



Общество с ограниченной ответственностью "АДК-аудит"

620026 г. Екатеринбург, ул. Луначарского 240, к.1, п.3, телефоны: (343) 216-74-91 (92, 93)
Член СРО НП «Институт профессиональных аудиторов России» (НП «ИПАР») ОРНЗ - 10202015968

Руководству Негосударственного пенсионного фонда «Образование»

**Аудиторское заключение
по бухгалтерской и специальной отчетности
Негосударственного пенсионного фонда
«Образование»
за период с 1 января по 31 декабря 2010 года включительно**

г. Екатеринбург
2011г.

1. Вводная часть

Аудиторское заключение составлено Обществом с ограниченной ответственностью «АДК-аудит» при следующих обстоятельствах:

аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской и специальной отчетности, состав которой установлен Федеральным законом "О бухгалтерском учете";

бухгалтерская и специальная отчетность составлена руководством аудируемого лица в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации;

условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за бухгалтерскую и специальную отчетность соответствуют требованиям правил отчетности в Российской Федерации;

помимо аудита бухгалтерской и специальной отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

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. Сведения об аудиторе

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

Государственный регистрационный номер: 1076672044712

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

Член СРО НП «Институт профессиональных аудиторов России» (НП «ИПАР») ОРНЗ - 10202015968

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской и специальной отчетности Негосударственного пенсионного фонда «Образование», состоящей 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 инвестиции пенсионных резервов и пенсионных накоплений.
- Пояснительной записки.

4. Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской и специальной отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской и специальной отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

5. Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской и специальной отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская и специальная отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской и специальной 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 и специальной 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 и специальной отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской и специальной отчетности.

6. Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская и специальная отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Негосударственного пенсионного фонда «Образование» по состоянию на 31 декабря 2010 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской и специальной отчетности в Российской Федерации.

Исполнительный директор
Общества с ограниченной ответственностью "АДК-аудит":
Татьяна Александровна Вершинина
(Аттестат № К 000900 от 1.10.2002г. бессрочный,
Аттестат № К 018226 от 5.08.2004г., 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,
Аттестат № К 018226 от 5.08.2004г., бессрочный,
Член СРО-НП «ИПАР», ОРНЗ -29602019788)



«7» июня 2011г.