



Аудиторская фирма "АДК-аудит"

620026 г. Екатеринбург, ул. Луначарского 240, к.1, п.3, телефоны: (343) 216-74-91, 216-74-93 факс
ЛИЦЕНЗИЯ № E001231 МИНИСТЕРСТВА ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Член Некоммерческого партнерства «Институт Профессиональных Аудиторов (НП «ИПАР»)

Руководству Негосударственного пенсионного фонда «Образование»

**Аудиторское заключение
по финансовой (бухгалтерской и специальной)
отчетности**

**Негосударственного пенсионного фонда
«Образование»**

за период с 1 января по 31 декабря 2009 года включительно

г. Екатеринбург
2010г.

1. Сведения об аудиторе

Наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «АДК-аудит»**

Место нахождения: 620026 г. Екатеринбург, ул. Луначарского, д.240, к.1, п.3.

Государственная регистрация: Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серии 66 № 005614028 от 7.12.2007г. за основным государственным номером 1076672044712.

Лицензия: № Е 001231 на осуществление аудиторской деятельности Министерства финансов Российской Федерации, срок действия до 6.08.2012г.

Является членом Некоммерческого партнерства «Институт Профессиональных Аудиторов», ОРНЗ - 10202015968

Страхование профессиональной ответственности:
Страховое акционерное общество "РОСНО

2. Сведения об аудируемом лице

Наименование: **Негосударственный пенсионный фонд «Образование»**

Место нахождения: 620012,г.Екатеринбург,ул. Машиностроителей, 11.

Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации № 15488, серия 1-ЕИ. Свидетельство о постановке на налоговый учет № 0177123, 0177124 серия 66 от 20.09.2001г. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц Серии 66 № 003133854 за основным государственным регистрационным номером 1036604790970 от 7. 02.2003г.

3. Вводная часть

1. Нами проведен аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской и специальной) отчетности Негосударственного пенсионного фонда «Образование» за период с 1 января по 31 декабря 2009г. включительно. Финансовая (бухгалтерская и специальная) отчетность Негосударственного пенсионного фонда «Образование» состоит из:

- Бухгалтерского баланса (форма № 1-НПФ);
- Отчета о прибылях и убытках (форма № 2-НПФ);
- Отчет о движении средств целевого финансирования, пенсионных резервов и пенсионных накоплений (форма № 3-НПФ);
- Отчет о движении денежных средств негосударственного пенсионного фонда (форма № 4-НПФ);
- Отчет о движении имущества, составляющего пенсионные резервы и пенсионные накопления (форма № 5-НПФ);
- Отчет о целевом использовании средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности негосударственного пенсионного фонда (форма № 6-НПФ);
- Специальной отчетности по инвестициям пенсионных резервов и пенсионных накоплений.
- Пояснительной записки.

2. Ответственность за ведение бухгалтерского учета, подготовку и представление данной финансовой (бухгалтерской и специальной) отчетности несет исполнительный орган Негосударственного пенсионного фонда «Образование». Наша ответственность заключается только в выражении на основании проведенного аудита мнения о достоверности этой финансовой (бухгалтерской и специальной) отчетности во всех существенных отношениях и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

4. Объем аудита

Мы провели аудит Негосударственного пенсионного фонда «Образование» в соответствии с Федеральным законом "Об аудиторской деятельности", федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 23 сентября 2002 г. N 696, иными нормативными актами в области аудита и внутрифирменными стандартами Общества с ограниченной ответственностью «АДК-аудит».

Аудит проведен в соответствии с требованием Статьи 22 Федерального закона РФ № 75-ФЗ от 7.05.98г. «О Негосударственных пенсионных фондах» (с последующими изменениями и дополнениями).

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская и специальная) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в финансовой (бухгалтерской и специальной) отчетности информации о финансово - хозяйственной деятельности, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки финансовой (бухгалтерской и специальной) отчетности, определение главных оценочных значений, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку общего представления о финансовой (бухгалтерской и специальной) отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской и специальной) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

Аудит Негосударственного пенсионного фонда «Образование» был завершен «14» мая 2010г.

5. Мнение Общества с ограниченной ответственностью «АДК-аудит» о достоверности финансовой (бухгалтерской и специальной) отчетности Негосударственного пенсионного фонда «Образование»

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская и специальная) отчетность Негосударственного пенсионного фонда «Образование» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 1 января 2010 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2009 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Исполнительный директор
Общества с ограниченной ответственностью "АДК-аудит":
Татьяна Александровна Вершинина
(Аттестат № К 000900 от 1.10.2002г. бессрочный,
Член СРО-НП «ИПАР», ОРНЗ -29602019788)

Руководитель аудиторской проверки

От Общества с ограниченной ответственностью "АДК-аудит":
Татьяна Александровна Вершинина
(Аттестат № К 000900 от 1.10.2002г. бессрочный,
Член СРО-НП «ИПАР», ОРНЗ -29602019788)

«14» мая 2010г.

