

№0-13 от 27 апреля 2016 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимой аудиторской компании
ООО "Листик и Партнеры - Москва"
по бухгалтерской (финансовой) отчетности
Закрытого акционерного общества
"Негосударственный пенсионный фонд "Социум",
подготовленной по итогам деятельности
за 2015 год

1

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по бухгалтерской (финансовой) отчетности
Закрытого акционерного общества
"Негосударственный пенсионный фонд "Социум",
подготовленной по итогам деятельности за 2015 год

Акционерам **Закрытого акционерного общества "Негосударственный пенсионный фонд "Социум"**

Аудируемое лицо

Полное наименование: **Закрытое акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "Социум"**.

Сокращенное наименование: **ЗАО "НПФ "Социум"**.

Место нахождения: 125319, Россия, г. Москва, ул. Черняховского, д.19.

Основной государственный регистрационный номер 1147799013559

Свидетельство о государственной регистрации от 20.08.2014г. серия 77 номер 015049542.

Дата регистрации Центральным банком Российской Федерации: 20.08.2014г.

Регистрационный номер: 1Р-320/2.

Лицензия на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию от 26.04.2004г. №320/2, выдана Центральным банком Российской Федерации

Аудитор

Наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Листик и Партнеры - Москва" (ООО "Листик и Партнеры - Москва")**.

Место нахождения: 107031, Россия, г. Москва, ул. Кузнецкий мост, д. 21/5, оф.605.

Основной государственный регистрационный номер 5107746076500.

ООО "Листик и Партнеры - Москва" является членом Некоммерческого партнерства "Аудиторская Палата России" (№1725 в реестре НП АПР).

ОРНЗ 11101041224.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО "НПФ "Социум", состоящей из:

- бухгалтерского баланса негосударственного пенсионного фонда (форма №1-НПФ) на 31 декабря 2015 года;
- отчета о финансовых результатах негосударственного пенсионного фонда (форма №2-НПФ) за 2015 год;
- отчета о движении денежных средств негосударственного пенсионного фонда (форма №4-НПФ) за 2015 год;
- отчета о движении имущества, составляющего пенсионные резервы и пенсионные накопления негосударственного пенсионного фонда (форма №5-НПФ) за 2015 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2015 год.

В соответствии с требованиями статьи 22 Федерального закона от 07.05.1998 №75-ФЗ "О негосударственных пенсионных фондах" аудиту также подлежат:

ведение пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионных счетов накопительной пенсии,

бухгалтерская (финансовая) отчетность фондов,

осуществление выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм, накопительных пенсий, срочных пенсионных выплат, единовременных выплат, выплат правопреемникам,

бухгалтерская (финансовая) отчетность управляющих компаний и специализированных депозитариев по формированию и размещению средств пенсионных резервов и формированию, передаче и инвестированию средств пенсионных накоплений.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство ЗАО "НПФ "Социум" 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.

Руководство ЗАО "НПФ "Социум" также несет ответственность за ведение пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионных счетов накопительной пенсии, осуществление выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм, накопительных пенсий, срочных пенсионных выплат, единовременных выплат, выплат правопреемникам.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с:

- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными приказами Минфина РФ;
- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства РФ;
- Прочими правилами (стандартами) аудиторской деятельности, действующими по законодательству Российской Федерации;
- Внутренними правилами (стандартами) профессионального Некоммерческого партнерства "Аудиторская Палата России";
- Внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности Общества с ограниченной ответственностью "Банковский аудит".

Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что

