

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ПРОВЕРКИ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА,  
ПЕНСИОННЫХ СЧЕТОВ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО  
ОБЕСПЕЧЕНИЯ И ПЕНСИОННЫХ СЧЕТОВ НАКОПИТЕЛЬНОЙ ЧАСТИ  
ТРУДОВОЙ ПЕНСИИ, ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ И СПЕЦИАЛЬНОЙ  
ОТЧЕТНОСТИ**

**Негосударственного Пенсионного Фонда «Социум»**

**подготовленной по итогам деятельности за период  
с 01 января по 31 декабря 2010 года включительно**

Москва, 2011 г.

**ООО «Аудиторская компания «Райвел»**

**Адресат:** Учредителям НПФ «Социум»  
Совету Фонда НПФ «Социум»

**СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ**

**Аудируемое лицо:** *Негосударственный пенсионный фонд «Социум»*

**Адрес места нахождения Фонда:** *125319, г. Москва, ул. Черняховского, д. 19*

**Государственная регистрация Фонда:** *зарегистрировано Московской регистрационной палатой 19.01.1998 г. (свидетельство № 070.119),  
Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ 77 № 008019021 от 26.09.2002 г.  
ОГРН № 1027739265476*

**Лицензия на осуществление деятельности** *- негосударственного пенсионного фонда по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию № 320/2  
выдана ФСФР России 26.04.2004 г. без ограничения срока действия*

**СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ**

**Аудитор:** *Общество с ограниченной ответственностью  
«Аудиторская компания «Райвел»*

**Адрес места нахождения:** *127550, г. Москва, ул. Прянишникова, д.23*

**Государственная регистрация:** *Московская регистрационная палата 22.05.2002 г.  
(свидетельство № 002.091.786),  
Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ 77 № 007280473 от 30.01.2003 г. ОГРН 1037700091890*

**Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении:** *Является членом саморегулируемой организации НП  
«Аудиторская Палата России»  
Свидетельство № 1228 от 30.09.2005 г.  
ОРНЗ 10301005495*

## ООО «Аудиторская компания «Райвел»

Аудиторское заключение составлено ООО «Аудиторская компания «Райвел» при следующих обстоятельствах:

аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской и специальной отчетности, состав которых установлен Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Приказами ФСФР России от 30.08.2007 № 07-92/пз-н и от 21.0.2010 № 10-60/пз-н;

бухгалтерская и специальная отчетность составлена руководством аудируемого лица в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской и специальной отчетности;

условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за бухгалтерскую и специальную отчетность соответствуют требованиям правил отчетности;

помимо аудита бухгалтерской и специальной отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

### АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**о бухгалтерской и специальной отчетности, составленной в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской и специальной отчетности**

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской и специальной отчетности Негосударственного Пенсионного Фонда за период с 01 января по 31 декабря 2010 г. включительно, состоящей из:

- бухгалтерского баланса на 31 декабря 2010 г. (формы № 1 -НПФ);
- отчета о прибылях и убытках за 2010 год (формы № 2-НПФ);
- отчета о движении средств целевого финансирования, пенсионных резервов и пенсионных накоплений за 2010 год (формы № 3-НПФ);
- отчета о движении денежных средств за 2010 год (формы № 4-НПФ);
- отчета о движении имущества, составляющего пенсионные резервы и пенсионные накопления за 2010 год (формы № 5-НПФ);
- отчета о целевом использовании средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности за 2010 год (формы № 6-НПФ);
- пояснительной записки к бухгалтерской отчетности НПФ «Социум» за 2010 год;
- отчета о финансовой деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению за 2010 год (формы № НПФ-Ф);
- отчета о размещении пенсионных резервов за 2010 год (формы № НПФ-Р);
- отчета о размещении пенсионных резервов по договору доверительного управления за 2010 год (формы № НПФ-РДУ);
- отчета о самостоятельном размещении пенсионных резервов за 2010 год (формы № НПФ-РС);
- отчета о выполнении договорных обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению и количестве именных и солидарных пенсионных счетов за 2010 год (формы № НПФ-Д);
- отчета о выполнении договорных обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению и о реализации пенсионных схем за 2010 год (формы № НПФ-ДС);
- отчета о работе филиалов фонда за 2010 год (формы № НПФ-ФР);
- пояснительной записки к специальной отчетности НПФ «Социум» за 2010 г.;

## ООО «Аудиторская компания «Райвел»

- отчета о формировании средств пенсионных накоплений за 4 квартал 2010 г. (форма 1);
- отчета об инвестировании средств пенсионных накоплений за 4 квартал 2010 г. (форма 2);
- отчета о формировании и использовании дохода, полученного от инвестирования средств пенсионных накоплений за отчетный период (форма 3);
- отчета о расходах, связанных с инвестированием средств пенсионных накоплений (форма 4);
- отчета о застрахованных лицах и правопреемниках застрахованных лиц (форма 5);
- отчета о стоимости имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности негосударственного пенсионного фонда (форма 6);
- пояснительной записки к формам отчетности НПФ «Социум» по обязательному пенсионному страхованию за 4 квартал 2010 г.

### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую и специальную отчетность**

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской и специальной отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской и специальной отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской и специальной отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### **Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской и специальной отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской и специальной отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской и специальной 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 и специальной отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской и специальной отчетности.

**Мнение**

По нашему мнению, бухгалтерская и специальная отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Негосударственного Пенсионного Фонда «Социум» по состоянию на 31 декабря 2010 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской и специальной отчетности.

**Заключение в соответствии с требованиями Федерального закона от 07.05.1998 г. № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах»**

Аудиту в Негосударственном Пенсионном Фонде «Социум» также подлежало:

- а) осуществление выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм, накопительной части трудовых пенсий, выплат правопреемникам, выплат профессиональных пенсий, а также ведение бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности управляющих компаний и специализированных депозитариев по формированию и размещению средств пенсионных резервов и формированию, передаче и инвестированию средств пенсионных накоплений;
- б) состав и структура активов негосударственного пенсионного фонда;
- в) соблюдение требований, предъявляемых к порядку хранения имущества, принадлежащего негосударственному пенсионному фонду, и документов, удостоверяющих права на имущество, принадлежащее негосударственному пенсионному фонду;
- г) сделки, совершенные с активами негосударственного пенсионного фонда.

В результате проведенного аудита существенных недостатков не выявлено.

Генеральный директор  
ООО «Аудиторская Компания «Райвел»

З.Н. Дымова

*(аттестат № К 014988 по общему аудиту - без ограничения срока действия)*

Руководитель аудиторской проверки

Н.В. Тютюнник

*(аттестаты № 041603 по общему аудиту, без ограничения срока действия  
№ 043868- аудит внебюджетных фондов - без ограничения срока действия)*

« 27 » апреля 2011 г.

