

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам и Совету Директоров АО «Ханты-Мансийский НПФ»

Мы провели аудит прилагаемых к Специальной отчетности АО «Ханты-Мансийский НПФ» (далее «Фонд») за 2015 год:

АО «Ханты-Мансийский НПФ»

Специальная отчетность за 2015 год и аудиторское заключение

- Формы НПФ-Ф «Отчет о финансовой деятельности»;
- Формы НПФ-Р «Отчет о размещении пенсионных резервов»;
- Формы НПФ-РДУ «Отчет о доверительном управлении пенсионными резервами» по договору доверительного управления;
- Формы НПФ-РС «Отчет о самостоятельном размещении пенсионных резервов»;
- Формы НПФ-Д «Отчет о выполнении договорных обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению и наличии именных и солидарных пенсионных счетов»;
- Формы НПФ-ДС «Отчет о выполнении договорных обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению и о реализации пенсионных схем»;
- Формы НПФ-ФР «Отчет о работе филиалов фонда»;
- Дополнительной записи.

Специальная отчетность составлена руководством Фонда в соответствии с требованиями к ней, содержащимися в нормах Приказа Федеральной службы по финансовым рынкам от 30 августа 2007 года № 07-92/пз-н «Об утверждении Положений о годовом отчете и квартальной отчетности негосударственного пенсионного фонда и Инструкции по их заполнению».

Ответственность аудируемого лица за специальную отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление данной специальной отчетности в соответствии с требованиями к ней, содержащимися в нормах Приказа Федеральной службы по финансовым рынкам от 30 августа 2007 года № 07-92/пз-н и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления специальной отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о соответствии аудируемой специальной отчетности порядку составления и заполнения, содержащимся в нормах Приказа Федеральной службы по финансовым рынкам от 30 августа 2007 года № 07-92/пз-н «Об утверждении Положений о годовом отчете и квартальной отчетности негосударственного пенсионного фонда и Инструкции по их заполнению». Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности, с учетом требований ФСОАД №8/2011 «Особенности аудита отчетности, составленной по специальным правилам».

Наименование клиента, наименование и адрес филиала или иного подразделения клиента, услугами которого пользуется клиент, наименование и адрес филиала или иного подразделения клиента, услугами которого пользуется клиент, наименование и адрес филиала или иного подразделения клиента, услугами которого пользуется клиент.

вступил в силу

Место составления документа

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам и Совету Директоров АО «Ханты-Мансийский НПФ»

Мы провели аудит прилагаемой специальной отчетности АО «Ханты-Мансийский НПФ» (далее «Фонд») за 2015 год, состоящей из:

- Формы НПФ-Ф «Отчет о финансовой деятельности»;
- Формы НПФ-Р «Отчет о размещении пенсионных резервов»;
- Формы НПФ-РДУ «Отчет о размещении пенсионных резервов по договору доверительного управления»;
- Формы НПФ-РС «Отчет о самостоятельном размещении пенсионных резервов»;
- Формы НПФ-Д «Отчет о выполнении договорных обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению и количестве именных и солидарных пенсионных счетов»;
- Формы НПФ-ДС «Отчет о выполнении договорных обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению и о реализации пенсионных схем»;
- Формы НПФ-ФР «Отчет о работе филиалов фонда».
- Пояснительной записки.

Специальная отчетность составлена руководством Фонда в соответствии с требованиями к ней, содержащимися в нормах Приказа Федеральной службы по финансовым рынкам от 30 августа 2007 года № 07-92/пз-н «Об утверждении Положений о годовом отчете и квартальной отчетности негосударственного пенсионного фонда и Инструкции по их заполнению».

Ответственность аудируемого лица за специальную отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление данной специальной отчетности в соответствии с требованиями к ней, содержащимися в нормах приказа Федеральной службы по финансовым рынкам от 30 августа 2007 года № 07-92/пз-н и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления специальной отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о соответствии аудируемой специальной отчетности порядку составления и заполнения, содержащимся в нормах Приказа Федеральной службы по финансовым рынкам от 30 августа 2007 года № 07-92/пз-н «Об утверждении Положений о годовом отчете и квартальной отчетности негосударственного пенсионного фонда и Инструкции по их заполнению». Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности, с учетом требований ФСАД №8/2011 «Особенности аудита отчетности, составленной по специальным правилам».

Наименование «Делойт» относится к одному либо любому количеству юридических лиц, входящих в «Делойт Туш Томацу Лимитед», частную компанию с ответственностью участников в гарантированных ими пределах, зарегистрированную в соответствии с законодательством Великобритании; каждое такое юридическое лицо является самостоятельным и независимым юридическим лицом. Подробная информация о юридической структуре «Делойт Туш Томацу Лимитед» и входящих в нее юридических лиц представлена на сайте www.deloitte.com/about. Подробная информация о юридической структуре «Делойта» в СНГ представлена на сайте www.deloitte.ru/about.

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

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные и надлежащие основания для выражения мнения.

Мнение

По нашему мнению, специальная отчетность АО «Ханты-Мансийский НПФ» за 2015 год составлена в соответствии с требованиями к составлению специальной отчетности, содержащимися в нормах приказа Федеральной службы по финансовым рынкам от 30 августа 2007 года № 07-92/пз-н.

Основа составления отчетности и ограничение на распространение и использование

Не изменяя мнения о данной отчетности, мы обращаем внимание на то, что специальная отчетность составлена с целью соблюдения аудируемым лицом требований, содержащихся в нормах п.1 ст.32.1 Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» и в Приказе Федеральной службы по финансовым рынкам от 30 августа 2007 года № 07-92/пз-н «Об утверждении Положений о годовом отчете и квартальной отчетности негосударственного пенсионного фонда и Инструкции по их заполнению».

Соответственно, отчетность может быть неприменима для иных целей. Настоящее аудиторское заключение предназначено исключительно для акционеров и Совета Директоров АО «Ханты-Мансийский НПФ» и Центрального Банка Российской Федерации.

Deloitte & Touche

30 мая 2015 года
Москва, Российская Федерация



Пономаренко Екатерина Владимировна, Генеральный Директор
(квалификационный аттестат № 01-000190 от 28 ноября 2011 года)

ЗАО «Делойт и Туш СНГ»

Аудируемое лицо: АО «Ханты-Мансийский НПФ»

Свидетельство о государственной регистрации серия 86
№ 002379728.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: №1148600001065,
Выдано 02.09.2014 г. Управлением Федеральной налоговой
службы по Ханты-Мансийском Автономному округу-Югре.

Место нахождения: Российская Федерация, 628011, Ханты-
Мансийский автономный округ-Югра, г. Ханты-Мансийск,
ул. Комсомольская, 59А.

Независимый аудитор: ЗАО «Делойт и Туш СНГ»

Свидетельство о государственной регистрации № 018.482.
Выдано Московской регистрационной палатой 30.10.1992 г.

Основной государственный регистрационный номер:
1027700425444

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ:
серия 77 № 004840299, выдано 13.11.2002 г. Межрайонной
Инспекцией МНС России № 39 по г. Москва.

Свидетельство о членстве в СРО аудиторов «НП «Аудиторская
Палата России» от 20.05.2009 г. № 3026, ОРНЗ 10201017407.