

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов	10203000153
---	-------------

Мы провели аудит годовой финансовой отчетности Негосударственного пенсионного фонда «Моспромстрой-Фонд», состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчетов о совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за 2016 год, а также примечаний к годовой финансовой отчетности за 2016 год, состоящих из краткого обзора основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ ФИНАНСОВУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство Негосударственного пенсионного фонда «Моспромстрой-Фонд» несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с российскими Федеральными стандартами аудиторской деятельности и Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а так же планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что годовая финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой 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 годовой 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 годовой финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности годовой финансовой отчетности.

Отчет о финансовом положении на 31 декабря 2016 года

	Прим.	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года (пересчи- тано)	31 декабря 2015 года
АКТИВЫ				
Денежные средства и их эквиваленты	8	18 217	3 435	3 435
Депозиты в банках	9	259 472	419 571	418 609
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через счет прибылей и убытков	10	330 000	166 230	161 253
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	11	550 687	1 137 297	1 137 297
Дебиторская задолженность		1 548	708	708
Проценты к получению		-	-	5 939
Прочие активы		1 775	1 920	1 920
ИТОГО АКТИВЫ		1 161 699	1 729 161	1 729 161
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Обязательства по договорам о негосударственном пенсионном обеспечении	12	528 138	486 027	355 751
Обязательство по текущему налогу на прибыль		1 659	-	-
Отложенные налоговые обязательства		46 275	163 597	-
Страховой резерв		-	-	61 544
Оценочные обязательства		-	-	4 636
Прочие обязательства		4 074	5 677	1 042
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		580 146	655 301	422 973
КАПИТАЛ				
Совокупный вклад		344 350	344 320	344 320
Страховой резерв	13	70 696	61 544	-
Резерв переоценки финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	11	185 100	654 388	817 985
(Непокрытый убыток) / нераспределенная прибыль		(18 593)	13 608	143 883
ИТОГО КАПИТАЛ		581 553	1 073 860	1 306 188
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		1 161 699	1 729 161	1 729 161

Исполнительный директор

Кнутова В.Г.

Главный бухгалтер

Волкова Т.В.

27 апреля 2017 года

