



# 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 бухгалтерской отчетности, состав которой установлен Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ 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

Учредителям  
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) по состоянию на 11 августа 2014 г.;
- Отчета о прибылях и убытках (форма № 2-НПФ) на 11 августа 2014 г.;
- Отчета о движении денежных средств (форма № 4-НПФ) на 11 августа 2014 г.;
- Пояснительной записки к вступительной бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 11 августа 2014 г.

### 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 11 августа 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств на 11 августа 2014 года в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в Пояснительной записке к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на дату после завершения реорганизации в форме преобразования Оренбургского негосударственного пенсионного фонда «Доверие» в Закрытое акционерное общество «Оренбургский негосударственный пенсионный фонд «Доверие» в целях его соответствия требованиям пункта 3 части 1 статьи 19 Федерального закона от 28.12.2013 г. № 422-ФЗ «О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений» и нормам Положения Центрального банка РФ от 03.04.2014 года № 417-П «Об оценке соответствия деятельности негосударственного пенсионного фонда требованиям к участию в системе гарантирования прав застрахованных лиц» с приложением аудиторского заключения о достоверности указанной отчетности.

Вступительная бухгалтерская (финансовая) отчетность Закрытого акционерного общества «Оренбургский негосударственный пенсионный фонд «Доверие» на 11 августа 2014 г, составлена на основании заключительной бухгалтерской (финансовой) отчетности Оренбургского негосударственного пенсионного фонда «Доверие», с учетом возникших изменений в составе и стоимости передаваемых активов и обязательств, подготовленных на 10 августа 2014 г. - дату, предшествующую дате завершения реорганизации,



согласно требованиям Методических указаний по формировании бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации организаций (утв. Приказом Минфина РФ от 20.05.2003 г. № 44н).

**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 на 11 августа 2014 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. Чельшкин**

«02» октября 2014 г. № 94/10-1