

**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

«22» марта 2011 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 № E000883, выданная 25.06.2002 г. Минфином РФ сроком на 5 лет и продленная до 2012 года, застраховавшая свою гражданскую ответственность (Полис от 08.12.2010 г. № SYS 441539414).

Член СРО «Российская Коллегия аудиторов» (свидетельство №250-ю, основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций №10205002271).

Аудируемое лицо:

Наименование: Оренбургский негосударственный пенсионный фонд «Доверие».

Место нахождения: Юридический адрес: 460014 г. Оренбург, улица Правды, 23, телефоны 77-48-41 .

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 2010 год.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность за 2010 г. Оренбургского НПФ «Доверие» состоит из бухгалтерской и специальной отчетности:

Бухгалтерского баланса НПФ, форма №1-НПФ;

Отчета о прибылях и убытках форма.№2-НПФ;

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

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

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

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

Учетной политики на 2010 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 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 2010 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 2011 г. с валютой баланса за 2010 г. 649 790 тыс. руб. и прибылью - 5 209 тыс. руб.

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 № 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.

Заслуженный аудитор Российской
коллегии аудиторов, к.э.н., доцент, Академик

/ М.И. Мамотенко/

Член Российской коллегии аудиторов

/ А.И. Касьянов /

Генеральный директор
НАФ ООО "АУДИТИНКОН"

/ Н.М. Селиверстова/

