Свидетельство о членстве в НП МоАП от 15 февраля 2011г., ОРНЗ 10303002472

АудитСити
аудиторская фирма

111524, г. Москва, ул. Плеханова, д.13; тел./факс (499) 369-37-11, тел. (495) 968-16-16; e-mail: info@auditcity.org, www.auditcity.org

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Аудиторское заключение составлено Обществом с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «АудитСити» при следующих обстоятельствах:

- аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности, состав которой установлен Федеральным законом «О бухгалтерском учете»;
- бухгалтерская отчетность составлена руководством Негосударственного пенсионного фонда «Социальное развитие» в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности;
- условия аудиторского задания в части ответственности Негосударственного пенсионного фонда «Социальное развитие» за бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям правил отчетности;
- помимо аудита бухгалтерской отчетности норма статьи 22 Федерального закона «О негосударственных пенсионных фондах» от 07.05.98 г. предусматривает обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

Аудиторское заключение

Указание адресата:

Настоящее аудиторское заключение предназначено для пользователей бухгалтерской отчетности Негосударственного пенсионного фонда «Социальное развитие».

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Негосударственный пенсионный фонд «Социальное развитие».

Государственный регистрационный номер: 1024800834178.

Место нахождения: Россия, 398059, г. Липецк, ул. Фрунзе, д. 6а.

Сведения об аудиторе

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «АудитСити» (ООО «АудитСити»).

Государственный регистрационный номер: 1027739837388.

Место нахождения: 111524, г. Москва, ул. Плеханова, д. 13.

Почтовый адрес:105318, г. Москва, Щербаковская ул., д.41а.

Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является указанная аудиторская организация: Московская аудиторская палата.

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 10303002472.

Свидетельство о членстве в НП МоАП от 15 февраля 2011г., ОРНЗ 10303002472

Заключение о бухгалтерской отчетности

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Негосударственного пенсионного фонда «Социальное развитие» за 2011 год, состоящей из бухгалтерского баланса (форма № 1-НПФ) по состоянию на 31 декабря 2011 г., отчета о прибылях и убытках (форма № 2-НПФ) за 2011 год, отчета о движении средств целевого финансирования, пенсионных резервов и пенсионных накоплений (форма № 3-НПФ) за 2011 год, отчета о движении денежных средств (форма № 4-НПФ) за 2011 год, отчета о движении имущества, составляющего пенсионные резервы и пенсионные накопления (форма № 5-НПФ) за 2011 год, отчета о целевом использовании средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности (форма № 6-НПФ) за 2011 год и пояснительной записки.

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 в Российской Федерации 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 в Российской Федерации. 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 «Социальное развитие» по состоянию на 31 декабря 2011 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Заключение в соответствии с требованиями статьи 22 Федерального закона «О негосударственных пенсионных фондах» от 07.05.98 г. №75-ФЗ

В качестве дополнительных процедур в ходе проверки, объекты аудита определялись исходя из норм статьи 22 Федерального закона «О негосударственных пенсионных фондах» от 07.05.98 г. № 75-ФЗ о требовании ежегодного обязательного аудита:

- ведения бухгалтерского учета и отчетности аудируемого лица;
- ведения пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионных счетов накопительной части трудовой пенсии;
- осуществления выплат негосударственных пенсий;
- осуществления выплат выкупных сумм;
- осуществления выплат накопительной части трудовых пенсий;
- осуществления выплат правопреемникам;
- ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности управляющими компаниями и специализированным депозитарием по формированию и размещению средств пенсионных резервов и формированию, передаче и инвестированию средств пенсионных накоплений.

Мы полагаем, что в течение 2011 финансового года ведение Негосударственным пенсионным фондом «Социальное развитие» пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионных счетов накопительной части трудовых пенсий, осуществление выплат негосударственных пенсий, осуществление выплат выкупных сумм, осуществление выплат правопреемникам, ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности управляющими компаниями и специализированным депозитарием по формированию и размещению средств пенсионных резервов и формированию, передаче и инвестированию средств пенсионных накоплений в целом соответствует установленным требованиям Федерального закона «О негосударственных пенсионных фондах» от 07.05.98 г. № 75-ФЗ.

Ведущий аудитор
ООО «АудитСити» **Савичева Е.А.**

квалификационный аттестат аудитора № 03-000013, выданный на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Московская аудиторская палата» от 17.08.11 г., протокол № 163 на неограниченный срок. Член МоАП. ОРНЗ 20103018478. Доверенность ООО «АудитСити» от 31.12.2011 г. № 01-АЗ/2012.

м.п.

«25» апреля 2012 г.