

# **ООО «ПрофИнвестАудит»**

---

Юридический адрес: 105082, г. Москва, ул. Почтовая Б., д. 36, стр. 10,

тел./факс: 8 (499) 261-67-83

ИНН 7701182136, КПП 770101001, ОГРН 1027739045190

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**о бухгалтерской (финансовой) отчетности**

**Открытого акционерного общества  
«Негосударственный пенсионный фонд Согласие»**

**за 2015 год**

**(составленной в соответствии с  
российскими стандартами бухгалтерского учета)**

**Аудиторское заключение составлено Обществом с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит» при следующих обстоятельствах:**

аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, состав которой установлен Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Приказом Минфина РФ от 10.01.2007 г. № 3н «Об особенностях бухгалтерской отчетности негосударственных пенсионных фондов»;

бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена руководством аудируемого лица, в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности;

условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность соответствуют требованиям правил составления отчетности;

помимо аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности нормы статьи 22 Федерального закона от 07.05.1998 г. № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

### **Указание адресата**

<b>Адресат:</b>	Акционеры Открытого акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд Согласие», Банк России, иные лица
-----------------	--

### **Сведения об аудируемом лице**

<b>Организационно-правовая форма и наименование</b>	Открытое акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд Согласие»
<b>Государственный регистрационный номер</b>	1147799013075
<b>Место нахождения</b>	Российская Федерация, 125190, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 80, корп. 37

### **Сведения об аудиторе**

<b>Организационно-правовая форма и наименование</b>	Общество с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»
<b>Государственный регистрационный номер</b>	1027739045190
<b>Место нахождения</b>	Российская Федерация, 105082, г. Москва, ул. Почтовая Б., д. 36, стр. 10
<b>Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является ООО «ПрофИнвестАудит»</b>	Саморегулируемая организация аудиторов некоммерческое партнерство «Московская аудиторская палата»
<b>Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов</b>	10203000153

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд Согласие» состоящей из:

- бухгалтерского баланса негосударственного пенсионного фонда на 31 декабря 2015 г. (форма № 1-НПФ);
- отчета о прибылях и убытках негосударственного пенсионного фонда за Январь – Декабрь 2015 г. (форма № 2-НПФ);
- отчета об изменениях капитала за Январь – Декабрь 2015 г. (форма по ОКУД 0710003);
- отчета о движении денежных средств негосударственного пенсионного фонда за Январь – Декабрь 2015 г. (форма № 4-НПФ);
- отчета о движении имущества, составляющего пенсионные резервы и пенсионные накопления негосударственного пенсионного фонда за Январь – Декабрь 2015 г. (форма № 5-НПФ);
- пояснительной записки к бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд Согласие» за 2015 год.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство Открытого акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд Согласие» 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 российскими федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а так же 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 и 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 Открытого акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд Согласие» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### ЗАКЛЮЧЕНИЕ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ФЕДЕРАЛЬНОГО ЗАКОНА от 07.05.1998 г. №75-ФЗ «О НЕГОСУДАРСТВЕННЫХ ПЕНСИОННЫХ ФОНДАХ»

В качестве дополнительных процедур в ходе проверки были определены объекты аудита исходя из норм статьи 22 Федерального закона от 07.05.1998 г. № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» о требовании ежегодного обязательного аудита:

- ведение пенсионных счетов накопительной пенсии,
- бухгалтерская (финансовая) отчетность фонда,
- осуществление выплат накопительных пенсий,
- осуществление срочных пенсионных выплат,
- осуществление единовременных выплат,
- осуществление выплат правопреемникам,
- бухгалтерская (финансовая) отчетность управляющих компаний по формированию, передаче и инвестированию средств пенсионных накоплений;
- бухгалтерская (финансовая) отчетность специализированного депозитария по формированию, передаче и инвестированию средств пенсионных накоплений.

Мы полагаем, что за период с 1 января по 31 декабря 2015 года ведение Открытым акционерным обществом «Негосударственный пенсионный фонд Согласие» пенсионных счетов накопительной пенсии, бухгалтерская (финансовая) отчетность фонда, осуществление выплат накопительных пенсий, срочных пенсионных выплат, единовременных выплат, выплат правопреемникам, а также бухгалтерская (финансовая) отчетность управляющих компаний и специализированного депозитария по формированию, передаче и инвестированию средств пенсионных накоплений соответствует установленным требованиям Федерального закона от 07.05.1998 г. № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» (с изменениями и дополнениями).

Генеральный директор ООО «ПрофИнвестАудит»  О.А.Фетисова

МП



31 марта 2016 года