

# 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 2014 год

**Аудиторское заключение составлено Обществом с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит» при следующих обстоятельствах:**

аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, состав которой установлен Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Приказом Минфина РФ от 10.01.2007г. №3н «Об особенностях бухгалтерской отчетности негосударственных пенсионных фондов»;

бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена руководством аудируемого лица, в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности;

условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность соответствуют требованиям правил отчетности;

помимо аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности нормы статьи 22 Федерального закона «О негосударственных пенсионных фондах» от 07.05.1998г. предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

### **Указание адресата**

|                 |  |
|-----------------|--|
| <b>Адресат:</b> | Совет Негосударственного пенсионного фонда «Газпромбанк-фонд», иные лица |
|-----------------|--|

### **Сведения об аудируемом лице**

|   |  |
|---|--|
| <b>Организационно-правовая форма и наименование</b> | Негосударственный пенсионный фонд «Газпромбанк-фонд»                   |
| <b>Государственный регистрационный номер</b>        | 1047796809796  |
| <b>Место нахождения</b>                             | Российская Федерация, 117556, г. Москва, Варшавское шоссе, д.95,корп.1 |

### **Сведения об аудиторе**

|   |   |
|---|---|
| <b>Организационно-правовая форма и наименование</b>   | Общество с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»  |
| <b>Государственный регистрационный номер</b>  | 1027739045190   |
| <b>Место нахождения</b>   | Российская Федерация, 105066, г. Москва, ул. Нижняя Красносельская, д. 35, стр. 49                |
| <b>Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является ООО «ПрофИнвестАудит»</b> | Саморегулируемая организация аудиторов некоммерческое партнерство «Московская аудиторская палата» |
| <b>Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов</b>         | 10203000153   |

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

бухгалтерского баланса негосударственного пенсионного фонда на 31 декабря 2014 г. (форма № 1-НПФ);

отчета о прибылях и убытках негосударственного пенсионного фонда за Январь – Декабрь 2014г. (форма № 2-НПФ);

отчета о движении средств целевого финансирования, пенсионных резервов и пенсионных накоплений негосударственного пенсионного фонда за

Январь – Декабрь 2014 г. (форма № 3-НПФ);

отчета о движении денежных средств негосударственного пенсионного фонда за Январь – Декабрь 2014г. (форма № 4-НПФ);

отчета о движении имущества, составляющего пенсионные резервы и пенсионные накопления негосударственного пенсионного фонда за Январь – Декабрь 2014г. (форма № 5-НПФ);

отчета о целевом использовании средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности негосударственного пенсионного фонда за Январь - Декабрь 2014г. (форма № 6-НПФ);

пояснительной записки к бухгалтерской отчетности НПФ «Газпромбанк-фонд» за 2014 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 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 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» (с изменениями и дополнениями)

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

- ведение пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения;
- бухгалтерская (финансовая) отчетность фондов;
- осуществление выплат негосударственных пенсий;
- осуществление выплат выкупных сумм;
- 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.

Мы полагаем, что за период с 01 января по 31 декабря 2014 года ведение Негосударственным пенсионным фондом «Газпромбанк-фонд» 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 07.05.98г. № 75-ФЗ. «О негосударственных пенсионных фондах» (с изменениями и дополнениями).

Генеральный директор ООО «ПрофИнвестАудит»  О.А.Фетисова

27 февраля 2015 года

МП

