

ООО «ПрофИнвестАудит»

Юридический адрес: 105066, г. Москва, ул. Нижняя Красносельская, д. 35, стр. 49,

тел./факс: 8 (499) 261-67-83

ИНН 7701182136, КПП 770101001, ОГРН 1027739045190

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по специальной отчетности
Ханты-Мансийского негосударственного пенсионного
фонда
за 2010 год

СОДЕРЖАНИЕ

| | |
|---|---|
| 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ..... | 3 |
| 2. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ | 4 |
| 3. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА СПЕЦИАЛЬНУЮ ОТЧЕТНОСТЬ..... | 5 |
| 4. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА | 5 |
| 5. МНЕНИЕ..... | 5 |

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Указание адресата

| | |
|----------|---|
| Адресат: | Совет «Ханты-Мансийского негосударственного пенсионного фонда», пользователи отчетности |
|----------|---|

1.2. Сведения об Аудиторе

| | |
|---|---|
| Организационно-правовая форма и наименование | Общество с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит» |
| Юридический адрес | 105066, Москва, ул. Нижняя Красносельская, д. 35, стр. 49 |
| Фактический адрес | 105066, Москва, ул. Нижняя Красносельская, д. 35, стр. 49 |
| Номер и дата свидетельства о государственной регистрации | Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 77 № 007437608, выдано 06 августа 2002 г. (Межрайонная инспекция МНС России № 39 по г. Москве), ОГРН № 1027739045190 |
| Лицензии | Лицензия ФСБ на соблюдение государственной тайны ГТ №0021781, регистрационный номер 16451, от 03.03.2010 г., срок действия до 05.02.2014 г. |
| Членство в саморегулируемой организации аудиторов | Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческом партнерстве «Московская аудиторская палата» № 150 от 04.11.99 г. Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в Реестре аудиторов и аудиторских организаций №10203000153 |
| ИНН, номера расчетных счетов | ИНН 7701182136, КПП 770101001. Р/с 40702810838290111716 В ОАО Сбербанк России г. Москва (Московский банк Сбербанка России ОАО г. Москва) К/с 30101810400000000225 БИК 044525225 |
| Генеральный директор | Фетисова Ольга Алексеевна |
| ФИО аттестованных аудиторов, принимавших участие в аудите | Кузина Марина Львовна – аудитор, руководитель проверки, квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита № 000049 (протокол № 64 от 28.01.1999 г.) выдан на неограниченный срок, квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности в области аудита бирж внебюджетных фондов и инвестиционных институтов №К 003961(протокол № 77 от 24.02.2000 г.), ОРНЗ 29901037285. Белашева Татьяна Геннадьевна – аудитор, квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности в области аудита бирж внебюджетных фондов и инвестиционных институтов № К 003962 от 24 февраля 2000 (протокол № 77 от 24.02.2000г.) |
| Дата и номер договора на проведение аудита | № 04-11-А от 10.02.2011 г. |

1.3. Сведения об аудируемом лице

| | |
|--|--|
| Организационно-правовая форма и наименование, ИНН | «Ханты-Мансийский негосударственный пенсионный фонд», ИНН 8601010255 ОГРН 1028600512270 |
| Юридический адрес | 628012, Россия, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Комсомольская д. 59А. |
| Фактический адрес | 628012, Россия, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Комсомольская д. 59А. |
| Номер и дата свидетельства о государственной регистрации | Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц, которым присвоен Основной государственный регистрационный номер 1028600512270 от 29.11.2002 г. |
| Лицензия на осуществляемые виды деятельности | Лицензия Федеральной службы по финансовым рынкам РФ регистрационный №56/2 от 04 мая 2006 г. на осуществление деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию (выдана на неограниченный срок). |

2. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

Мы провели аудит прилагаемой специальной отчетности Ханты-Мансийского негосударственного пенсионного фонда за период с 1 января по 31 декабря 2010 г. включительно.

Предоставленная специальная отчетность Ханты-Мансийского негосударственного пенсионного фонда состоит из:

Отчета о финансовой деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению (Форма НПФ-Ф);

Отчета о размещении пенсионных резервов (Форма НПФ-Р);

Отчета о размещении пенсионных резервов по договору доверительного управления (Форма НПФ-РДУ);

Отчета о самостоятельном размещении пенсионных резервов (Форма НПФ-РС);

Отчета о выполнении договорных обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению и количестве именных и солидарных пенсионных счетов (Форма НПФ-Д);

Отчета о выполнении договорных обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению и о реализации пенсионных схем (Форма НПФ-ДС);

Отчета о работе филиалов (Форма НПФ-ФР);

Пояснительной записки к отчету о деятельности Ханты-Мансийского негосударственного пенсионного за 2010 год.

3. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА СПЕЦИАЛЬНУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

4. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности специальной 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 специальная отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в специальной отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий и ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность специальной 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 специальной отчетности в целом.


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

5. МНЕНИЕ

По нашему мнению, прилагаемая специальная отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях результаты деятельности Ханты-Мансийского негосударственного пенсионного фонда по негосударственному пенсионному обеспечению за период с 1 января по 31 декабря 2010 г. включительно и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с установленными правилами составления специальной отчетности.

В целом соблюдение Ханты-Мансийским негосударственным пенсионным фондом применимого хозяйственного права при осуществлении хозяйственных операций с имуществом и обязательствами Фонда, ведение бухгалтерского учета и отчетности Фондом, ведение пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения, осуществление выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм, выплат правопреемникам, ведение бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности управляющих компаний и специализированного депозитария по формированию и размещению средств пенсионных резервов соответствует нормам применимого законодательства Российской Федерации.

Руководитель аудиторской проверки

 М.Л. Кузина

Квалификационный аттестат Министерства финансов РФ на право осуществления аудиторской деятельности в области аудита бирж внебюджетных фондов и инвестиционных институтов №К 003961, на основании решения Центральной аттестационно-лицензионной аудиторской комиссии Министерства финансов РФ от 24.02.2000 г. (протокол № 77 от 24.02.2000 г.), ОРНЗ 29901037285.

Генеральный директор ООО «ПрофИнвестАудит»

 О.А. Фетисова

Квалификационный аттестат Министерства финансов РФ на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита N К 005230, выдан на основании решения Центральной аттестационно-лицензионной аудиторской комиссии Министерства финансов РФ от 26.06.1997 г. (протокол N 45 от 26.06.1997 г. ЦАЛЯК Минфина России), ОРНЗ 29703018058



29 апреля 2011 года