

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 финансовой (бухгалтерской) отчетности
Негосударственного пенсионного фонда
«Газпромбанк-фонд»
за 2010 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
2. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ	4
3. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ.....	5
4. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА	5
5. МНЕНИЕ.....	5

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Указание адресата

Адресат:	Совет Негосударственного пенсионного фонда «Газпромбанк-фонд», 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	<u>Сергеев Н.К.</u> - руководитель проверки, Квалификационный аттестат Министерства финансов РФ на право осуществления аудиторской деятельности в области аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов № 010235, выдан на основании решения Центральной аттестационно - лицензионной аудиторской комиссии Министерства финансов РФ от 25.04.1996 г. (протокол N 31 от 25.04.1996 г. ЦАЛАК Минфина России). ОРНЗ №29603016898 <u>Первицкая Е.Б.</u> - аудитор, Квалификационный аттестат Министерства финансов РФ на право осуществления аудиторской деятельности в области аудита бирж внебюджетных фондов и инвестиционных институтов № К 020707, выдан в соответствии с приказом

	Министерства финансов РФ от 29.11.2004 г. № 330. ОРНЗ 20103047662
Дата и номер договора на проведение аудита	№ 32-10-А от 10.06.2010 г.

1.3. Сведения об аудируемом лице

Организационно-правовая форма и наименование, ИНН	Негосударственный пенсионный фонд «Газпромбанк-фонд» ИНН 7728528110
Юридический адрес	117556, г. Москва, Варшавское шоссе, д.95, корп. 1
Фактический адрес	117556, г. Москва, Варшавское шоссе, д.95, корп. 1
Номер и дата свидетельства о государственной регистрации	Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц №1047796809796 от 26 октября 2004 года
Лицензия на осуществляемые виды деятельности	Лицензия №426 от 22 марта 2005 г. на осуществление деятельности негосударственного пенсионного фонда по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию, выданная ФСФР России бессрочно

2. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности Негосударственного пенсионного фонда «Газпромбанк-фонд» за период с 1 января по 31 декабря 2010 г. включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность Негосударственного пенсионного фонда «Газпромбанк-фонд» состоит из:

бухгалтерского баланса негосударственного пенсионного фонда на 31 декабря 2010 г. (форма № 1-НПФ);

отчета о прибылях и убытках негосударственного пенсионного фонда за период с 1 января по 31 декабря 2010 г. (форма № 2-НПФ);

отчета о движении средств целевого финансирования, пенсионных резервов и пенсионных накоплений негосударственного пенсионного фонда за 2010 г. (форма № 3-НПФ);

отчета о движении денежных средств негосударственного пенсионного фонда за период с 1 января по 31 декабря 2010 г. (форма № 4-НПФ);

отчета о движении имущества, составляющего пенсионные резервы и пенсионные накопления негосударственного пенсионного фонда за 2010 г. (форма № 5-НПФ);

отчета о целевом использовании средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности негосударственного пенсионного фонда за период с 1 января по 31 декабря 2010 г. (форма № 6-НПФ);

пояснительной записки к бухгалтерской отчетности за 2010 год.

3. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

4. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской 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 отчетность не содержит существенных искажений.

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

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

5. МНЕНИЕ

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Негосударственного пенсионного фонда «Газпромбанк-фонд» по состоянию на 31 декабря 2010 года, результаты финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.


В целом соблюдение Негосударственным пенсионным фондом «Газпромбанк-фонд» применимого хозяйственного права при осуществлении хозяйственных операций с имуществом и обязательствами Фонда, ведение бухгалтерского учета и отчетности Фондом, ведение пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения, 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 соответствует нормам применимого законодательства Российской Федерации.

Руководитель аудиторской проверки

 Н.К. Сергеев

Квалификационный аттестат Министерства финансов РФ на право осуществления аудиторской деятельности в области аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов № 010235 выдан на основании решения Центральной аттестационно-лицензионной аудиторской комиссии Министерства финансов РФ от 25.04.1996 г. (протокол N 31 от 25.04.1996 г. ЦАЛАК Минфина России), ОРНЗ №29603016898

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



09 марта 2011 года