Свидетельство о членстве в некоммерческом партнерстве «Московская аудиторская палата» от 20.12.2006 №1553, ОГРЗ 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

Исх. № 161 сп
от «18» марта 2010 г.

Исполнительному директору
НПФ «Волга-капитал»
г-же Хисматуллиной Н.Р.
г. Казань

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО СПЕЦИАЛЬНОМУ АУДИТОРСКОМУ ЗАДАНИЮ

**по результатам аудиторской проверки
финансовой (специальной) отчетности
за 2009 год
некоммерческой организации
Негосударственного пенсионного фонда**

«Волга-Капитал»

г. Москва, 2010 г.

I. Вводная часть.

В соответствии с договором от 07.12.09 г. № 688/2009, нами, ООО «Аудиторская фирма «АудитСити», проведен аудит прилагаемой финансовой (специальной) отчетности Негосударственного пенсионного фонда «Волга-Капитал» (далее по тексту - Фонд) за период с 01.01.09 г. по 31.12.09 г.

1.1.Общие сведения об аудиторской фирме.

Аудитор - ООО «Аудиторская фирма «АудитСити».

Местонахождение: 111524, г. Москва, ул. Плеханова, 13; тел./факс (499) 369-37-11, тел. (495)968-16-16.

Свидетельство о государственной регистрации ООО «Аудиторская фирма «АудитСити» № 964.580 выдано Московской регистрационной палатой 01.11.99 г.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе от 18.11.99 г. серия 77 № 0203624.

Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекции МНС по г. Москве серии 77 от 19.12.00 г. № 006186305, основной государственный регистрационный номер 1027739837388.

ИНН 7720241838, КПП 772001001.

Свидетельство о членстве в некоммерческом партнерстве «Московская аудиторская палата» от 20.12.2006 №1553, ОГРЗ 10303002472.

Свидетельство Московской аудиторской Палаты о прохождении проверки соблюдения установленных правил (стандартов) аудиторской деятельности, профессиональной этики, качества аудита, лицензионных требований и условий от 28.02.08г. №251.

Профессиональная ответственность ООО «Аудиторская фирма «АудитСити» в 2010 году при проведении аудиторских проверок и выдаче заключений о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности экономических субъектов и соответствии совершенных ими финансовых и хозяйственных операций законодательству и иным, правовым и нормативным актам, действующим в Российской Федерации, и подтверждения этого в аудиторском заключении по результатам проверки, застрахована ОАО «СК «Отечество» (Полис от 13.01.10 г. № ОТ-100022) на сумму 5 000 000 рублей.

Банковские реквизиты:

Расчетный счет 40702810438340102318, Стромынское отделение № 5281, Сбербанк России, корр. счет 30101810400000000225, г. Москва, БИК 044525225.

Наименование должности руководителя исполнительного органа - Главный аудитор.

Адрес для переписки: 105318, г. Москва, ул. Щербаковская, д.41А; электронная почта: info@auditcity.org, сайт в Интернете: www.auditcity.org.

В проверке принимали участие:

- главный аудитор ООО «Аудиторская фирма «АудитСити» Семочкин Сергей Васильевич, имеющий квалификационный аттестат Минфина РФ на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита № 006849, выданный в соответствии с Решением ЦАЛАК Минфина России от 27.11.95 г. № 26, продленный решением ЦАЛАК Минфина РФ от 25.12.01 г. № 101 на неограниченный срок;

- ведущий аудитор ООО «Аудиторская фирма «АудитСити» Савичева Елена Алексеевна, имеющий квалификационный аттестат Минфина РФ на право проведения аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов № К 020708, выданный Минфином РФ с 29.11.04 г. на неограниченный срок;

- аудитор ООО «Аудиторская фирма «АудитСити» Левина Наталья Сергеевна, имеющий квалификационный аттестат Минфина РФ на право проведения общего

аудита № К 025905, выданный Минфином РФ с 10.04.06 г. на неограниченный срок.

1.2. Общие сведения о Фонде.

Полное наименование Фонда: Негосударственный пенсионный фонд «Волга-Капитал».

Сокращенное наименование Фонда: НПФ «Волга-капитал».

Место нахождения Фонда: Республика Татарстан, 420061, г. Казань, ул. Н. Ершова, д.55е.

Лицензия Федеральной службы по финансовым рынкам РФ № 377/2 от 15.03.07 г. на осуществление деятельности негосударственного пенсионного фонда по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию, бланк серии 04 № 001435. Лицензия предоставлена на срок: бессрочно.

Свидетельство о постановке Фонда на налоговый учет выдано 21.02.06 г. Межрайонной Инспекцией ФНС РФ № 6 по Республике Татарстан (Территориальный участок по Советскому району г. Казани), бланк серии 16 № 001459660.

ИНН 1654038318. КПП 166001001.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 26.12.02 г. выдано Межрайонной инспекцией МНС № 14 по Республике Татарстан за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1021602862302, бланк серии 16 № 002049404.

Свидетельство Министерства юстиции РФ о государственной регистрации некоммерческой организации, выданное 13.02.09 г. Управлением Министерства юстиции РФ по Республике Татарстан. Запись о некоммерческой организации внесена в ведомственный реестр 31.05.07 г. за учетным номером 1614230001.

Фонд имеет филиал по адресу: 428000, Чувашская Республика, г. Чебоксары, Московский пр-кт, 3.

Должность руководителя исполнительного органа - Исполнительный директор.

II. Описание объема аудита.

Объектом специального аудиторского задания являлась аудиторская проверка финансовой (специальной) отчетности Негосударственного Пенсионного Фонда «Волга-капитал» за 2009 год по формам, установленным «Положением о годовом отчете и квартальной отчетности негосударственного пенсионного фонда», утвержденным Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 30.08.07 г. № 07-92/пз-н:

1. НПФ-Ф «Отчет о финансовой деятельности».
2. НПФ-Р «Отчет о размещении пенсионных резервов».
3. НПФ-РДУ «Отчет о размещении пенсионных резервов по договору доверительного управления».
4. НПФ-РС «Отчет о самостоятельном размещении пенсионных резервов».
5. НПФ-Д «Отчет о выполнении договорных обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению и количестве именных и солидарных пенсионных счетов».
6. НПФ-ДС «Отчет о выполнении договорных обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению и о реализации пенсионных схем».
7. НПФ-ФР «Отчет о работе филиалов фонда».
8. Пояснительная записка,

с целью выражения мнения о достоверности данной отчетности в части

соответствия «Положению о годовом отчете и квартальной отчетности негосударственного пенсионного фонда», утвержденным Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 30.08.07 г. № 07-92/пз-н.

Проверка проводилась в соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 30.12.08 г. № 307-ФЗ с использованием Правила (стандарта) аудиторской деятельности «Заключение аудиторской организации по специальным аудиторским заданиям», одобренное Комиссией по аудиторской деятельности при Президенте РФ 20.10.99 г., протокол № 6, а также с использованием внутрифирменного стандарта аудиторской деятельности «Общий план аудита и программа аудиторской проверки финансовой (специальной) отчетности НПФ за 2009 год», на основании договора от 07.12.09 г. № 688/2009.

Под достоверностью, в целях настоящего заключения, понимается степень точности отчетности, исходя из принятого уровня существенности.

Ответственность за подготовку и достоверность финансовой (специальной) отчетности несет исполнительный орган Фонда.

Наша обязанность заключалась в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности в части её соответствия требованиям «Положения о годовом отчете и квартальной отчетности негосударственного пенсионного фонда», утвержденного Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 30.08.07 г. № 07-92/пз-н.

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

Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя:

- изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели и раскрытие в финансовой (специальной) отчетности информации о финансово - хозяйственной деятельности аудируемого лица;

- оценку формы соблюдения принципов и правил, применяемых при подготовке финансовой (специальной) отчетности;

- рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица при подготовке финансовой (специальной) отчетности;

- оценку представления о финансовой (специальной) отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях финансовой (специальной) отчетности Фонда.

Свидетельство о членстве в некоммерческом партнерстве «Московская аудиторская палата» от 20.12.2006 №1553, ОГРЗ 10303002472

III. МНЕНИЕ АУДИТОРА.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая (специальная) отчетность некоммерческой организации Негосударственного пенсионного фонда «Волга-Капитал» за 2009 год является достоверной во всех существенных отношениях в части соответствия «Положению о годовом отчете и квартальной отчетности негосударственного пенсионного фонда», утвержденному Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 30.08.07 г. № 07-92/пз-н.

Главный аудитор **Семочкин С.В.**
ООО «АудитСити»
Квалификационный аттестат Минфина РФ на право проведения общего аудита № 006849, срок действия не ограничен.

Ведущий аудитор **Савичева Е.А.**
ООО «АудитСити»
Квалификационный аттестат Минфина РФ на право проведения аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов № К 020708, срок действия не ограничен.

Аудитор **Левина Н.С.**
ООО «АудитСити»
Квалификационный аттестат Минфина РФ на право проведения общего аудита № К 025905, срок действия не ограничен.