

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Обществу и Совету Директоров ОАО «Ханты-Мансийский НПФ»

в отношении аудита прилагаемой отчетности по обязательному пенсионному страхованию за 2014 год, состоящей из:

ОАО «Ханты-Мансийский НПФ»

1) баланса и формирования резервов (Форма 1);
2) отчета о движении денежных средств (Форма 2);
3) отчета о формировании и использовании имущества для инвестирования (Форма 3);
4) отчета о расходах на обязательное пенсионное страхование (Форма 4);
5) отчета о состоянии пенсионных обязательств перед застрахованными лицами и правопреемниками застрахованных лиц (Форма 5);
6) отчета о состоянии имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности пенсионного фонда (Форма 6).

Отчетность по обязательному пенсионному страхованию за 2014 год и аудиторское заключение

Согласно Положению об обязательном пенсионном страховании в Российской Федерации, утвержденному Указом Президента Российской Федерации от 30 декабря 2002 года № 1363-УЗ, а также приказам Министерства труда и социального обеспечения Российской Федерации от 27 октября 2010 года № 10-60/пз-н и от 27 октября 2010 года № 10-60/пз-н, необходимо для составления отчетности по обязательному пенсионному страхованию, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Аудиторская ответственность заключается в выражении мнения о соответствии аудируемой отчетности по обязательному пенсионному страхованию порядку составления и содержанию, утверждающемуся в нормах Приказа Федеральной службы по финансовым рынкам от 27 октября 2010 года № 10-60/пз-н и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления отчетности по обязательному пенсионному страхованию, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности, с учетом требований ФСАД №8/2011 «Особенности аудита отчетности по обязательному пенсионному страхованию», утвержденной по специальным правилам.

В результате проведенного аудита аудиторские доказательства дают основание для выражения мнения о соответствии аудируемой отчетности по обязательному пенсионному страхованию порядку составления и содержанию, утверждающемуся в нормах Приказа Федеральной службы по финансовым рынкам от 27 октября 2010 года № 10-60/пз-н и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления отчетности по обязательному пенсионному страхованию, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам и Совету Директоров ОАО «Ханты-Мансийский НПФ»

Мы провели аудит прилагаемой отчетности по обязательному пенсионному страхованию ОАО «Ханты-Мансийский НПФ» (далее «Фонд») за 2014 год, состоящей из:

- Отчета о формировании средств пенсионных накоплений (Форма 1);
- Отчета об инвестировании средств пенсионных накоплений (Форма 2);
- Отчета о формировании и использовании дохода, полученного от инвестирования средств пенсионных накоплений за отчетный период (Форма 3);
- Отчета о расходах, связанных с инвестированием средств пенсионных накоплений (Форма 4);
- Отчета о застрахованных лицах и правопреемниках застрахованных лиц (Форма 5);
- Отчета о стоимости имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности негосударственного пенсионного фонда (Форма 6);
- Пояснительной записки.

Отчетность по обязательному пенсионному страхованию составлена руководством Фонда в соответствии с требованиями к ней, содержащимися в нормах Приказа Федеральной службы по финансовым рынкам от 21 сентября 2010 года № 10-60/пз-н «Об утверждении Положения об отчетности негосударственного пенсионного фонда по обязательному пенсионному страхованию».

Ответственность аудируемого лица за специальную отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление данной отчетности по обязательному пенсионному страхованию в соответствии с требованиями к ней, содержащимися в нормах приказа Федеральной службы по финансовым рынкам от 21 сентября 2010 года № 10-60/пз-н и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления отчетности по обязательному пенсионному страхованию, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о соответствии аудируемой отчетности по обязательному пенсионному страхованию порядку составления и заполнения, содержащимся в нормах Приказа Федеральной службы по финансовым рынкам от 21 сентября 2010 года № 10-60/пз-н «Об утверждении Положения об отчетности негосударственного пенсионного фонда по обязательному пенсионному страхованию». Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности, с учетом требований ФСАД №8/2011 «Особенности аудита отчетности, составленной по специальным правилам».

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные и надлежащие основания для выражения мнения.

Мнение

По нашему мнению, отчетность по обязательному пенсионному страхованию ОАО «Ханты-Мансийский НПФ» за 2014 год составлена в соответствии с требованиями к составлению отчетности по обязательному пенсионному страхованию, содержащимися в нормах приказа Федеральной службы по финансовым рынкам от 21 сентября 2010 года № 10-60/пз-н.

Основа составления отчетности и ограничение на распространение и использование

Не изменяя мнения о данной отчетности, мы обращаем внимание на то, что отчетность по обязательному пенсионному страхованию составлена с целью соблюдения аудируемым лицом требований, содержащихся в нормах п.1 ст.32.1 Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» и в Приказе Федеральной службы по финансовым рынкам от 21 сентября 2010 года № 10-60/пз-н «Об утверждении Положения об отчетности негосударственного пенсионного фонда по обязательному пенсионному страхованию».

Соответственно, отчетность может быть неприменима для иных целей. Настоящее аудиторское заключение предназначено исключительно для акционеров и Совета Директоров ОАО «Ханты-Мансийский НПФ» и Центрального Банка Российской Федерации.

Deloitte & Touche

25 июня 2015 года
Москва, Российская Федерация



Плуталова Светлана Евгеньевна, Партнер
(квалификационный аттестат № 01-000596 от 19 марта 2012 года)

ЗАО «Делойт и Туш СНГ»

Аудируемое лицо: ОАО «Ханты-Мансийский НПФ»

Свидетельство о государственной регистрации серия 86
№ 002379728.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: №1148600001065,
Выдано 02.09.2014 г. Управлением Федеральной налоговой
службы по Ханты-Мансийскому Автономному округу-Югре.

Место нахождения: Российская Федерация, 628011, Ханты-
Мансийский автономный округ-Югра, г. Ханты-Мансийск,
ул. Комсомольская, 59А.

Независимый аудитор: ЗАО «Делойт и Туш СНГ»

Свидетельство о государственной регистрации № 018.482.
Выдано Московской регистрационной палатой 30.10.1992 г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ № 1027700425444,
выдано 13.11.2002 г. Межрайонной Инспекцией МНС России
№ 39 по г. Москва.

Свидетельство о членстве в СРО аудиторов «НП «Аудиторская
Палата России» от 20.05.2009 г. № 3026, ОРНЗ 10201017407.