

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 07-10
ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
Негосударственного Пенсионного Фонда «Социум»

подготовленной по итогам деятельности за период
с 01 января по 31 декабря 2009 года включительно

Москва
2010 год

Адресат:	Учредителям НПФ «Социум» Совету фонда НПФ «Социум»
Аудитор:	Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Райвел»
Адрес места нахождения: Государственная регистрация:	127550, г. Москва, ул. Прянишникова, д.23 Московская регистрационная палата 22 мая 2002 года (свидетельство за № 002.091.786) Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ 77 № 007280473 от 30.01.2003 г. ОГРН 1037700091890
Лицензия:	- на осуществление аудиторской деятельности № Е 004065 выдана по решению Минфина РФ 07 апреля 2003 года сроком на пять лет и продлена Приказом Минфина РФ от 04.04.2008 г. №191 сроком на пять лет с 07 апреля 2008 г.
Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении:	является членом НП «Аудиторская Палата России», свидетельство от 30.09.2005 г. за № 1228 Регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 10301005495
Аудируемое лицо:	Негосударственный пенсионный фонд «Социум»
Адрес места нахождения: Государственная регистрация:	125319, г. Москва, ул. Черняховского, д. 19 зарегистрировано Московской регистрационной палатой 19.01.1998 г. (свидетельство № 070.119), ОГРН №1027739265476

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности организации Негосударственного пенсионного фонда «Социум» за период с 01 января по 31 декабря 2009 г. включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность организации Негосударственного пенсионного фонда «Социум» состоит из:

- бухгалтерского баланса (формы № 1 -НПФ);
- отчета о прибылях и убытках (формы № 2-НПФ);
- отчета о движении средств целевого финансирования, пенсионных резервов и пенсионных накоплений (формы № 3-НПФ);
- отчета о движении денежных средств (формы № 4-НПФ);
- отчета о движении имущества, составляющего пенсионные резервы и пенсионные накопления (формы № 5-НПФ);
- отчета о целевом использовании средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности (формы № 6-НПФ);
- пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган Негосударственного пенсионного фонда «Социум». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с:

- Федеральным Законом «Об аудиторской деятельности» от 30.12.08. № 307-ФЗ;
- Федеральным Законом от 07.05.98. № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах»;
- Федеральным Законом «О рынке ценных бумаг» от 22.04.96. № 39-ФЗ;
- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 23.09.02. № 696;
- Внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности НП «Аудиторская Палата России»;
- Внутрифирменными правилами (стандартами) ООО «Аудиторская компания «Райвел».

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой (бухгалтерской) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

Не изменяя мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности Негосударственного пенсионного фонда «Социум», обращаем внимание на то обстоятельство, что Фондом нарушены требования пункта 2 статьи 7 Федерального закона от 07.05.98. № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» о минимальном размере величины денежной оценки имущества для обеспечения уставной деятельности фонда, возникших из-за принятия решения Советом Фонда от 11 марта 2010 г. о направлении части средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности, в состав пенсионных резервов. Данное нарушение устранено 16 марта 2010 г. путем внесения взноса в совокупный вклад учредителя Фонда.

По нашему мнению прилагаемая финансовая (бухгалтерская) отчетность Негосударственного пенсионного фонда «Социум» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2009 г. и результаты ее финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2009 г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

“ 11 ” июня 2010 г.

Генеральный директор

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)

