



111141, г. Москва, ул. Плеханова, д.13; тел./факс (499) 369-37-11, тел. (495) 968-16-16; e-mail: info@auditcity.org, www.auditcity.org

Аудиторское заключение об отчетности, составленной по специальным правилам

Аудиторское заключение составлено Обществом с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «АудитСити» при следующих обстоятельствах:

– под отчетностью, составленной по специальным правилам, понимается отчетность, составленная на основании требований Федерального закона «О негосударственных пенсионных фондах» от 07.05.98 г. № 75-ФЗ, «Положения о годовом отчете и квартальной отчетности негосударственного пенсионного фонда и Инструкции по их заполнению», утвержденного Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 30.08.07 г. № 07-92/пз-н;

– аудит проводился с целью подтверждения достоверности указанной специальной отчетности в соответствии с установленным законодательством Российской Федерации правилами составления специальной отчетности по негосударственному пенсионному обеспечению, содержащимися в «Положении о годовом отчете и квартальной отчетности негосударственного пенсионного фонда и Инструкции по их заполнению», утвержденном Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 30.08.07 г. № 07-92/пз-н;

– аудит проводился в отношении полного комплекта указанной специальной отчетности, состав которой установлен «Положением о годовом отчете и квартальной отчетности негосударственного пенсионного фонда и Инструкции по их заполнению», утвержденным Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 30.08.07 г. № 07-92/пз-н;

– распространение и использование аудиторского заключения ограничено.

Аудиторское заключение

Указание адресата:

Настоящее аудиторское заключение предназначено для исполнительного директора, Совета Негосударственного пенсионного фонда «Волга-Капитал» и Центрального банка Российской Федерации.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Негосударственный пенсионный фонд «Волга-Капитал».

Государственный регистрационный номер: 1021602862302.

Место нахождения: Российская Федерация, Республика Татарстан, 420061, г. Казань, ул. Н. Ершова, д.55е.

Сведения об аудиторе

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «АудитСити».

Государственный регистрационный номер: 1027739837388.

Юридический адрес: Российская Федерация, 111141, г. Москва, ул. Плеханова, д. 13.

Почтовый адрес: Российская Федерация, 105318, г. Москва, ул. Щербаковская, д. 41а.

Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является указанная аудиторская организация: Некоммерческое партнерство «Московская аудиторская палата».

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 10303002472.

Мы провели аудит прилагаемой специальной отчетности Негосударственного пенсионного фонда «Волга-Капитал», состоящей из:

- НПФ-Ф «Отчет о финансовой деятельности» за 2014 год;
- НПФ-Р «Отчет о размещении пенсионных резервов» за 2014 год;
- НПФ-РДУ «Отчет о размещении пенсионных резервов по договору доверительного управления» за 2014 год;
- НПФ-РС «Отчет о самостоятельном размещении пенсионных резервов» за 2014 год;
- НПФ-Д «Отчет о выполнении договорных обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению и количестве именных и солидарных пенсионных счетов» за 2014 год;
- НПФ-ДС «Отчет о выполнении договорных обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению и о реализации пенсионных схем» за 2014 год;
- НПФ-ФР «Отчет о работе филиалов фонда» за 2014 год;
- Пояснительной записки.

Отчетность составлена руководством Негосударственного пенсионного фонда «Волга-Капитал» по специальным правилам, обусловленным нормой п. 1 ст. 32.1. Федерального закона «О негосударственных пенсионных фондах» от 07.05.98 г. № 75-ФЗ, и в соответствии с требованиями к ней, содержащимися в «Положении о годовом отчете и квартальной отчетности негосударственного пенсионного фонда и Инструкции по их заполнению», утвержденными Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 30.08.07 г. № 07-92/пз-н и условиями договора.

Ответственность аудируемого лица за специальную отчетность по негосударственному пенсионному обеспечению

Руководство Негосударственного пенсионного фонда «Волга-Капитал» несет ответственность за составление и достоверность указанной специальной отчетности в соответствии с установленным законодательством Российской Федерации правилами составления специальной отчетности по негосударственному пенсионному обеспечению и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления специальной отчетности, по негосударственному пенсионному обеспечению, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности специальной отчетности по негосударственному пенсионному обеспечению на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с 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 специальная отчетность по негосударственному пенсионному обеспечению не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в специальной отчетности по негосударственному пенсионному обеспечению 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 и достоверность специальной отчетности по негосударственному пенсионному обеспечению, с целью выбора соответствующих условиям задания аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления специальной отчетности по негосударственному пенсионному обеспечению в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности специальной отчетности по негосударственному пенсионному обеспечению.

Мнение

По нашему мнению, специальная отчетность по негосударственному пенсионному обеспечению Негосударственного пенсионного фонда «Волга-Капитал» за 2014 год соответствует порядку составления и заполнения, установленному «Инструкцией по заполнению форм годового отчета и квартальной отчетности негосударственных пенсионных фондов», утвержденной Приказом ФСФР России от 30.08.07 г. № 07-92/пз-н.

Основа составления отчетности и ограничение на распространение и использование

Не изменяя мнения о достоверности составления указанной специальной отчетности, мы обращаем внимание на информацию об основе составления отчетности.

Указанная специальная отчетность составлена во исполнение соблюдения аудируемым лицом требований, содержащихся в нормах п.1 ст.32.1 Федерального закона «О Негосударственных пенсионных фондах» от 07.05.98 г. № 75-ФЗ, Приказе Федеральной службы по финансовым рынкам от 30.08.07 г. № 07-92/пз-н «Об утверждении Положения о годовом отчете и квартальной отчетности негосударственного пенсионного фонда и Инструкции по их заполнению».

Соответственно, специальная отчетность может быть неприменима для иных целей. Настоящее аудиторское заключение предназначено исключительно для Негосударственного пенсионного фонда «Волга-Капитал» и Центрального банка Российской Федерации.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в пояснении к бухгалтерской отчетности: в соответствии со статьями 11, 12 Федерального закона от 28 декабря 2013 года № 410-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О негосударственных пенсионных фондах» и отдельные законодательные акты Российской Федерации» Советом Негосударственного пенсионного фонда «Волга-Капитал» 11 ноября 2014 года было принято решение о реорганизации в форме преобразования в Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Волга-Капитал».

**Исполнительный директор
ООО «АудитСити»**



Семочкина Л.Г.

Квалификационный аттестат аудитора № 03-000082, выданный на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Московская аудиторская палата» от 21.12.11 г., протокол № 168 на неограниченный срок. Запись в реестре аудиторов и аудиторских организаций ОРНЗ 29903025025.



«24» марта 2015 г.