполномоченным органом и договором доверительного управления средствами пенсионных накоплений и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверном составлении отчетности по специальным правилам 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 отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основан

вается 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 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 отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения.

Мнение

По нашему мнению, отчетность по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений, а также финансированию выплат за счет средств пенсионных накоплений, подготовленная Обществом с ограниченной ответственностью Управляющая компания "РФЦ-Капитал" (ДУ средствами пенсионных накоплений) за 2014 год составлена во всех существенных отношениях достоверно в соответствии с требованиями к отчетности, содержащимися в установленных правилах составления бухгалтерской отчетности, правилах установленных уполномоченным органом и договором доверительного управления средствами пенсионных накоплений.

Основа составления отчетности и ограничение на распространение и использование

Не изменяя мнения о достоверности составления отчетности, мы обращаем внимание на то, что отчетность составлена в соответствии с требованиями к отчетности, содержащимися в установленных правилах составления бухгалтерской отчетности, Порядке расчета рыночной стоимости активов и стоимости чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений, утвержденном Приказом ФСФР России от 26.12.06 N 06-155/пз-н, Приказе ФСФР России от 15.11.05 N 05-63/пз-н "Об утверждении форм отчетности управляющих компаний, осуществляющих доверительное управление средствами пенсионных накоплений", договоре доверительного управления средствами пенсионных накоплений от 08.10.03 №22-03У024 с Пенсионным фондом Российской Федерации. Соответственно, отчетность может быть неприменима для иных целей.

Прочая информация

По состоянию на момент окончания аудиторской проверки управляющей компанией не предоставлен для аудита итоговый акт передачи средств пенсионных накоплений составленный в соответствии с Договором доверительного управления средствами пенсионных накоплений от 08.10.03 №22-03У024 с Пенсионным фондом Российской Федерации. Данный акт был предоставлен в Пенсионный фонд Российской Федерации 21.01.15.

27 марта 2015 года

Заместитель директора по аудиту
ООО "Листик и Партнеры"
По доверенности №03 от 18.10.13
(квалификационный аттестат аудитора
на право осуществления деятельности
в области аудита бирж, внебюджетных фондов
и инвестиционных институтов № К002674,
ОРНЗ 29701027912)

Сутягин Е.Ю.