



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:
аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности, состав которой установлен Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и Приказом Минфина РФ «Об особенностях бухгалтерской отчетности негосударственных пенсионных фондов» от 10.01.2007 г. № 3н;
бухгалтерская отчетность составлена руководством аудируемого лица в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности;
условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям правил отчетности;
помимо аудита бухгалтерской отчетности, норма ст.22 Федерального закона «О негосударственных пенсионных фондах» от 07.05.1998 г. № 75-ФЗ предусматривает обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

Аудиторское заключение

**Акционерам
Руководителю исполнительного органа**

**Закрытого акционерного общества
«Оренбургский негосударственный
пенсионный фонд «Доверие»**

Сведения об аудируемом лице:

Наименование: **Закрытое акционерное общество
«Оренбургский негосударственный
пенсионный фонд «Доверие»**
Государственный регистрационный номер: **1145658026018**
Место нахождения: **460000, г. Оренбург, пер. Рыбный, дом 7**
Телефон: (3532) 44-10-51, факс: (3532) 44-10-77

Сведения об аудиторе:

Наименование: **Общество с ограниченной ответственностью
«ИнвестФинанс»**
Государственный регистрационный номер: **1117746036210**
Место нахождения: **109386, г. Москва, ул. Таганрогская, дом 25**
Телефон (факс): (499) 784-17-60
Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация:
**Некоммерческое партнерство
«Московская аудиторская палата»
ОРНЗ № 11103018120**

Заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Закрытого акционерного общества «Оренбургский негосударственный пенсионный фонд «Доверие»**, состоящей из:

- Бухгалтерского баланса негосударственного пенсионного фонда (форма № 1-НПФ) на 31 декабря 2014 г.
- Отчета о прибылях и убытках негосударственного пенсионного фонда (форма № 2-НПФ) за период с 11.08.2014 г. по 31.12.2014 г.
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, в том числе:
 - Отчета о движении денежных средств негосударственного пенсионного фонда (форма № 4-НПФ) за период с 11.08.2014 г. по 31.12.2014 г.
 - Отчета о движении имущества, составляющего пенсионные резервы и пенсионные накопления негосударственного пенсионного фонда (форма № 5-НПФ) за период с 11.08.2014 г. по 31.12.2014 г.
- Пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство аудируемого лица 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 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 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 или 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 **Закрытого акционерного общества «Оренбургский негосударственный пенсионный фонд «Доверие»**, по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Заключение в соответствии с требованиями статьи 22 Федерального закона от 07.05.1998 г. № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах»

В ходе аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, в соответствии с требованиями статьи 22 Федерального закона от 07.05.1998 г. № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» о проведении ежегодного обязательного аудита, проведены дополнительные процедуры аудита в отношении:

- ведения пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения;
- ведения пенсионных счетов накопительной части трудовой пенсии;
- осуществления выплат негосударственных пенсий;
- осуществления выплат выкупных сумм;
- осуществления выплат накопительной части трудовых пенсий;
- осуществления срочных пенсионных выплат;
- осуществления единовременных выплат;
- осуществления выплат правопреемникам;
- бухгалтерской (финансовой) отчетности управляющих компаний и специализированных депозитариев по формированию и размещению средств пенсионных резервов и формированию, передаче и инвестированию средств пенсионных накоплений.

Мы полагаем, что в течение 2014 финансового года ведение **Закрытым акционерным обществом «Оренбургский негосударственный пенсионный фонд «Доверие»** пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения, пенсионных счетов накопительной части трудовой пенсии, осуществление выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм, накопительной части трудовых пенсий, срочных пенсионных выплат, единовременных выплат, выплат правопреемникам, а также бухгалтерская (финансовая) отчетность управляющих компаний и специализированных депозитариев 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 07.05.1998 г. № 75-ФЗ.

**Генеральный директор
ООО «ИнвестФинанс»**


_____ **В.А. Челышкин**

«18» марта 2015 г. № 33/03