Аудиторская служба
«РЦБ-Деловая Перспектива»

тел. +7 495 647-0081, +7 495 694-4317
тел./факс. +7 495 650-7878

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

**ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ГОРИЗОНТ»**

за 2014 год

МОСГОРСТАТ
ОТДЕЛ ГОСУДАРСТВЕННОЙ СТАТИСТИКИ В ЮЗАО г. МОСКВЫ
ПОЛУЧЕНО
«20» 03 2015 г.

**УЧАСТНИКАМ ООО «УК «ГОРИЗОНТ»**

**Сведения о проверяемой организации**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Горизонт». Сокращенное наименование: ООО «УК «Горизонт».

Государственная регистрация:
Свидетельство о государственной регистрации, серия 77 № 009558460, выдано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве. Дата внесения записи 25.08.2006 г. Основной государственный регистрационный номер 5067746340525.

Лицензии:
1) Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00843, выдана ФСФР России 15.12.2011 г., срок действия лицензии - бессрочная.
2) Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами № 077-13261-001000, выдана ФСФР России 17.08.2010 г., без ограничения срока действия.

Действующая в проверяемом периоде редакция Устава (новая редакция № 11) утверждена Решением Внеочередного Общего собрания участников (протокол № 13 от 01.09.2011 г.), зарегистрирована 22.09.2011 г. Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г.Москве, государственный регистрационный номер 6117747749267.

Место нахождения: 117420, г.Москва, ул.Новочерёмушкинская, дом 71/32.

Почтовый адрес: 117420, г.Москва, ул. Новочерёмушкинская, дом 71/32.

Номера телефонов/телефаксов: (499) 793-42-21, (499) 793-43-81.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения – в Инспекции ФНС России № 27 по г.Москве, серия 77 № 011684069, выдано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г.Москве 16.02.2009 г ИНН 7718599915. КПП 772701001.

**Сведения об Аудиторе**

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива».

Местонахождение: РФ, г.Москва, 127006, ул.М.Дмитровка, д.3.

Государственная регистрация:

1) Свидетельство о государственной регистрации № 001.452.553, выдано Московской Регистрационной Палатой 30.07.1998 г.

2) Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серия 77 № 007455789, выдано Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г.Москве. Основной государственный регистрационный номер 1027700305412. Дата внесения записи 11.10.2002 г.

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия аудиторов» с 12.11.2009 г., свидетельство о членстве № 870-ю. Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 10305008471.

Почтовый адрес: 125375, г.Москва, ул.Тверская, д.18/1, 7-й эт., пом.730, 732.

Телефон/телефакс: +7 495 647-0081, +7 495 650-7878, +7 495 694-4317.

В аудите принимали участие: аудитор Петренко Елена Владимировна (квалификационный аттестат аудитора № 05-000002 (нового образца), выдан на основании Решения № 15 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 11.08.2011 г., на неограниченный срок).

**Сведения об отчетности, проверенной в ходе аудита**

Обществом с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива» на основании Договора № 031-ИА/14 от 24.06.2014 г. проведен аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Горизонт» за период с 01.01.2014 г. по 31.12.2014 г. включительно (далее по тексту – «Бухгалтерская отчетность»).

Правила составления указанной отчетности установлены Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, и Приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций», в редакциях, применяемых к составлению данной отчетности за 2014 год.

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Горизонт» состоит из:

- Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2014 года;
- Отчета о финансовых результатах за период с 1 января по 31 декабря 2014 года;
- Отчета об изменениях капитала за 2014 год;
- Отчета о движении денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2014 года;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год.

**Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность**

Ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок,

несет исполнительный орган ООО «УК «Горизонт».

Единоличным исполнительным органом ООО «УК «Горизонт» является Генеральный директор.

В проверяемом периоде и на момент подписания настоящего Аудиторского заключения Генеральным директором ООО «УК «Горизонт» является Рыженко Денис Анатольевич, главным бухгалтером – Лаврова Ольга Ивановна.

**Ответственность Аудитора**

Ответственность Общества с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива» (в дальнейшем – Аудитор) заключается в выражении мнения о достоверности во всех существенных отношениях бухгалтерской отчетности ООО «УК «Горизонт» на основе проведённого 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 Аудитора**

По нашему мнению, представленная бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «УК «Горизонт» на 31 декабря 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год, в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

«18» марта 2015 г.

Генеральный директор
ООО Аудиторская служба
«РЦБ-Деловая Перспектива» Т.Г.Гринько

Аудитор: Е.В.Петренко