



49000, м.Дніпропетровськ, вул.Московська, 7 оф.407
office@alenaudit.com.ua, т.(056)744-89-14
код ЄДРПОУ 35281710, п/р 26004060150007 в ПАТ КБ «ПриватБанк», МФО 305299

Свідоцтво про внесення в Реєстр аудиторських фірм №4028 видане рішенням Аудиторської палати України
№182/10 від 27 вересня 2007 року

Вих. № 2015-1-93/2 від 26.02.2015р.

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо звітності з недержавного
пенсійного забезпечення
ВІДКРИТОГО ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ «ПРИВАТФОНД»
за 2014рік**

**Раді ВІДКРИТОГО ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ «ПРИВАТФОНД»
Національній комісії з регулювання ринку фінансових послуг**

**ЗВІТ ЩОДО ЗВІТНОСТІ
З НЕДЕРЖАВНОГО ПЕНСІЙНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ**

Основні відомості про ВІДКРИТИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД «ПРИВАТФОНД»:

Повна назва та вид Фонду	ВІДКРИТИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД «ПРИВАТФОНД» (далі – Пенсійний фонд)
Код за ЄДРПОУ	33114991
Місцезнаходження	49000, Дніпропетровська обл., місто Дніпропетровськ, провулок Джинчарадзе, будинок 4, секція 1
Дата державної реєстрації	20.07.2004р. №1 224 120 0000 000321 Виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Серія ААВ №190546 від 24.07.2012р.
Дата та номер рішення Держфінпослуг про внесення інформації до Державного реєстру фінансових установ	Розпорядження Комісії від 03.09.2004р. №2227, запис в Державному реєстрі фінансових установ за реєстраційним №12100653 від 20.07.2004р.
Основні види діяльності відповідно до установчих документів за КВЕД-2010	65.30 - Недержавне пенсійне забезпечення

<i>Дати укладення договорів з Адміністратором, особами, що здійснюють управління активами, зберігачем</i>	Адміністратор – ТОВ «Керуючий адміністратор Пенсійних фондів «Паритет», договір №АДМ-1 від 25.04.2005р. Компанія з управління активами - ТОВ «Керуючий адміністратор Пенсійних фондів «Паритет», договір №КА-2 від 30.01.2008р. Зберігач – ЗАТ КБ «ПриватБанк», договір №Г.09/DNHGIZ від 12.05.2005р.
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Основні відомості про Адміністратора - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КЕРУЮЧИЙ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «ПАРИТЕТ»:

<i>Повна назва</i>	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КЕРУЮЧИЙ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «ПАРИТЕТ» (далі – Адміністратор)
<i>Код за ЄДРПОУ</i>	33115602
<i>Місцезнаходження</i>	49000, м. Дніпропетровськ, вул. Набережна Перемоги, буд.32
<i>Дата державної реєстрації</i>	12.08.2004р., Свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи серії А00 №406589. Місце проведення державної реєстрації – Виконавчий комітет Дніпропетровської міської ради.
<i>Дата та номер рішення Держфінпослуг про внесення інформації до Державного реєстру фінансових установ</i>	17.09.2004р., рішення №2371
<i>Чисельність працівників на звітну дату, в тому числі кількість працівників, які мають кваліфікаційне свідоцтво фахівця з адміністрування пенсійних фондів</i>	Чисельність працівників на звітну дату – 5 осіб, в тому числі кількість працівників, які мають кваліфікаційне свідоцтво фахівця з адміністрування пенсійних фондів – 4 особи.
<i>Номери, серії, дати видачі, термін дії ліцензій на провадження діяльності з адміністрування пенсійних фондів, а також номер, серія, дата видачі та термін дії ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів, а саме діяльності з управління активами (в разі її наявності)</i>	Ліцензія Серія АВ №520425, Видана ДКЦПФР – 12.03.2010 року, строк дії ліцензії з 12.03.2010р. по 12.03.2015р. Професійна діяльність на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами); Ліцензія Серія АБ №115989, Видана ДКРРФПУ – 02.09.2008 року, строк дії ліцензії з 21.08.2008р. безстрокова. Провадження діяльності з адміністрування недержавних пенсійних фондів.
<i>Кількість відокремлених підрозділів</i>	Відсутні

Ми провели аудиторську перевірку звітності з недержавного пенсійного забезпечення ВІДКРИТОГО ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ «ПРИВАТФОНД» за 2014 рік у складі:

- НПФ-1 "Загальні відомості про недержавний пенсійний фонд" (додаток 2);
- НПФ-2 "Звіт про склад, структуру та чисту вартість активів недержавного пенсійного фонду" (додаток 3);
- НПФ-3 "Звіт про зміну чистої вартості пенсійних активів недержавного пенсійного фонду" (додаток 4);
- НПФ-4 "Звітні дані персоніфікованого обліку учасників недержавного пенсійного фонду" (додаток 5);
- НПФ-5 "Звітні дані про реалізацію пенсійної схеми" (додаток 6);

- НПФ-6 "Звітні дані про результати діяльності корпоративних і професійних недержавних пенсійних фондів" (додаток 7) (Адміністратором Пенсійного фонду не складається у зв'язку з тим, що не здійснюється обслуговування корпоративного або професійного пенсійного фонду на підставі договору про адміністрування пенсійного фонду, укладеного з радою такого фонду);
- НПФ-7 "Звітні дані про учасників недержавного пенсійного фонду за віковою категорією" (додаток 8);
- НПФ-8 "Звіт про склад та структуру активів недержавного пенсійного фонду" (додаток 9);
- НПФ-9 "Звіт про договори, що були укладені за цінними паперами українських емітентів, які входять (входили) до складу активів недержавного пенсійного фонду" (додаток 10);
- НПФ-10 "Інформація щодо зміни чистої вартості одиниці пенсійних внесків" (додаток 11);
- Довідка про чисту вартість активів недержавного пенсійного фонду, складена у відповідності до вимог до Положення про порядок визначення чистої вартості активів недержавного пенсійного фонду (відкритого, корпоративного, професійного), затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.08.2004 N 339, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 25.01.2005 за N 96/10376;
- Форма №1 "Баланс (Звіт про фінансовий стан)" на 31 грудня 2014 року;
- Форма №2 "Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)" за 2014 рік;
- Форма №3 "Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)" за 2014 рік;
- Форма №4 "Звіт про власний капітал" за 2014 рік;
- Примітки до річної фінансової звітності.

Розподіл відповідальності.

Відповідальність за підготовку та достовірне подання інформації щодо інших звітних даних ВІДКРИТОГО ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ «ПРИВАТФОНД» у відповідності до Положення про порядок складання, формування та подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення, затвердженого розпорядженням Держфінпослуг від 27.10.2011р. №674 (із змінами), а також іншим нормативно-правовим актам, на підставі яких вона складається, за достовірність та повноту наданої до перевірки інформації та документів несе управлінський персонал Пенсійного фонду. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення звітних даних, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Ми несемо відповідальність за висловлення думки щодо звітності з недержавного пенсійного забезпечення ВІДКРИТОГО ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ «ПРИВАТФОНД» згідно вимог чинного законодавства України на підставі нашої аудиторської перевірки.

Обсяг перевірки.

Ми провели перевірку у відповідності з вимогами Закону України «Про аудиторську діяльність», Міжнародних стандартів аудиту та етики, прийнятих в якості національних, зокрема до стандарту 3000 "Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації". Перевірка здійснювалась шляхом тестування доказів, що підтверджують суми й розкриття інформації у облікових регістрах та звітних даних. Перевірка включає також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку та суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Висновок щодо звітності з недержавного пенсійного забезпечення ВІДКРИТОГО ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ «ПРИВАТФОНД»

На нашу думку, звітність з недержавного пенсійного забезпечення ВІДКРИТОГО ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ «ПРИВАТФОНД», а саме:

- НПФ-1 "Загальні відомості про недержавний пенсійний фонд" (додаток 2);
- НПФ-2 "Звіт про склад, структуру та чисту вартість активів недержавного пенсійного фонду" (додаток 3);
- НПФ-3 "Звіт про зміну чистої вартості пенсійних активів недержавного пенсійного фонду" (додаток 4);
- НПФ-4 "Звітні дані персоніфікованого обліку учасників недержавного пенсійного фонду" (додаток 5);
- НПФ-5 "Звітні дані про реалізацію пенсійної схеми" (додаток 6);
- НПФ-6 "Звітні дані про результати діяльності корпоративних і професійних недержавних пенсійних фондів" (додаток 7) (Адміністратором Пенсійного фонду не складається у зв'язку з тим, що не здійснюється обслуговування корпоративного або професійного пенсійного фонду на підставі договору про адміністрування пенсійного фонду, укладеного з радою такого фонду);
- НПФ-7 "Звітні дані про учасників недержавного пенсійного фонду за віковою категорією" (додаток 8);
- НПФ-8 "Звіт про склад та структуру активів недержавного пенсійного фонду" (додаток 9);
- НПФ-9 "Звіт про договори, що були укладені за цінними паперами українських емітентів, які входять (входили) до складу активів недержавного пенсійного фонду" (додаток 10);
- НПФ-10 "Інформація щодо зміни чистої вартості одиниці пенсійних внесків" (додаток 11);
- Довідка про чисту вартість активів недержавного пенсійного фонду, складена у відповідності до вимог до Положення про порядок визначення чистої вартості активів недержавного пенсійного фонду (відкритого, корпоративного, професійного), затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.08.2004 N 339, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 25.01.2005 за N 96/10376;
- Форма №1 "Баланс (Звіт про фінансовий стан)" на 31 грудня 2014 року;
- Форма №2 "Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)" за 2014 рік;
- Форма №3 "Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)" за 2014 рік;
- Форма №4 "Звіт про власний капітал" за 2014 рік;
- Примітки до річної фінансової звітності.

складена у відповідності до вимог Положення про порядок складання, формування та подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення, затвердженого розпорядженням Держфінпослуг від 27.10.2011р. №674 (із змінами), а також іншим нормативно-правовим актам, на підставі яких вона складається.

Інші питання

Ми звертаємо увагу на той факт, що вплив економічної кризи та політичної нестабільності, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Товариства. Наша думка не містить застережень стосовно даного питання.

ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

Основні відомості про аудиторську фірму

<i>Повне найменування аудиторської фірми відповідно до установчих документів</i>	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «АленАудит»
<i>Номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України (далі – АПУ)</i>	Свідоцтво за №4028, видане згідно рішення Аудиторської палати України №182/10 від 27 вересня 2007 року. Термін дії свідоцтва – до 06 вересня 2017 року.
<i>Дата та номер розпорядження про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ</i>	Розпорядження №698 від 13.03.2014 року - Про включення Товариства з обмеженою відповідальністю Аудиторської фірми «АленАудит» до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ.
<i>Прізвище, ім'я, по батькові аудиторів, що брали участь в аудиті; номер, серія, дата видачі сертифікатів аудитора, виданих АПУ</i>	Іонова Олена Вікторівна Сертифікат аудитора №006311 серії А, виданий згідно рішення Аудиторської палати України №181/1 від 20.07.2007р. Термін дії сертифікату – до 20.07.2017 року.
<i>Місцезнаходження юридичної особи та її фактичне місце розташування</i>	Юридична адреса: 52001, Дніпропетровська обл., м.Підгородне, вул.Новомосковська, 109 Фактичне місце розташування: м.Дніпропетровськ, вул.Московська, 7 оф.407 (056)7448914, office@alenaudit.com.ua

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту.

<i>Дата і номер договору на проведення аудиту</i>	Договір №16-2015-А від 26.01.2015р.
<i>Дата початку та дата закінчення проведення аудиту</i>	Початок проведення аудиту – 26.01.2015р.; Закінчення проведення аудиту – 26.02.2015р.

Підпис аудиторів, що проводили перевірку та/або підпис директора аудиторської фірми:

**Виконавчий директор
ТОВ АФ «АленАудит»**

Дата складання аудиторського висновку:
26.02.2015 року



О.В. Іонова