

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
АУДИТОРСЬКА ФІРМА "УНІВЕРСАЛ-АУДИТ"**

*Свідоцтво про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 0322 від
26.01.2001р.*

Україна

м. Київ, вул. Білгородська, 14, кв. 28 Тел./факс: (044) 270-20-62,
E-mail: Larisa072@gmail.com

А У Д И Т О Р С Ь К И Й В И С Н О В О К

(звіт незалежного аудитора)

**щодо річної фінансової звітності НЕПІДПРИЄМНИЦЬКОГО ТОВАРИСТВА «ВІДКРИТИЙ
НЕДЕРЖАВНИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД «РЕЗЕРВ РІВНЕНЩИНИ» за 2015 рік**

Цей висновок адресується:

**Керівництву НЕПІДПРИЄМНИЦЬКОГО
ТОВАРИСТВА «ВІДКРИТИЙ НЕДЕРЖАВНИЙ
ПЕНСІЙНИЙ ФОНД «РЕЗЕРВ РІВНЕНЩИНИ»
Національній комісії, що здійснює державне
регулювання у сфері ринків фінансових послуг**

I. Звіт щодо фінансової звітності

Основні відомості про пенсійний фонд

Основні відомості про пенсійний фонд наведені в таблиці № 1.

Таблиця № 1

Повна назва та вид недержавного пенсійного фонду	НЕПІДПРИЄМНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ВІДКРИТИЙ НЕДЕРЖАВНИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД «РЕЗЕРВ РІВНЕНЩИНИ»
Код ЄДРПОУ	34355367
Місце знаходження	04210, м. Київ, проспект Героїв Сталінграду, будинок 12-Л
Дата первинної реєстрації	15.05.2006 р.
Серія та номер свідоцтва про державну реєстрацію	А 01 № 623760
Місце проведення реєстраційної дії	Шевченківська районна у м. Києві державна адміністрація
Номер рішення Держфінпослуг про реєстрацію фінансової установи, дата та номер видачі свідоцтва	Рішення № 6332 Свідоцтво ПФ № 81, 28.12.2009 р.
Дата запису про внесення змін до державної реєстрації юридичної особи	11.03.2014 р.
Основні види діяльності відповідно до установчих документів	65.30 Недержавне пенсійне забезпечення

Ми провели аудит фінансової звітності **НЕПІДПРИЄМНИЦЬКОГО ТОВАРИСТВА «ВІДКРИТИЙ НЕДЕРЖАВНИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД «РЕЗЕРВ РІВНЕНЩИНИ»** (далі – НТ «ВНПФ «РЕЗЕРВ РІВНЕНЩИНИ» або Фонд), що додається, у складі Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2015 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, описи важливих аспектів облікової політики та інших пояснювальних приміток.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність.

Відповідальність за надану звітність несе керівництво НТ «ВНПФ «РЕЗЕРВ РІВНЕНЩИНИ» та керівництво **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ «АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО РЕЗЕРВУ»** (надалі - Адміністратор Фонду).

Управлінський персонал Адміністратора Фонду несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора.

Нашою відповідальністю є висловлювання думки щодо цієї фінансової звітності НТ «ВНПФ «РЕЗЕРВ РІВНЕНЩИНИ» на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансової звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосується складання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлювання думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

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

Висловлення думки

На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан НТ «ВНПФ «РЕЗЕРВ РІВНЕНЩИНИ» на 31.12.2015 року, його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Пояснювальний параграф

Не змінюючи нашої думки, звертаємо увагу на примітку 4.1 до фінансової звітності, якої зазначено, що Відкритий недержавний пенсійний фонд «Резерв Рівненщини» функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано з глибокою економічною кризою, політичною нестабільністю та продовженням збройного конфлікту на сході України. Ситуація ускладнюється суттєвими коливаннями валютного курсу національної валюти. Стабілізація економічної ситуації в Україні значною мірою залежатиме від ефективності фіскальних та інших економічних заходів, що будуть вживатися Урядом України. Водночас не існує чіткого уявлення того, що саме робитиме Уряд для подолання кризи.

У зв'язку з цим неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації на фінансовий стан Фонду. У результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції та можливість збереження вартості його активів. Ця фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть виникнути в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

II. Інші елементи

Основні відомості про аудиторську фірму

Таблиця № 2

Найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА «УНІВЕРСАЛ-АУДИТ»
Код ЄДРПОУ	22890033
Реєстраційні дані	Зареєстроване Солом'янською районною державною адміністрацією у м. Києві 30 вересня 1994 року
Місцезнаходження	03037, м. Київ, вул. Білгородська, буд. 14, кв. 28
№, серія, дата видачі та термін дії свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності	Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів за № 0322, яке видане рішенням Аудиторської Палати України від 26.01.2001 року № 98 та продовжено до 24 вересня 2020 року (рішення АПУ від 24 вересня 2015 року №315/3)
№, серія, дата видачі та термін дії свідоцтва про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ	Реєстраційний номер 0102 Термін дії свідоцтва – з 06.02.2014 року до 24.09.2020 року
Телефон, поштова та електронна адреса	т/ф (044) 270-20-62, моб. 093-690-68-63, E-mail: Larisa072@gmail.com
Керівник	Сіренко Лариса Володимирівна
Інформація про аудиторів, які брали участь в аудиторській перевірці:	
Кириленко Олена Анатоліївна	сертифікат аудитора від 28.04.1994р., Серія А, № 001156, термін дії сертифікату до 28.04.2018 р.
Матешко Микола Миколайович	сертифікат аудитора від 24.12.1999 р. серія А, № 004050, термін дії сертифікату до 24.12.2018 р.
Сіренко Лариса Володимирівна	сертифікат аудитора від 27.12.1994 р. серія А, № 001799, термін дії сертифікату до 27.12.2018 р.
Дата початку проведення аудиту	19 січня 2016 р.
Дата закінчення проведення аудиту	29 лютого 2016 р.
Дата і номер Договору на проведення аудиту	№ 19/01/1-ПФ від 19 січня 2016 р.
Дата складання аудиторського висновку	29 лютого 2016 р.

Директор ТОВ АФ «УНІВЕРСАЛ-АУДИТ»

Сіренко Л.В.



