

ООО «ПрофИнвестАудит»

105082, г. Москва, ул. Почтовая Б., д. 36, стр. 10,
тел./факс: 8 (499) 261-67-83
ИНН 7701182136, КПП 770101001, ОГРН 1027739045190

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской (финансовой) отчетности

**Саморегулируемой организации Национальная
ассоциация негосударственных пенсионных фондов**

за 2016 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 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена руководством Саморегулируемой организации Национальная ассоциация негосударственных пенсионных фондов в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности;

условия аудиторского задания в части ответственности руководства Саморегулируемой организации Национальная ассоциация негосударственных пенсионных фондов за бухгалтерскую (финансовую) отчетность соответствуют требованиям правил составления отчетности;

помимо аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Указание адресата

Адресат:	Участники Саморегулируемой организации Национальная ассоциация негосударственных пенсионных фондов
-----------------	--

Сведения об аудируемом лице

Организационно-правовая форма и наименование	Саморегулируемая организация Национальная ассоциация негосударственных пенсионных фондов
Государственный регистрационный номер	1037703017252
Место нахождения	Российская Федерация, 123022, г. Москва, ул. 2-ая Звенигородская, д. 13, стр. 42

Сведения об аудиторе

Организационно-правовая форма и наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»
Государственный регистрационный номер	1027739045190
Место нахождения	Российская Федерация, 105082, г. Москва, ул. Почтовая Б., д. 36, стр. 10
Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является ООО «ПрофИнвестАудит»	Саморегулируемая организация аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов	10203000153

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Саморегулируемой организации Национальная ассоциация негосударственных пенсионных фондов, состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 г.;
- отчета о целевом использовании средств за период с 1 Января по 31 Декабря 2016 г.;
- отчета об изменениях капитала за 2016 г.;
- отчета о движении денежных средств за период с 1 Января по 31 Декабря 2016 г.;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств Саморегулируемой организации Национальная ассоциация негосударственных пенсионных фондов за 2016 год.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство Саморегулируемой организации Национальная ассоциация негосударственных пенсионных фондов 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 так же 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 Саморегулируемой организации Национальная ассоциация негосударственных пенсионных фондов по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты её финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор ООО «ПрофИнвестАудит»  О.А.Фетисова

20 марта 2017 года

МП



**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2016 г.**

Организация НАПФ
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Представление и защита интересов негосударственных пенсионных фондов
 Организационно-правовая форма форма собственности
 Саморегулируемая организация _____
 Единица измерения: тыс руб
 Местонахождение (адрес)
123022, Москва г, Звенигородская 2-я ул, д. 13, кор. 42

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО 51913506
 ИНН 5035019523
 по ОКВЭД 66.29
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2016
51913506		
5035019523		
66.29		
20600	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	8100	3396	3723
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	8100	3396	3723
	Оборудование к установке	11502	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11503	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11504	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11505	-	-	-
	Приобретение объектов основных средств	11506	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	100	100	100
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе:				
	Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	8200	3496	3823
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	2	2	-
	в том числе:				
	Материалы	12101	2	2	-
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	-	-	-
	Товары	12104	-	-	-
	Готовая продукция	12105	-	-	-
	Расходы на продажу	12106	-	-	-
	Основное производство	12107	-	-	-
	Полуфабрикаты собственного производства	12108	-	-	-
	Вспомогательные производства	12109	-	-	-
	Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-

	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	6680	496	1807
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	5538	45	1174
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	12303	9	9	8
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	29	203	44
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	1104	239	581
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12309	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов	12310	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе:				
	Акции	12401	-	-	-
	Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
	Предоставленные займы	12403	-	-	-
	Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-
	Депозитные счета	12406	-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1396	14983	17844
	в том числе:				
	Касса организации	12501	-	-	-
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Расчетные счета	12504	1396	14983	17844
	Валютные счета	12505	-	-	-
	Аккредитивы	12506	-	-	-
	Чековые книжки	12507	-	-	-
	Прочие специальные счета	12508	-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)	12509	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12510	-	-	-
	Переводы в пути	12511	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	-	-	-
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по авансам и переплатам	12604	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12605	-	-	-
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	8078	15481	19651
	БАЛАНС	1600	16278	18977	23474

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
ПАССИВ					
III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ					
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	16116	14696	18989
	Добавочный капитал (без переоценки)	13501	7563	2859	2409
	Целевые средства	13502	8553	11837	16580
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды / Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-	4125	4125
	Итого по разделу III	1300	16116	18821	23114
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	162	156	360
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	139	138	198
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	23	18	155
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	7
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
	Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые года	15304	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	162	156	360
	БАЛАНС	1700	16278	18977	23474

Руководитель

Угрюмов Константин Семёнович

(подпись)

(расшифровка подписи)

18 Марта 2017 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2016 г.**

Организация НАПФ
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Представл-е и защита интересов негосуд.пенс.фондов
 Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____
 Саморегулируемая организация _____
 Единица измерения тыс руб

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД _____
 по ОКОПФ/ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

КОДЫ		
0710003		
31	12	2016
51913506		
5035019523		
66.29		
20600		16
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2014 г.	3100	-	-	-	-	4125	4125
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-


Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2015 г.	3200	-	-	-	-	4125	4125
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(4125)	(4125)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2016 г.	3300	-	-	-	-	-	-

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 Декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	-	-	-


 Руководитель Угрюмов Константин Семёнович
 (подпись) (расшифровка подписи)

8 Марта 2017 г.



**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2016 г.**

Организация НАПФ
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Представл-е и защита интересов негосуд.пенс.фондов
 Организационно - правовая форма _____ форма собственности _____
 Саморегулируемая организация _____
 Единица измерения тыс руб

К О Д Ы		
0710004		
31	12	2016
по ОКПО 51913506		
ИНН 5035019523		
по ОКВЭД 66.29		
20600		16
по ОКОПФ /ОКФС		
по ОКЕИ 384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2016 г. ¹	За Январь - Декабрь 2015 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	118342	102198
прочие поступления	4119	118342	102198
Платежи - всего	4120	(131929)	(105059)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(64998)	(39268)
в связи с оплатой труда работников	4122	(64976)	(51437)
прочие платежи	4129	(1955)	(14354)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(13587)	(2861)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(13587)	(2861)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	14983	17844
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1396	14983
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель Угрюмов Константин Семёнович
 (подпись) (расшифровка подписи)

18 Марта 2017 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



**Отчет о целевом использовании средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2016 г.**

		КОДЫ		
		0710006		
Форма по ОКУД		2016	12	31
Дата (год, месяц, число)		51913506		
Организация <u>НАПФ</u>	по ОКПО	5035019523		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	66.29		
Вид экономической деятельности <u>Представление и защита интересов негосударственных пенсионных фондов</u>	по ОКВЭД	20600	16	
Организационно-правовая форма <u>форма собственности</u>		384		
<u>Саморегулируемая организация</u>	по ОКОПФ/ОКФС			
Единица измерения: <u>тыс руб</u>	по ОКЕИ			

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	11837	16580
Поступило средств			
Членские взносы	6215	117953	88963
Всего поступило средств	6200	117953	88963
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(36953)	(27142)
в том числе:			
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(14673)	(2508)
иные мероприятия	6313	(22280)	(24634)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(82589)	(66010)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(62479)	(48946)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(2885)	(1423)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(7639)	(6685)
прочие	6326	(9586)	(8956)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(1695)	(554)
Всего использовано средств	6300	(121237)	(93706)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	8553	11837

Руководитель Угрюмов Константин Семёнович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 Марта 2017 г.

