

ООО «ПрофИнвестАудит»

Юридический адрес: 105066, г. Москва, ул. Нижняя Красносельская, д. 35, стр. 49,

тел./факс: 8 (499) 261-67-83

ИНН 7701182136, КПП 770101001, ОГРН 1027739045190

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**по специальной отчетности
Некоммерческой организации
негосударственный пенсионный фонд
«ТНК-Владимир»
по обязательному пенсионному страхованию
за 2010 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
2. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ	4
3. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА СПЕЦИАЛЬНУЮ ОТЧЕТНОСТЬ ПО ОБЯЗАТЕЛЬНОМУ ПЕНСИОННОМУ СТРАХОВАНИЮ	4
4. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА	5
5. МНЕНИЕ.....	5

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Указание адресата

Адресат:	Совет Некоммерческой организации негосударственный пенсионный фонд «ТНК-Владимир», пользователи отчетности
-----------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------

1.2. Сведения об Аудиторе

Организационно-правовая форма и наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»
Юридический адрес	105066, Москва, ул. Нижняя Красносельская, д. 35, стр. 49
Фактический адрес	105066, Москва, ул. Нижняя Красносельская, д. 35, стр. 49
Номер и дата свидетельства о государственной регистрации	Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 77 № 007437608, выдано 06 августа 2002 г. (Межрайонная инспекция МНС России № 39 по г. Москве), ОГРН № 1027739045190
Лицензии	Лицензия ФСБ на соблюдение государственной тайны ГТ №0021781, регистрационный номер 16451, от 03.03.2010 г., срок действия до 05.02.2014 г.
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Свидетельство о членстве в аккредитованном профессиональном объединении (Саморегулируемая организация аудиторов некоммерческое партнерство «Московская аудиторская палата») № 150 от 04.11.99 г. Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в Реестре аудиторов и аудиторских организаций №10203000153
ИНН, номера расчетных счетов	ИНН 7701182136, КПП 770101001. Р/с 40702810838290111716 В ОАО Сбербанк России г. Москва (Московский банк Сбербанка России ОАО г. Москва) К/с 30101810400000000225 БИК 044525225
Генеральный директор	Фетисова Ольга Алексеевна
ФИО аттестованных аудиторов, принимавших участие в аудите	Кузина М.Л. - руководитель проверки, Квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита № 000049 (протокол № 64 от 28.01.1999 г.) выдан на неограниченный срок, квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности в области аудита бирж внебюджетных фондов и инвестиционных институтов №К 003961(протокол № 77 от 24.02.2000 г.), ОРНЗ 29901037285.
Дата и номер договора на проведение аудита	28-10-А/ТНК-23/10 от 18.06.10

1.3. Сведения об аудируемом лице

Организационно-правовая форма и наименование, ИНН	Некоммерческая организация негосударственный пенсионный фонд «ГНК-Владимир», пользователи отчетности ИНН 3328301565
Юридический адрес	117452, г. Москва, Балаклавский пр., д.28В строение А
Фактический адрес	117452, г. Москва, Балаклавский пр., д.28В строение А
Номер и дата свидетельства о государственной регистрации	Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц № 1023301457948 от 19 августа 2002 года
Лицензия на осуществляемые виды деятельности	Лицензия на осуществление деятельности негосударственного пенсионного фонда по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию, выданная Министерством труда и социального развития РФ № 57/2 от 21.05.04.

2. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

Мы провели аудит прилагаемой специальной отчетности Некоммерческой организации негосударственный пенсионный фонд «ГНК-Владимир» по обязательному пенсионному страхованию за период с 1 января по 31 декабря 2010 г. включительно. Предоставленная специальная отчетность Некоммерческой организации негосударственный пенсионный фонд «ГНК-Владимир» по обязательному пенсионному страхованию состоит из:

- Отчета о формировании средств пенсионных накоплений (форма 1);
- Отчета об инвестировании средств пенсионных накоплений (форма 2);
- Отчета о формировании и использовании дохода, полученного от инвестирования средств пенсионных накоплений за отчетный период (форма 3);
- Отчета о расходах, связанных с инвестированием средств пенсионных накоплений (форма 4);
- Отчета о застрахованных лицах и правопреемниках застрахованных лиц (форма 5);
- Отчета о стоимости имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности негосударственного пенсионного фонда (форма 6);
- Пояснительной записки к корректирующей годовой специальной отчетности по обязательному пенсионному страхованию по итогам 2010 года.

3. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА СПЕЦИАЛЬНУЮ ОТЧЕТНОСТЬ ПО ОБЯЗАТЕЛЬНОМУ ПЕНСИОННОМУ СТРАХОВАНИЮ

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной специальной отчетности по обязательному пенсионному страхованию в соответствии с установленными правилами составления специальной отчетности по обязательному пенсионному страхованию и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления специальной отчетности по обязательному

пенсионному страхованию, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

4. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности специальной отчетности по обязательному пенсионному страхованию 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 специальная отчетность по обязательному пенсионному страхованию не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в специальной отчетности по обязательному пенсионному страхованию и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий и ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность специальной отчетности по обязательному пенсионному страхованию 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 специальной отчетности по обязательному пенсионному страхованию в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности специальной отчетности по обязательному пенсионному страхованию.


5. МНЕНИЕ

По нашему мнению, прилагаемая специальная отчетность по обязательному пенсионному страхованию отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Некоммерческой организации негосударственный пенсионный фонд «ТНК-Владимир» по состоянию на 31 декабря 2010 года, результаты деятельности Некоммерческой организации негосударственный пенсионный фонд «ТНК-Владимир» по обязательному пенсионному страхованию за период с 1 января по 31 декабря 2010 года включительно и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с установленными правилами составления специальной отчетности по обязательному пенсионному страхованию.

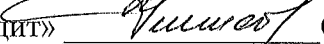
В целом соблюдение Некоммерческой организацией негосударственный пенсионный фонд «ТНК-Владимир» применимого хозяйственного права при осуществлении хозяйственных операций с имуществом и обязательствами Фонда, ведение бухгалтерского учета и отчетности Фондом, ведение пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионных счетов накопительной части трудовой пенсии, осуществление выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм, выплат правопреемникам, ведение бухгалтерского учета и бухгалтерской

отчетности управляющих компаний и специализированного депозитария по формированию и размещению средств пенсионных резервов и формированию, передаче и инвестированию средств пенсионных накоплений соответствует нормам применимого законодательства Российской Федерации.

Руководитель аудиторской проверки

 М.Л. Кузина

Квалификационный аттестат Министерства финансов РФ на право осуществления аудиторской деятельности в области аудита бирж внебюджетных фондов и инвестиционных институтов №К 003961, на основании решения Центральной аттестационно-лицензионной аудиторской комиссии Министерства финансов РФ от 24.02.2000 г. (протокол № 77 от 24.02.2000 г.), ОРНЗ 29901037285.

Генеральный директор ООО «ПрофИнвестАудит»  О.А.Фетисова

Квалификационный аттестат Министерства финансов РФ на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита N К 005230, выдан на основании решения Центральной аттестационно-лицензионной аудиторской комиссии Министерства финансов РФ от 26.06.1997 г. (протокол N 45 от 26.06.1997 г. ЦАЛАК Минфина России), ОРНЗ 29703018058

МП



29 марта 2011 года