

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о специальной отчетности за 2008 год
Оренбургского негосударственного пенсионного фонда «Доверие»

г. Оренбург

«23» марта 2009 года

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью независимая аудиторская фирма «Аудитинкон»

Юридический адрес: 460001 город Оренбург, ул. Чкалова 29 Телефон:(3532) 31-60-67

Свидетельство о государственной регистрации Общество с ограниченной ответственностью НЕЗАВИСИМАЯ АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "АУДИТИНКОН" № 210-Л выдано Оренбургской городской регистрационной палатой 4.09.1998 г.

Лицензия на проведение аудита № Е000883, выданная 25.06.2002 г. Минфином РФ сроком на 5 лет и продленная до 2012 года, застраховавшая свою гражданскую ответственность (Полис от 16.12.2008 г. за №23-40-000002).

Аудируемое лицо:

Оренбургский негосударственный пенсионный фонд «Доверие».

Адрес: 460014 г. Оренбург, улица Набережная, 25. Свидетельство о государственной регистрации № 0532 от 13.09.1995 г. Лицензия (регистрационный номер 237/2 от 22.05.2007 г.) на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию

1. Нами проведен аудит прилагаемой специальной отчетности НПФ «Доверие» за 2008 год.

- Исходя из Федерального Закона «О НЕГОСУДАРСТВЕННЫХ ПЕНСИОННЫХ ФОНДАХ» № 75-ФЗ от 07.05.1998 г. (с учетом изменений и дополнений), Приказа Инспекции НПФ № 47 от 21.06.2000 г. и №148 от 28.11.2001 г., а также Приказа Федеральной службы по финансовым рынкам от 30.08.2007 г. № 07-92/пз-н
- Приложения №1, форма НПФ-Ф, Приложения №2, форма НПФ-Р, Приложения №3, форма НПФ-РДУ, Приложения №4, форма НПФ-РС, Приложения №5, форма НПФ-Д, Приложения №6, форма НПФ-ДС, пояснительной записки.

2. Ответственность за подготовку данной отчетности несет исполнительный орган Оренбургский Негосударственный Пенсионный Фонд «Доверие». Наша обязанность заключается в том, чтобы высказать мнение о достоверности всех существенных аспектах данной отчетности на основе проведенного аудита.

3. Мы проводили аудит в соответствии с Федеральным Законом № 119 ФЗ от 07.08.2001 г. «Об аудиторской деятельности», а также стандартов аудиторской деятельности, утвержденных Постановлением Правительства Р.Ф. от 23 сентября 2002 г. № 696.

Аудит проводился и планировался таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что специальная отчетность, а именно учет пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения, осуществление выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм не содержит существенных искажений. Мы полагаем, что проведенная аудиторская проверка специальной отчетности дает достаточные основания для того, чтобы высказать мнение о данной отчетности.

4. По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Заключению специальная отчетность за 2008 год подготовлена таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение Приказа Федеральной службы по финансовым рынкам от 30.08.2007 г. № 07-92/пз-н.

В аудите принимали участие аудиторы фирмы:

Мамотенко Михаил Иванович квалификационный аттестат № 005723 от 27.11.1995 года, на осуществление аудиторской деятельности в области аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов, выдан на неограниченный срок и аттестат № К010693 в области общего аудита выдан на неограниченный срок.

Касьянов Александр Иванович, квалификационный аттестат № К 017319 от 01.03.1995 г. на осуществление аудиторской деятельности в области аудита страховщиков выдан на неограниченный срок.

Аудитор фирмы _____

Аудитор фирмы _____



/М. И. Мамотенко/

/А.И. Касьянов/

**АУДИТОРСКАЯ ПАЛАТА Р. Ф.
НЕЗАВИСИМАЯ АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «АУДИТИНКОН»**

Россия, 460001 г. Оренбург, ул. Чкалова 29 тел. (факс) 3532 31-60-67, E-mail: auditinkon@yandex.ru

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
СОВЕТУ ДИРЕКТОРОВ (УЧРЕДИТЕЛЯМ)**

г. Оренбург

«23» марта 2009 года

Аудитор:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью независимая аудиторская фирма «Аудитинкон»

Место нахождения: 460001 город Оренбург ул. Чкалова 29. Телефон:(3532) 31-60-67

Свидетельство о государственной регистрации Общество с ограниченной ответственностью НЕЗАВИСИМАЯ АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "АУДИТИНКОН" № 210-Л выдано Оренбургской городской регистрационной палатой 4 сентября 1998 г.

Лицензия на проведение аудита № Е000883, выданная 25.06.2002 г. Минфином РФ сроком на 5 лет и продленная до 2012 года, застраховавшая свою гражданскую ответственность (Полис от 16.12.2008 г. № 23-40-000002).

Член Коллегии Российских Аудиторов

Аудируемое лицо:

Наименование: Оренбургский негосударственный пенсионный фонд «Доверие».

Место нахождения: Юридический адрес: 460014 г. Оренбург, улица Набережная, 25, телефоны 78-14-60 .

Почтовый адрес: 460000 г. Оренбург, улица Правды, 23 .

Свидетельство о государственной регистрации № 0532 от 13.09.1995 г.

Лицензия (регистрационный номер 237/2 от 22.05.2007 г.) на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию.

Нами проведен аудит бухгалтерской отчетности Оренбургского негосударственного пенсионного фонда «Доверие» стоимостные показатели, которые в отчете отражены в рублях за 2008 год.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность за 2008 г. Оренбургского НПФ «Доверие» состоит из бухгалтерской и специальной отчетности:

Бухгалтерского баланса НПФ, ф..№1;

Отчета о прибылях и убытках НПФ, ф..№2-НПФ;

Отчета о движении средств целевого финансирования, пенсионных резервов и пенсионных накоплений НПФ, ф..№3-НПФ;

Отчета о движении денежных средств НПФ ф..№4-НПФ;

Отчета о движении имущества, составляющего пенсионные резервы и пенсионные накопления НПФ ф..№5-НПФ;

Отчета о целевом использовании средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности НПФ ф..№6-НПФ;

Учетной политики на 2008 год; пояснительной записки.

Ответственность за подготовку данной отчетности несет исполнительный орган Оренбургский негосударственный пенсионный фонд «Доверие»

Наша обязанность заключается в том, чтобы высказать мнение о достоверности и о всех существенных аспектах данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита. В ходе аудита проверены учредительные документы, договора, приказы и регистры бухгалтерского

учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита. В ходе аудита проверены учредительные документы, договора, приказы и регистры бухгалтерского и налогового учета. Применяемая форма бухгалтерского учета - мемориально-ордерная.

Мы проводили аудит в соответствии с:

- Федеральным Законом «Об аудиторской деятельности»;
- Федеральным Законом «О бухгалтерском учете»;
- Федеральным Законом «О негосударственных пенсионных фондах»;
- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
- Внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности аудитора;
- Приказа об учетной политике аудируемого лица на 2008 год.
- Нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности аудируемого лица.
- Приказом ФСФР России от 30.08.2007 г. № 07-92/пз-н

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проверку на выборочной основе подтверждений сумм, содержащихся в бухгалтерской отчетности и включал изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о финансово - хозяйственной деятельности, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки бухгалтерской отчетности, определение главных оценочных значений, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку общего представления о финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Мы полагаем, что проведенная аудиторская проверка дает достаточные основания для того, чтобы высказать наше мнение о достоверности во всех существенных отношениях финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.


По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Заключению финансовая (бухгалтерская) отчетность подготовлена таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов Оренбургского негосударственного пенсионного фонда «Доверие», по состоянию на «01» января 2009 г. с валютой баланса за 2008 г. 196 465 тыс. руб. и убытком - 24 770 тыс. руб., недостаток финансирования Фонда составляет 37 600 тыс. руб.

В аудите принимали участие аудиторы фирмы:

Мамогенко Михаил Иванович квалификационный аттестат № 005723 от 27.11.1995 года, на осуществление аудиторской деятельности в области аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов, выдан на неограниченный срок и аттестат № K010693 в области общего аудита выдан на неограниченный срок.

Касьянов Александр Иванович, квалификационный аттестат № К 017319 от 01.03.1995 г. на осуществление аудиторской деятельности в области аудита страховщиков выдан на неограниченный срок.

Ген. директор фирмы "АУДИТИНГОН"

 /Н.М. Селиверстова/

Аудитор фирмы

 /М. И. Мамогенко/

Аудитор фирмы

 /А.И.Касьянов/

