

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ПРОМСВЯЗЬ»
(Д.У. СРЕДСТВАМИ ПЕНСИОННЫХ НАКОПЛЕНИЙ)**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**НЕЗАВИСИМОЙ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ООО «МАРКА АУДИТ»
ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЯЗАТЕЛЬНОГО АУДИТА
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ,
ПОДГОТОВЛЕННОЙ В СООТВЕТСТВИИ С РОССИЙСКИМИ
ПРАВИЛАМИ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ,
НА 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА**

МОСКВА - 2015

Аудиторское заключение

Участникам

Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания ПРОМСВЯЗЬ»
(Д.У. средствами пенсионных накоплений)

Сведения об аудируемом лице

Полное и сокращенное наименование экономического субъекта, соответствующее титульному листу учредительных документов:

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания ПРОМСВЯЗЬ» (Д.У. средствами пенсионных накоплений)

ООО «УК ПРОМСВЯЗЬ» (Д.У. средствами пенсионных накоплений)

Наименование управляющей компании:

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания ПРОМСВЯЗЬ»

Юридический адрес:

107076, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, стр. 27

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Инспекцией Федеральной Налоговой Службы России №18 по г. Москве 10 июля 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1027718000067

Регистрация в органах статистики:

Код по ОКПО 59033992, ОКОГУ 49014, ОКАТО 45263591000; ОКВЭД 67.12.2, 67.11.19

Лицензии управляющей компании:

от «20» декабря 2002 года № 21-000-1-00096, предоставлена Федеральной службой по финансовым рынкам на срок бессрочно на основании решения лицензирующего органа от «20» декабря 2002 года №1771/р на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами;

от «10» апреля 2007 года № 077-10104-001000, предоставлена Федеральной службой по финансовым рынкам без ограничения срока действия на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами.

Руководитель:

Генеральный директор - Рыбаков А.В. по 02 марта 2015 года;
Генеральный директор - Ищенко А.В. с 03 марта 2015 года.

Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности:

Главный бухгалтер - Стародубцева О.Ю.

Наименование специализированного депозитария Фонда:	ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий
Место нахождения специализированного депозитария Фонда:	101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д.35
Лицензии специализированного депозитария Фонда:	от «29» апреля 2003 года № 177-06595-000100 на осуществление депозитарной деятельности на рынке ценных бумаг; от «25» ноября 1997 года № 22-000-1-00005 на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов.

Сведения об аудиторской организации

Полное и сокращенное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «МАРКА АУДИТ» ООО «МАРКА АУДИТ»
Место нахождения:	117393, г. Москва, ул. Академика Пилюгина, д. 12, корп. 2, кв. 551
Государственная регистрация:	Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 05 апреля 2011 года за основным государственным регистрационным номером 1117746256143 Общество создано путем реорганизации в форме преобразования ЗАО «Марка Аудит», зарегистрированного МРП 22 июня 1993 года, свидетельство № 527.731
Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении:	НП «Аудиторская Палата России» ОРНЗ 10201000544

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания ПРОМСВЯЗЬ» (Д.У. средствами пенсионных накоплений) по формированию и инвестированию средств пенсионных накоплений и финансированию выплат за счет средств пенсионных накоплений, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года; отчета о финансовых результатах; ежеквартальных отчетов об инвестировании средств пенсионных накоплений; ежеквартальных отчетов о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений; расчета рыночной стоимости активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений, по состоянию на 31 декабря 2014 года; расчета стоимости чистых активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений, по состоянию на 31 декабря 2014 года и пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности 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 бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

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

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания ПРОМСВЯЗЬ» (Д.У. средствами пенсионных накоплений) по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения, о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на информацию о том, что по итогам 2014 года доходность от инвестирования средств пенсионных накоплений ООО «УК ПРОМСВЯЗЬ» (Д.У. средствами пенсионных накоплений) существенно снизилась по сравнению с предыдущим годом.

Генеральный директор
ООО «МАРКА АУДИТ»

А.С. Абдрешов
На основании Устава,
квалификационный аттестат аудитора № К 017972,
Член НП «МоАП» ОРНЗ 29503023388

«27» марта 2015 года



