

# **ООО «ПрофИнвестАудит»**

---

Юридический адрес: 105066, г. Москва, ул. Нижняя Красносельская, д. 35, стр. 49,  
тел./факс: 8 (499) 261-67-83  
ИНН 7701182136, КПП 770101001, ОГРН 1027739045190

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Негосударственного пенсионного фонда  
«Газпромбанк-фонд»  
за 2013 год**

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

## Указание адресата

|          |                                                                          |
|----------|--------------------------------------------------------------------------|
| Адресат: | Совет Негосударственного пенсионного фонда «Газпромбанк-фонд», иные лица |
|----------|--------------------------------------------------------------------------|

## Сведения об аудируемом лице

|                                              |                                                                                                                                                                                                                         |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Организационно-правовая форма и наименование | Негосударственный пенсионный фонд «Газпромбанк-фонд»                                                                                                                                                                    |
| Место нахождения                             | г. Москва, Варшавское шоссе, д.95, корп.1                                                                                                                                                                               |
| Государственный регистрационный номер        | Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц записи о создании серия 77 № 006596529 от 26.10.04 г., выданное Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве, ОГРН 1047796809796 |

## Сведения об аудиторе

|                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Организационно-правовая форма и наименование                                                       | Общество с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»                                                                                                                                                                                                      |
| Место нахождения                                                                                   | 105066, Москва, ул. Нижняя Красносельская, д. 35, стр. 49                                                                                                                                                                                                       |
| Государственный регистрационный номер                                                              | Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года серия 77 № 007437608 от 06.08.02г., выданное Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве, ОГРН 1027739045190 |
| Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является ООО «ПрофИнвестАудит» | Некоммерческое партнерство «Московская аудиторская палата»                                                                                                                                                                                                      |
| Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов         | №10203000153                                                                                                                                                                                                                                                    |



---

---

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Негосударственного пенсионного фонда «Газпромбанк-фонд», состоящей из:

бухгалтерского баланса негосударственного пенсионного фонда на 31 декабря 2013 г. (форма № 1-НПФ);

отчета о финансовых результатах негосударственного пенсионного фонда за период с 1 января по 31 декабря 2013 г. (форма № 2-НПФ);

отчета о движении средств целевого финансирования, пенсионных резервов и пенсионных накоплений негосударственного пенсионного фонда за 2013 г. (форма № 3-НПФ);

отчета о движении денежных средств негосударственного пенсионного фонда за период с 1 января по 31 декабря 2013 г. (форма № 4-НПФ);

отчета о движении имущества, составляющего пенсионные резервы и пенсионные накопления негосударственного пенсионного фонда за 2013 г. (форма № 5-НПФ);

отчета о целевом использовании средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности негосударственного пенсионного фонда за период с 1 января по 31 декабря 2013 г. (форма № 6-НПФ);

пояснительной записки к бухгалтерской отчетности НПФ «Газпромбанк-фонд» за 2013 год.

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

Руководство Негосударственного пенсионного фонда «Газпромбанк-фонд» 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 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 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 Негосударственного пенсионного фонда «Газпромбанк-фонд» по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **ЗАКЛЮЧЕНИЕ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ФЕДЕРАЛЬНОГО ЗАКОНА от 07.05.98 г. №75-ФЗ «О НЕГОСУДАРСТВЕННЫХ ПЕНСИОННЫХ ФОНДАХ»**

В целом соблюдение Негосударственным пенсионным фондом «Газпромбанк-фонд» применимого хозяйственного права при осуществлении хозяйственных операций с имуществом и обязательствами Фонда, ведение пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения, бухгалтерская (финансовая) отчетность, осуществление выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм, выплат правопреемникам, а также бухгалтерская (финансовая) отчетность управляющих компаний и специализированных депозитариев по формированию и размещению средств пенсионных резервов соответствует установленным требованиям Федерального закона от 07.05.98 г. № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах».

Генеральный директор ООО «ПрофИнвестАудит»  О.А.Фетисова

МП



11 марта 2014 года