

## ООО «Аудиторская компания «Райвел»

Адрес местонахождения: 127550, Москва, ул. Прянишникова, 23  
Телефон: (495) 789-42-88

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

аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности, состав которых установлен Федеральным законом «О бухгалтерском учете»;

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

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

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

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**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*

**Фактический адрес Фонда:** *119017, г. Москва, Голиковский пер., д. 7, стр. 1*

**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 выдана ФСФР России 26.04.2004 г. без ограничения срока действия №320/2*

### СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

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

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

**Государственная регистрация:** *Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ 77 № 007280473 от 30.01.2003 г.  
ОГРН 1037700091890*

**Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении:** *член саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России»,  
свидетельство от 30.09.2005 г. за № 1228  
Регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 10301005495*

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Негосударственного Пенсионного Фонда за период с 01 января по 31 декабря 2011 г. включительно, состоящей из:

- бухгалтерского баланса на 31 декабря 2011 г. (формы № 1 -НПФ);
- отчета о прибылях и убытках за 2011 год (формы № 2-НПФ);
- отчета о движении средств целевого финансирования, пенсионных резервов и пенсионных накоплений за 2011 год (формы № 3-НПФ);
- отчета о движении денежных средств за 2011 год (формы № 4-НПФ);
- отчета о движении имущества, составляющего пенсионные резервы и пенсионные накопления за 2011 год (формы № 5-НПФ);
- отчета о целевом использовании средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности за 2011 год (формы № 6-НПФ);
- пояснительной записки к бухгалтерской отчетности НПФ «Социум» за 2011 год.

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

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

#### **Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской 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 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 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 отчетности в целом.

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

### Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Негосударственного Пенсионного Фонда «Социум» по состоянию на 31 декабря 2011 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской и специальной отчетности.

### Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в п. 5 пояснительной записки к бухгалтерской отчетности: до настоящего времени не закончено судебное разбирательство по иску, предъявленному НПФ «Социум» организацией ООО «Вклад-Сибирь».

### 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.

В соответствии с Федеральным законом от 07.05.1998 г. № 75-ФЗ и Приказами ФСФР России от 30.08.2007 № 07-92/пз-н и от 21.0.2010 № 10-60/пз-н мы планировали и провели проверку согласно специальному аудиторскому заданию с целью получения достаточного уровня уверенности в том, что специальная отчетность НПФ «Социум» за 2011 год, состоящая из:

- отчета о финансовой деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению за 2011 год (формы № НПФ-Ф);
- отчета о размещении пенсионных резервов за 2011 год (формы № НПФ-Р);
- отчета о размещении пенсионных резервов по договору доверительного управления за 2011 год (формы № НПФ-РДУ);
- отчета о самостоятельном размещении пенсионных резервов за 2011 год (формы № НПФ-РС);

