

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо річної фінансової звітності
та річних звітних даних

ВІДКРИТОГО НЕДЕРЖАВНОГО ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ
«УКРАЇНСЬКА ОЩАДНА СКАРБНИЦЯ»
станом на 31 грудня 2015 року

I. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

АДРЕСАТ: рада Фонду, керівництво Адміністратора та управляючої компанії
та Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків
фінансових послуг.

ВСТУПНИЙ ПАРАГРАФ.

1. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ФОНД:

| | |
|---|---|
| Повна назва | Відкритий недержавний пенсійний фонд «УКРАЇНСЬКА ОЩАДНА СКАРБНИЦЯ» |
| Скорочена назва | <i>ВНПФ «УКРАЇНСЬКА ОЩАДНА СКАРБНИЦЯ»</i> |
| ЄДРПОУ | 34053275 |
| Місцезнаходження | 83000 м. Донецьк вул. Артема, буд.64 |
| Зареєстрований | 23 січня 2006 року за № 1 266 102 0000 015888 виконавчим комітетом Донецької міської Ради |
| Тип фонду | відкритий |
| Інформація щодо внесення до Державного реєстру фінансових установ | Відповідно до розпорядження Державної Комісії з регулювання ринків фінансових послуг України ВНПФ «Українська ощадна скарбниця» зареєстровано як фінансову установу: рішення №6019 від 19.07.2006 р., свідоцтво про реєстрацію фінансової установи ПФ№73 видане 20.07.2006 р. |
| Засновники | ПАТ «БЕТОН НОВА». Код за ЄДРПОУ: 32406629 Місцезнаходження: 84791, Донецька обл., м.Дебальцеве, смт Миронівський, вул. Советська, буд. 42 |

2. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО КУА та АПФ:

| | |
|--------------------|--|
| Повне найменування | Товариство з обмеженою відповідальністю «ВСЕУКРАЇНСЬКА УПРАВЛЯЮЧА КОМПАНІЯ» |
|--------------------|--|

| | |
|--|---|
| Код ЄДРПОУ | 33340559 |
| Місцезнаходження | 83050, м. Донецьк, вул. Р. Люксембург, буд. 48-Б |
| Дата та номер запису про державну реєстрацію | 30.12.2004 р. № 1 266 102 0000 003715 |
| Види діяльності КУА та АПФ | Код КВЕД 64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти Код КВЕД 66.30 Управління фондами (основний) Код КВЕД 66.19 інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення |

Загальний висновок аудитора

Висновок незалежного Аудитора складено у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (надалі – МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 304/1 від 24 грудня 2014 року, в тому числі у відповідності із МСА №700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності».

Концептуальною основою фінансової звітності є концептуальна основа загального призначення, яка відповідає загальним потребам широкого кола користувачів у фінансовій інформації у відповідності з принципами безперервності, послідовності, суттєвості, порівнянності інформації, структури та змісту фінансової звітності.

Аудитор висловлює думку, що фінансова звітність ВВПФ «УКРАЇНСЬКА ОЩАДНА СКАРБНИЦЯ» в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно подає фінансову інформацію про фонд станом на 31.12.2015 р. згідно з нормативними вимогами щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, а також згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності та відповідно вимогам діючого законодавства України.

В ході перевірки Аудитор не отримав свідоцтв щодо існування загрози безперервності діяльності ВВПФ «УКРАЇНСЬКА ОЩАДНА СКАРБНИЦЯ» .

На нашу думку:

а) фінансова звітність ВВПФ «УКРАЇНСЬКА ОЩАДНА СКАРБНИЦЯ» об'єктивно та достовірно відображає інформацію про зобов'язання Фонду станом на 31.12.2015 року відповідно до МСФЗ.

б) Фонд в усіх суттєвих аспектах виконало необхідні вимоги щодо дотримання принципів бухгалтерського обліку і фінансової звітності станом на 31.12.2015 року.

7. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ:

| | |
|---------------------------------|---|
| Назва аудиторської фірми | ТОВАРИСТВО з ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «УКРВОСТОКАУДИТ» |
|---------------------------------|---|

| | |
|--|--|
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 19348835 |
| Юридична адреса Місцезнаходження юридичної особи | 04050, м. Київ, вул.Мельникова, буд. 12 04050, м. Київ, вул.Мельникова, буд. 12 |
| Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів, які можуть здійснювати Аудиторську діяльність | Свідоцтво № 0025 видане Аудиторською палатою України 26.01.2001 р. термін дії: до 24.09.2020 р. |
| Номер, дата видачі свідоцтва про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ | Свідоцтво серії № 0007, видане Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг 08.05.2013р., термін дії: до 24.09.2020р. |
| Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів | Свідоцтво серії П № 00294, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 12.02.2013 р., термін дії: до 24.09.2020 р. |

Дата складання висновку : **28 січня 2016 року**

Генеральний директор
ТОВ «АФ «Укрвостокгаудит»
сертифікат серії А № 000039, виданий рішенням
Аудиторської палати України № 8 від 23.12.1993
року, дію сертифікату продовжено рішенням
Аудиторської палати до 23.12.2017 р.

Сочинська Г.В.