

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);

