

2014 53
на 01.09.2014

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

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Ханты-Мансийского негосударственного
пенсионного фонда
за период с 01 января по 01 сентября 2014 года

Аудиторское заключение составлено Обществом с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит» при следующих обстоятельствах:

аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, состав которой установлен Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Приказом Минфина РФ от 10.01.2007г. №3н «Об особенностях бухгалтерской отчетности негосударственных пенсионных фондов»;

бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена руководством аудируемого лица, в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности;

условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность соответствуют требованиям правил отчетности;

помимо аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности нормы статьи 22 Федерального закона «О негосударственных пенсионных фондах» от 07.05.1998г. предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности;

в соответствии со статьей 16 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в отношении последней бухгалтерской (финансовой) отчетности реорганизуемого Ханты-Мансийского негосударственного пенсионного фонда отчетным периодом является период с 01 января 2014 года по 01 сентября 2014 года.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Указание адресата

Адресат:	Акционеры Открытого акционерного общества «Ханты-Мансийский негосударственный пенсионный фонд», иные лица
-----------------	--

Сведения об аудируемом лице

Организационно-правовая форма и наименование	Ханты-Мансийский негосударственный пенсионный фонд
Государственный регистрационный номер	1028600512270
Место нахождения	Российская Федерация, 628012, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Комсомольская, 59А

Сведения об Аудиторе

Организационно-правовая форма и наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»
Государственный регистрационный номер	1027739045190
Место нахождения	Российская Федерация, 105066, Москва, ул. Нижняя Красносельская, д. 35, стр. 49
Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является	Саморегулируемая организация аудиторов некоммерческое партнерство «Московская аудиторская палата»

ООО «ПрофИнвестАудит»	
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов	10203000153

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Ханты-Мансийского негосударственного пенсионного фонда, состоящей из:

бухгалтерского баланса негосударственного пенсионного фонда на 01 сентября 2014 года (форма № 1-НПФ);

отчета о прибылях и убытках негосударственного пенсионного фонда за период с 01 января по 01 сентября 2014 года (форма № 2-НПФ);

отчета о движении средств целевого финансирования, пенсионных резервов и пенсионных накоплений негосударственного пенсионного фонда за период с 01 января по 01 сентября 2014 год (форма № 3-НПФ);

отчета о движении денежных средств негосударственного пенсионного фонда за период с 01 января по 01 сентября 2014 года (форма № 4-НПФ);

отчета о движении имущества, составляющего пенсионные резервы и пенсионные накопления негосударственного пенсионного фонда за период с 01 января по 01 сентября 2014 год (форма № 5-НПФ);

отчета о целевом использовании средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности негосударственного пенсионного фонда за период с 01 января по 01 сентября 2014 года (форма № 6-НПФ);

пояснительной записки к бухгалтерской(финансовой)отчетности Ханты-Мансийского негосударственного пенсионного фонда на 01 сентября 2014 года (заключительная).

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство Ханты-Мансийского негосударственного пенсионного фонда несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с российскими федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а так же планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

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

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

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Ханты-Мансийского негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 01 сентября 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за период с 01 января по 01 сентября 2014 года в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ФЕДЕРАЛЬНОГО ЗАКОНА от 07.05.98 г. №75-ФЗ «О НЕГОСУДАРСТВЕННЫХ ПЕНСИОННЫХ ФОНДАХ» (в редакции Федерального закона от 28.12.2013 г. № 410-ФЗ)

В качестве дополнительных процедур в ходе проверки, объекты аудита определялись исходя из норм статьи 22 Федерального закона «О негосударственных пенсионных фондах» от 07.05.98г. № 75-ФЗ о требовании ежегодного обязательного аудита:

- ведение пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения;
- ведение пенсионных счетов накопительной части трудовой пенсии;
- бухгалтерская (финансовая) отчетность фондов;
- осуществление выплат негосударственных пенсий;
- осуществление выплат выкупных сумм;
- осуществление выплат накопительной части трудовых пенсий;
- осуществление срочных пенсионных выплат;
- осуществление единовременных выплат;
- осуществление выплат правопреемникам;
- бухгалтерская (финансовая) отчетность управляющих компаний по формированию и размещению средств пенсионных резервов;
- бухгалтерская (финансовая) отчетность специализированных депозитариев по формированию и размещению средств пенсионных резервов;
- бухгалтерская (финансовая) отчетность управляющих компаний по формированию, передаче и инвестированию средств пенсионных накоплений;
- бухгалтерская (финансовая) отчетность специализированных депозитариев по формированию, передаче и инвестированию средств пенсионных накоплений.

Мы полагаем, что за период с 01 января 2014 года по 01 сентября 2014 года ведение Ханты-Мансийским негосударственным пенсионным фондом пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионных счетов накопительной части трудовой пенсии, бухгалтерской (финансовой) отчетности фонда, осуществление выплат

негосударственных пенсий, выкупных сумм, осуществления единовременных выплат и срочных пенсионных выплат, выплата правопреемникам, а также бухгалтерской (финансовой) отчетности управляющими компаниями и специализированным депозитарием по формированию и размещению средств пенсионных резервов и формированию, передаче и инвестированию средств пенсионных накоплений соответствует установленным требованиям Федерального закона «О негосударственных пенсионных фондах» от 07.05.98г. № 75-ФЗ.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в пояснении к бухгалтерской (финансовой) отчетности: Банк России 02 сентября 2014 года согласовал проведение реорганизации Ханты-Мансийского негосударственного пенсионного фонда в форме преобразования в Открытое акционерное общество «Ханты-Мансийский негосударственный пенсионный фонд».

Генеральный директор ООО «ПрофИнвестАудит»  О.А.Фетисова

06 ноября 2014 года.

МП

