

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

участникам ООО «Пенсионный Резерв» по финансовой (бухгалтерской) отчетности по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений, а также финансированию выплат за счет средств пенсионных накоплений ООО «Пенсионный Резерв», действующего в качестве доверительного управляющего средствами пенсионных накоплений, по итогам деятельности за 2011 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам ООО «Пенсионный Резерв» по финансовой (бухгалтерской) отчетности по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений, а также финансированию выплат за счет средств пенсионных накоплений ООО «Пенсионный Резерв» (далее - финансовая (бухгалтерская) отчетность)), действующего в качестве доверительного управляющего средствами пенсионных накоплений, по итогам деятельности за 2011 год.

Аудируемое лицо – ООО «Пенсионный Резерв», действующее в качестве доверительного управляющего средствами пенсионных накоплений.

Доверительное управление средствами пенсионных накоплений осуществляет ООО «Пенсионный Резерв» (ранее - ООО «Управляющая компания «РУСЭНЕРГО»; изменения, внесенные в учредительные документы в связи со сменой наименования, зарегистрированы ИМНС № 22 ЮВАО г. Москвы 13.10.2003 за № 2037722058328, внесены в Единый государственный реестр юридических лиц 13.10.2003, основной государственный номер 1027722009941), на основании договора доверительного управления средствами пенсионных накоплений между Пенсионным фондом Российской Федерации и ООО «Пенсионный Резерв» от 08.10.2003 № 22-ОЗУ048. Договор от 08.10.2003 № 22-ОЗУ048 продлен на пять лет (дополнительное соглашение от 07.10.2008 № 4).

Место нахождения ООО «Пенсионный Резерв»: 123001, г. Москва, Трехпрудный переулок, дом 9, строение 1.

Управляющая компания имеет лицензию от 07.02.2003 № 21-000-1-00108, выданную Федеральной службой по финансовым рынкам, на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.

Аудитор - ЗАО «БДО» зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 26 по Южному административному округу г. Москвы.

Свидетельство серия 77 № 006870804 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 29.01.2003 за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

Свидетельство серия 77 № 013340465 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 20.01.2010 за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

Место нахождения: 117587, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11

Телефон: (495) 797 5665

Тел./факс: (495) 797 5660

E-mail: info@bdo.ru

Web: www.bdo.ru

Генеральный директор – Харламова Наталья Васильевна

ЗАО «БДО» – независимая национальная аудиторская компания, входящая в состав международной сети BDO.

ЗАО «БДО» является членом профессионального аудиторского объединения Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России», основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10201018307. НП «АПР» внесено в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов под № 1 в соответствии с приказом Минфина России от 01.10.2009 № 455.

Аудиторское заключение уполномочен подписывать старший партнер Ефремов Антон Владимирович на основании доверенности от 01.01.2012 № 2-01/2012-БДО.



Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ООО «Пенсионный Резерв», действующего в качестве доверительного управляющего, за 2011 год в следующем составе:

- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2011 года;
- Отчет о прибылях и убытках за 2011 год;
- Расчет рыночной стоимости активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений, по состоянию на 31 декабря 2011 года;
- Расчет стоимости чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений, по состоянию на 31 декабря 2011 года;
- Форма отчета об инвестировании средств пенсионных накоплений за I, II, III, IV квартал 2011 года;
- Форма отчета о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений за I, II, III, IV квартал 2011 года;
- Пояснительная записка за 2011 год.

Ответственность аудируемого лица за финансовую (бухгалтерскую) отчетность

Финансовая (бухгалтерская) отчетность подготовлена руководством ООО «Пенсионный Резерв» в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), Федеральным законом от 24.07.2002 № 111-ФЗ «Об инвестировании средств для финансирования накопительной части трудовой пенсии в Российской Федерации» (в редакции последующих изменений и дополнений), приказом ФСФР от 15.11.2005 № 05-63/пз-н «Об утверждении форм отчетности управляющих компаний, осуществляющих доверительное управление средствами пенсионных накоплений» и другими нормативными актами Российской Федерации, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений, а также финансированию выплат за счет средств пенсионных накоплений.

Ответственность за составление и достоверность указанной финансовой (бухгалтерской) отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части ее подготовки и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления финансовой (бухгалтерской) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий и ошибок, несут руководитель ООО «Пенсионный Резерв» и главный бухгалтер.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с Федеральными законами от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», 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, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 18.03.2005 № 139, а также 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 финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений.

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

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

Мнение

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Пенсионный резерв», действующего в качестве доверительного управляющего средствами пенсионных накоплений, по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности за 2011 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки отчетности по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений, а также финансированию выплат за счет средств пенсионных накоплений.

Заключение в соответствии с 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, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 18.03.2005 № 139.

В соответствии с требованиями пункта 9 Правил 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, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 18.03.2005 № 139, мы проверили:

- порядок ведения обособленного учета средств пенсионных накоплений, переданных в доверительное управление управляющей компании, ведение по ним отдельного бухгалтерского учета;
- правильность, полноту и своевременность перечисления средств в Пенсионный фонд Российской Федерации, в том числе на финансирование установленных законодательством Российской Федерации выплат за счет средств пенсионных накоплений;
- правильность удержания вознаграждения ООО «Пенсионный Резерв» и перечисления средств в оплату необходимых расходов по инвестированию средств пенсионных накоплений.

Нами не обнаружены факты, свидетельствующие о несоответствии деятельности управляющей компании ООО «Пенсионный Резерв» вышеуказанным требованиям в части ведения бухгалтерского учета и составления финансовой (бухгалтерской) отчетности по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений, а также финансированию выплат за счет средств пенсионных накоплений.

ЗАО «БДО»

Старший партнер

24 февраля 2012 года

А.В. Ефремов

Всего сброшюровано _____ листов.

