

*Національній комісії, що здійснює
державне регулювання у сфері ринків
фінансових послуг*

*Засновникам, Раді
відкритого недержавного пенсійного фонду
«Причетність»*

Звіт щодо фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит річної фінансової звітності відкритого недержавного пенсійного фонду «Причетність», (код за ЄДРПОУ: 33320710, місцезнаходження: 84313, Донецька область, м. Краматорськ, вул. Олекси Тихого, 10) (надалі за текстом - Фонд), яка включає баланс (звіт про фінансовий стан) на 31.12.2017 року, звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2017 рік, звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2017 рік, звіт про власний капітал за 2017 рік та примітки до фінансової звітності за 2017 рік, які включають стислий виклад важливих аспектів облікової політики.

На нашу думку, фінансова звітність відкритого недержавного пенсійного фонду «Причетність» відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року в сумі активів і пасивів балансу 29751 тис. грн. та прибутку, як підсумкового фінансового результату 0 тис. грн. і складена відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» і Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до «Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг», видання 2015 року, (МСА), прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 344 від 04.05.2017 року, для застосування до завдань, виконання яких буде здійснюватися після 1 червня 2017 року та «Методичних рекомендацій щодо аудиторських звітів, що подаються до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, за результатами аудиту річної звітності та звітних даних фінансових установ за 2017р.», затверджених Розпорядженням Нацкомфінпослуг № 142 від 01.01.2018р.

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до відкритого недержавного пенсійного фонду «Причетність» згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту в цілому та враховувались при формуванні думки, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. В процесі аудиту, ми з'ясували, що станом на дату аудиторського звіту у Фонду за рішенням суду (ухвали від 05.02.2017 року по справах №757/5877/18-к та №757/5907/18-к було накладено арешт на поточні та депозитні рахунки, належні Фонду. ТОВ «Всеукраїнська управляюча компанія», що здійснює управління активами недержавного пенсійного фонду «Причетність», 21 лютого 2018 року повідомила Національну комісію з цінних паперів та фондового ринку, Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг та Українську Асоціацію Інвестиційного Бізнесу та прохала долучитися до вирішення проблеми незаконного втручання та перешкоджання господарській діяльності Товариства. Арешт рахунків Фонду унеможливує виконання низки вимог законодавства та може вплинути в подальшому на безперервність діяльності Фонду. Припущення про безперервність діяльності розглядається аудитором у відповідності до МСА 570 «Безперервність» зокрема, чи зможе Фонд продовжувати свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи ні наміру, ні потреби ліквідуватися або припинити її. Фінансова звітність Фонду за 2017 рік підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності. Управлінський персонал Фонду вживає максимально можливі заходи для вирішення нагальної проблеми.

Основні відомості про аудиторську фірму

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування, код за ЄДРПОУ	ТОВАРИСТВО з ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКО-КОНСАЛТИНГОВА ГРУПА «КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ», 40131434
2	Номер та дата Свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності, виданого АПУ	номер і дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів (далі – свідоцтво), № 4657, виданого згідно Рішення АПУ № 319/2 від 24.12.2015 року; дата, до якої свідоцтво чинне 24.12.2020 року; дата та номер рішення АПУ про визнання аудиторської фірми такою, що пройшла перевірку системи контролю якості: Свідоцтво Аудиторської палати України про відповідність системи контролю якості № 0633 видане рішенням АПУ від 30.06.2016 року, номер рішення 326/4
3	Номер, серія, дата видачі свідоцтва про внесення до	Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть

	реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ відповідно до Розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг	проводити аудиторські перевірки фінансових установ відповідно до розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 13 грудня 2016 року №3099 (реєстраційний номер свідоцтва 0168), строк дії до 24 грудня 2020 року
4	Місцезнаходження	02099, м. Київ, вул. Ялтинська, будинок 5-Б, кімната 12
	Аудитор	Муратова Катерина Вячеславівна сертифікат аудитора серія А № 007125, виданий рішенням Аудиторської палати України № 287/2 від 26.12.2013 року, чинний до 26.12.2018 року
5	Телефон/ факс	098 473-97-70