

11

2011 ОТС

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

**по специальной отчетности
Ханты-Мансийского негосударственного
пенсионного фонда
по обязательному пенсионному страхованию
за 2011 год**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Указание адресата

Адресат:	Совет Ханты-Мансийского негосударственного пенсионного фонда, ФСФР РФ.
----------	--

Сведения об аудируемом лице

Организационно-правовая форма и наименование	Ханты-Мансийский негосударственный пенсионный фонд
Место нахождения	628012, Россия, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г.Ханты-Мансийск, ул. Комсомольская д.59А.
Государственный регистрационный номер	Свидетельство о внесении записи о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002г. в Единый государственный реестр юридических лиц серия 86 № 0066549 от 29.11.2002 г., выданное Межрайонной инспекцией МНС России №1 по Ханты-Мансийскому АО, ОГРН 1028600512270

Сведения об Аудиторе

Организационно-правовая форма и наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»
Место нахождения	105066, Москва, ул. Нижняя Красносельская, д. 35, стр. 49
Государственный регистрационный номер	Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года серия 77 № 007437608 от 06.08.02г., выданное Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве, ОГРН 1027739045190
Наименование саморегулируемой организации аудиторов	Саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческое партнерство «Московская аудиторская палата»
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов	№10203000153

Мы провели аудит прилагаемой отчетности Ханты-Мансийского негосударственного пенсионного фонда, 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 к отчетности по обязательному пенсионному страхованию Ханты-Мансийского негосударственного пенсионного фонда за 2011 год.

Отчетность составлена руководством Ханты-Мансийского негосударственного пенсионного фонда в соответствии с требованиями к отчетности, содержащей финансовую информацию, формируемую по правилам, установленным Приказом ФСФР РФ от 21.09.2010 №10-60/пз-н и Приказом ФСФР РФ от 08.12.2005 №05-73/пз-н.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА СПЕЦИАЛЬНУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной отчетности в соответствии с требованиями к ней, установленными Приказом ФСФР РФ от 21.09.2010 №10-60/пз-н и Приказом ФСФР РФ от 08.12.2005 №05-73/пз-н, и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности отчетности по специальным правилам 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 отчетность не содержит существенных искажений.

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

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

МНЕНИЕ

По нашему мнению, отчетность Ханты-Мансийского негосударственного пенсионного фонда за 2011 год составлена во всех существенных отношениях достоверно в соответствии с требованиями к отчетности, содержащей финансовую информацию, формируемую по правилам, установленным Приказом ФСФР РФ от 21.09.2010 №10-60/пз-н и Приказом ФСФР РФ от 08.12.2005 №05-73/пз-н.

ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ И ОГРАНИЧЕНИЕ НА РАСПРОСТРАНЕНИЕ И ИСПОЛЬЗОВАНИЕ

Не изменяя мнения о достоверности составления отчетности, мы обращаем внимание на информацию об основе составления отчетности, изложенную в пояснительной записке Ханты-Мансийского негосударственного пенсионного фонда к отчетности. Отчетность содержит финансовую информацию, формируемую по правилам, установленным Приказом ФСФР РФ от 21.09.2010 №10-60/пз-н и Приказом ФСФР РФ от 08.12.2005 №05-73/пз-н, для подтверждения соблюдения таких правил. Соответственно, отчетность может быть неприменима для иных целей. Настоящее аудиторское заключение предназначено исключительно для Совета Ханты-Мансийского негосударственного пенсионного фонда и ФСФР РФ.

Руководитель аудиторской проверки

М.Л. Кузина

квалификационный аттестат
на право осуществления
аудиторской деятельности № 01-000101
выдан на основании решения
Некоммерческого партнерства
«Аудиторская палата России»
от 17.10.2011г. Приказ № 24,
ОРНЗ 29901037285

Генеральный директор ООО «ПрофИнвестАудит»

О.А.Фетисова

квалификационный аттестат
аудитора № 03-000153
выдан на основании решения
саморегулируемой организации аудиторов
Некоммерческого партнерства
«Московская аудиторская палата»
от 01.02.2012г., протокол № 169,
ОРНЗ 29703018058



МП

30 марта 2012 года