



Общество с ограниченной ответственностью «ИнвестФинанс»

Свидетельство о государственной регистрации от 25.01.2011 г. (ОГРН 1117746036210)

Юридический адрес: 109 386, г. Москва, ул. Таганрогская, д. 25

Член СРО аудиторов НП «Московская аудиторская палата» (ОРНЗ № 11103018120)

ИНН 7723785272 КПП 772301001 Тел./факс: (499) 784-17-60 e-mail: invest-finance@list.ru

Аудиторское заключение составлено аудиторской организацией при следующих обстоятельствах:
аудируемым лицом является негосударственный пенсионный фонд с организационно-правовой формой акционерного общества;

аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности, состав которой установлен Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и принятыми в соответствии с ним нормативными правовыми актами;

годовая бухгалтерская отчетность составлена руководством аудируемого лица в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности негосударственными пенсионными фондами;

условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям российских правил составления бухгалтерской отчетности негосударственными пенсионными фондами;

помимо обязательного аудита годовой бухгалтерской отчетности статья 22 Федерального закона «О негосударственных пенсионных фондах» предусматривает обязанность аудитора провести дополнительную работу по проверке ведения негосударственным пенсионным фондом пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионных счетов накопительной пенсии, осуществления выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм, накопительных пенсий, срочных пенсионных выплат, единовременных выплат, выплат правопреемникам.

Аудиторское заключение

о годовой бухгалтерской отчетности

Закрытого акционерного общества

«Оренбургский негосударственный пенсионный фонд «Доверие»

за 2015 год

Акционерам

Закрытого акционерного общества

«Оренбургский негосударственный

пенсионный фонд «Доверие»

Аудируемое лицо:

Закрытое акционерное общество

«Оренбургский негосударственный пенсионный фонд «Доверие»

ОГРН: 1145658026018

460000, г. Оренбург, пер. Рыбный, дом 7

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью «ИнвестФинанс»

ОГРН: 1117746036210

109386, г. Москва, ул. Таганрогская, дом 25

Член саморегулируемой организации аудиторов

Некоммерческое партнерство «Московская аудиторская палата»

(ОРНЗ 11103018120)

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **Закрытого акционерного общества «Оренбургский негосударственный пенсионный фонд «Доверие»** (далее – Фонд) за 2015 год, состоящей из:

- Бухгалтерского баланса негосударственного пенсионного фонда (форма № 1-НПФ) на 31 декабря 2015 г.
- Отчета о прибылях и убытках негосударственного пенсионного фонда (форма № 2-НПФ) за январь-декабрь 2015 г.
- Приложений к бухгалтерскому балансу негосударственного пенсионного фонда и отчету о прибылях и убытках негосударственного пенсионного фонда в том числе:
 - Отчета о движении денежных средств негосударственного пенсионного фонда (форма № 4-НПФ) за январь-декабрь 2015 г.
 - Отчета о движении имущества, составляющего пенсионные резервы и пенсионные накопления негосударственного пенсионного фонда (форма № 5-НПФ) за 2015 г.
- Пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности во всех существенных отношениях 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 годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств: подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации, в том числе показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности по формированию и размещению средств пенсионных резервов и формированию, передаче и инвестированию средств пенсионных накоплений, составленной управляющими компаниями; осуществления Фондом выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм, накопительных пенсий, срочных пенсионных выплат, единовременных выплат, выплат правопреемникам. 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 годовой 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 Фонда, а также оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом.

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