Свидетельство о членстве в НО МоАП от 15.02.2010г., ОГРЗ 10303002472

АудитСити
аудиторская фирма

111141, г. Москва, ул. Плеханова, д.13; тел./факс (499) 369-37-11, тел. (495) 968-16-16; e-mail: info@auditcity.org, www.auditcity.org

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Аудиторское заключение составлено Обществом с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «АудитСити» 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 10.01.07 г. № 3н;

– бухгалтерская отчетность составлена руководством Открытого акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Социальное развитие» в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности;

– условия аудиторского задания в части ответственности Открытого акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Социальное развитие» за бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям правил отчетности;

– в соответствии со статьей 16 Федерального закона «О бухгалтерском учете» первым отчетным годом для Открытого акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Социальное развитие» является период с 19 сентября 2014 года по 31 декабря 2014 года;

– помимо аудита бухгалтерской отчетности норма статьи 22 Федерального закона «О негосударственных пенсионных фондах» от 07.05.98 г. № 75-ФЗ предусматривает обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

Аудиторское заключение

Указание адресата:

Настоящее аудиторское заключение предназначено для генерального директора, совета директоров и иных пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Социальное развитие».

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Открытое акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Социальное развитие».

Государственный регистрационный номер: 1144800000553.

Место нахождения: Российская Федерация, 398059, г. Липецк, ул. Фрунзе, д. 6а.

Сведения об аудиторе

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «АудитСити».

Государственный регистрационный номер: 1027739837388.

Юридический адрес: Российская Федерация, 111141, г. Москва, ул. Плеханова, д. 13.

Почтовый адрес: Российская Федерация, 105318, г. Москва, ул. Щербаковская, д. 41а.

Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является указанная аудиторская организация: Некоммерческое партнерство «Московская аудиторская палата».

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 10303002472.

Заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Социальное развитие», состоящей из бухгалтерского баланса (форма № 1-НПФ) по состоянию на 31 декабря 2014 г., отчета о финансовых результатах (форма № 2-НПФ) за период с 19 сентября 2014 года по 31 декабря 2014 года, отчета о движении денежных средств (форма № 4-НПФ) за период с 19 сентября 2014 года по 31 декабря 2014 года, отчета о движении имущества, составляющего пенсионные резервы и пенсионные накопления (форма № 5-НПФ) за период с 19 сентября 2014 года по 31 декабря 2014 года и пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство Открытого акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Социальное развитие» 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 в Российской Федерации. 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 Открытого акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Социальное развитие» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за период с 19 сентября 2014 года по 31 декабря 2014 года в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Заключение в соответствии с требованиями статьи 22 Федерального закона «О негосударственных пенсионных фондах» от 07.05.98 г. №75-ФЗ

В качестве дополнительных процедур в ходе проверки, объекты аудита определялись исходя из норм статьи 22 Федерального закона «О негосударственных пенсионных фондах» от 07.05.98 г. № 75-ФЗ о требовании ежегодного обязательного аудита:

- ведение пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения;
- ведение пенсионных счетов накопительной части трудовой пенсии;
- бухгалтерская (финансовая) отчетность фондов;
- осуществление выплат негосударственных пенсий;
- осуществление выплат выкупных сумм;
- осуществление выплат накопительной части трудовых пенсий;
- осуществление срочных пенсионных выплат;
- осуществление единовременных выплат;
- осуществление выплат правопреемникам;
- бухгалтерская (финансовая) отчетность управляющих компаний по формированию и размещению средств пенсионных резервов;
- бухгалтерская (финансовая) отчетность специализированных депозитариев по формированию и размещению средств пенсионных резервов;
- бухгалтерская (финансовая) отчетность управляющих компаний по формированию, передаче и инвестированию средств пенсионных накоплений;
- бухгалтерская (финансовая) отчетность специализированных депозитариев по формированию, передаче и инвестированию средств пенсионных накоплений.

Мы полагаем, что в течение периода с 19 сентября 2014 года по 31 декабря 2014 года ведение Открытым акционерным обществом «Негосударственный пенсионный фонд «Социальное развитие» пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионных счетов накопительной части трудовой пенсии, бухгалтерской (финансовой) отчетности фонда, осуществление выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм, выплат 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 07.05.98 г. № 75-ФЗ.

Исполнительный директор
ООО «АудитСити» **Семочкина Л.Г.**

Квалификационный аттестат аудитора № 03-000082, выданный на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Московская аудиторская палата» от 21.12.11 г., протокол №168 на неограниченный срок. Запись в реестре аудиторов и аудиторских организаций ОРНЗ 29903025025.

м.п.

«09» июня 2015 г.