



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 «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (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 2016 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

«Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)

(ОРНЗ 11103018120)

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **Закрытого акционерного общества «Оренбургский негосударственный пенсионный фонд «Доверие»** (далее – Фонд) за 2016 год, состоящей из:

- Бухгалтерского баланса негосударственного пенсионного фонда на 31 декабря 2016 г. (форма № 1-НПФ).
- Отчета о прибылях и убытках негосударственного пенсионного фонда за январь-декабрь 2016 г. (форма № 2-НПФ).
- 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 за январь-декабрь 2016 г. (форма № 4-НПФ).
 - Отчета о движении имущества, составляющего пенсионные резервы и пенсионные накопления негосударственного пенсионного фонда за 2016 г. (форма № 5-НПФ)
- 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.

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности негосударственными пенсионными фондами.

Отчет

о результатах проверки в соответствии с требованиями статьи 22 Федерального закона от 7 мая 1998 г. № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах»

Руководство Фонда несет ответственность за выполнение Фондом требований, установленных Федеральным законом от 7 мая 1998 г. № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» (далее – Федеральный закон), в части ведения 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.

В соответствии со статьей 22 Федерального закона в ходе аудита годовой бухгалтерской отчетности Фонда за 2016 год мы провели проверку ведения Фондом пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионных счетов накопительной пенсии.

Указанная проверка ограничивалась такими выбранными на основе нашего суждения процедурами, как запросы, анализ, изучение внутренних организационно-распорядительных и иных документов Фонда, сравнение утвержденных Фондом положений, правил и методик с требованиями, установленными Федеральным законом и иными нормативными правовыми актами, а также пересчетом и сравнением числовых показателей и иной информации.

В результате проведенных нами процедур установлено следующее:

а) по состоянию на 31 декабря 2016 года ведение пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионных счетов накопительной пенсии осуществляется Фондом самостоятельно;

б) действующие по состоянию на 31 декабря 2016 года пенсионные и страховые правила Фонда зарегистрированы в Банке России 11 ноября 2014 г. и содержат требования Федерального закона и установленного Банком России порядка ведения пенсионных счетов накопительной пенсии в отношении порядка ведения пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионных счетов накопительной пенсии, назначения и выплаты негосударственных пенсий, выкупных сумм, накопительных пенсий, срочных пенсионных выплат негосударственных пенсий;

в) по состоянию на 31 декабря 2016 года Фондом заключены договоры с кредитными организациями на открытие отдельных счетов для осуществления операций со средствами пенсионных накоплений, и имеющаяся в Фонде документация в отношении данных кредитных организаций содержит анализ в части удовлетворения кредитных организаций требованиям статьи 24 Федерального закона от 24 июля 2002 года № 111-ФЗ «Об инвестировании средств для финансирования накопительной пенсии в Российской Федерации».

Мы не проводили каких-либо процедур в отношении данных бухгалтерского учета Фонда, кроме процедур, которые мы сочли необходимыми для целей выражения мнения о том, отражает ли годовая бухгалтерская отчетность Фонда достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности негосударственными пенсионными фондами.



**Генеральный директор
ООО «ИнвестФинанс»**

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'V.A. Chelyshkin', written over a horizontal line.

В.А. Чельшкин

«16» марта 2017 г. № 56/03