

№ И-18 от 29 марта 2016 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 2015 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 2015 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 Саморегулируемой организации аудиторов "Аудиторская Палата России" (Ассоциация) (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 31.12.15,
- отчета о финансовых результатах за период с 01.01.14 по 31.12.15,
- пояснительной записки,
- расчета рыночной стоимости активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений, по состоянию на 31.12.15,
- расчета стоимости чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений, по состоянию на 31.12.15,
- отчета о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений за 1, 2, 3, 4 кварталы 2015 года,
- отчета об инвестировании средств пенсионных накоплений за 1, 2, 3, 4 кварталы 2015 года,
- итогового акта передачи средств пенсионных накоплений в соответствии с договором доверительного управления средствами пенсионных накоплений между Пенсионным фондом Российской Федерации и управляющей компанией за 2015 год.

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".

Итоговый акт передачи средств пенсионных накоплений составлен руководством Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания "РФЦ-Капитал" (ДУ средствами пенсионных накоплений) в соответствии с пунктом 11 Договора доверительного управления средствами пенсионных накоплений от 08.10.03 №22-03У024 с Пенсионным фондом Российской Федерации.

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 обра-

зом, 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 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 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 2015 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

На момент выдачи аудиторского заключения Итоговый акт передачи средств пенсионных накоплений в соответствии с договором доверительного управления средствами пенсионных накоплений между Пенсионным фондом Российской Федерации и Обществом с ограниченной ответственностью Управляющая компания "РФЦ-Капитал" от 08.10.03 №22-03У024 за 2015 год, подписанный со стороны Пенсионного фонда РФ, Управляющей компанией получен не был.

29 марта 2016 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.