

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционером и Совету Директоров АО «Ханты-Мансийский НПФ»

Мы провели аудит приложенных к Отчету о формировании средств пенсионных накоплений АО «Ханты-Мансийский НПФ» (далее «Фонд») за 2015 год, состоящей из:

АО «Ханты-Мансийский НПФ»

Отчетность по обязательному пенсионному страхованию за 2015 год и аудиторское заключение

- Отчета о формировании средств пенсионных накоплений (Форма 1);
- Отчета об инвестировании средств пенсионных накоплений (Форма 2);
- Отчета о формировании средств пенсионных накоплений, полученных от инвестирования средств пенсионных накоплений за отчетный период (Форма 3);
- Отчета о расходах, связанных с инвестированием средств пенсионных накоплений (Форма 4);
- Отчета о застрахованных лицах и правопреемниках застрахованных лиц (Форма 5);
- Отчета о стоимости имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности негосударственного пенсионного фонда (Форма 6);
- Пояснительной записки.

Отчетность по обязательному пенсионному страхованию составлена руководством Фонда в соответствии с требованиями к ней, содержащимися в нормах Приказа Федеральной службы по финансовым рынкам от 21 сентября 2010 года № 10-60/пз-н «Об утверждении Положения об отчетности негосударственного пенсионного фонда по обязательному пенсионному страхованию».

Ответственность аудируемого лица за специальную отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление данной отчетности по обязательному пенсионному страхованию в соответствии с требованиями к ней, содержащимися в нормах приказа Федеральной службы по финансовым рынкам от 21 сентября 2010 года № 10-60/пз-н и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления отчетности по обязательному пенсионному страхованию, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о соответствии аудируемой отчетности по обязательному пенсионному страхованию порядку составления и заполнения, содержащимся в нормах Приказа Федеральной службы по финансовым рынкам от 21 сентября 2010 года № 10-60/пз-н «Об утверждении Положения об отчетности негосударственного пенсионного фонда по обязательному пенсионному страхованию». Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности, с учетом требований ФСАД №8/2011 «Особенности аудита отчетности, составленной по специальным правилам».

Наши услуги предоставляются в рамках действующего договора оказания услуг аудиторских услуг, заключенного с АО «Ханты-Мансийский НПФ» (далее «Клиент») от 15.05.2015 года. Мы не проводили аудит в соответствии с требованиями к ней, содержащимися в нормах Приказа Федеральной службы по финансовым рынкам от 21 сентября 2010 года № 10-60/пз-н «Об утверждении Положения об отчетности негосударственного пенсионного фонда по обязательному пенсионному страхованию».

С 2015 года аудит отчетности по обязательному пенсионному страхованию

проводился в соответствии с

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам и Совету Директоров АО «Ханты-Мансийский НПФ»

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

- Отчета о формировании средств пенсионных накоплений (Форма 1);
- Отчета об инвестировании средств пенсионных накоплений (Форма 2);
- Отчета о формировании и использовании дохода, полученного от инвестирования средств пенсионных накоплений за отчетный период (Форма 3);
- Отчета о расходах, связанных с инвестированием средств пенсионных накоплений (Форма 4);
- Отчета о застрахованных лицах и правопреемниках застрахованных лиц (Форма 5);
- Отчета о стоимости имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности негосударственного пенсионного фонда (Форма 6);
- Пояснительной записки.

Отчетность по обязательному пенсионному страхованию составлена руководством Фонда в соответствии с требованиями к ней, содержащимися в нормах Приказа Федеральной службы по финансовым рынкам от 21 сентября 2010 года № 10-60/пз-н «Об утверждении Положения об отчетности негосударственного пенсионного фонда по обязательному пенсионному страхованию».

Ответственность аудируемого лица за специальную отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление данной отчетности по обязательному пенсионному страхованию в соответствии с требованиями к ней, содержащимися в нормах приказа Федеральной службы по финансовым рынкам от 21 сентября 2010 года № 10-60/пз-н и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления отчетности по обязательному пенсионному страхованию, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о соответствии аудируемой отчетности по обязательному пенсионному страхованию порядку составления и заполнения, содержащимися в нормах Приказа Федеральной службы по финансовым рынкам от 21 сентября 2010 года № 10-60/пз-н «Об утверждении Положения об отчетности негосударственного пенсионного фонда по обязательному пенсионному страхованию». 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, отчетность по обязательному пенсионному страхованию АО «Ханты-Мансийский НПФ» за 2015 год составлена в соответствии с требованиями к составлению отчетности по обязательному пенсионному страхованию, содержащимися в нормах приказа Федеральной службы по финансовым рынкам от 21 сентября 2010 года № 10-60/пз-н.

Основа составления отчетности и ограничение на распространение и использование

Не изменяя мнения о данной отчетности, мы обращаем внимание на то, что отчетность по обязательному пенсионному страхованию 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 21 сентября 2010 года № 10-60/пз-н «Об утверждении Положения об отчетности негосударственного пенсионного фонда по обязательному пенсионному страхованию».

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

Deloitte & Touche

30 мая 2016 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.