Свидетельство о членстве в НП МоАП от 15 февраля 2010 г., ОРНЗ 10303002472

АудитСити
аудиторская фирма

111141, г. Москва, ул. Плеханова, д.13; тел./факс (499) 166-76-37, тел. (495) 968-16-16; e-mail: info@auditcity.org, www.auditcity.org

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Социальное развитие».

Аудируемое лицо:

Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Социальное развитие».

ОГРН 1144800000553.

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

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «АудитСити».

ОГРН 1027739837388.

Российская Федерация, 111141, г. Москва, ул. Плеханова, д. 13.

Член саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Московская аудиторская палата».

ОРНЗ 10303002472.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Социальное развитие», состоящей из бухгалтерского баланса (форма № 1-НПФ) по состоянию на 31 декабря 2015 г., отчета о прибылях и убытках (форма № 2-НПФ) за 2015 г., отчета о движении средств целевого финансирования, пенсионных резервов и пенсионных накоплений (форма № 3-НПФ) за 2015 г., отчета о движении денежных средств (форма № 4-НПФ) за 2015 г., отчета о движении имущества, составляющего пенсионные резервы и пенсионные накопления (форма № 5-НПФ) за 2015 г. и пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности 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 бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской 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 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 бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Социальное развитие» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской 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:

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

Мы полагаем, что в 2015 году ведение акционерным обществом «Негосударственный пенсионный фонд «Социальное развитие» пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионных счетов накопительной пенсии, бухгалтерской отчетности фонда, осуществление выплат негосударственных пенсий, выплат выкупных

сумм, выплат накопительных пенсий, срочных пенсионных выплат, единовременных выплат, выплат правопреемникам, а также бухгалтерская 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.

«29» марта 2016 г.