

# **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  
«АПК-Фонд»  
за 2010 год**

**СОДЕРЖАНИЕ**

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

## **1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

### **1.1. Указание адресата**

<b>Адресат:</b>	Совет Негосударственного пенсионного фонда «АПК-Фонд», пользователи отчетности
-----------------	--------------------------------------------------------------------------------

### **1.2. Сведения об Аудиторе**

<b>Организационно-правовая форма и наименование</b>	Общество с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»
<b>Юридический адрес</b>	105066, Москва, ул. Нижняя Красносельская, д. 35, стр. 49
<b>Фактический адрес</b>	105066, Москва, ул. Нижняя Красносельская, д. 35, стр. 49
<b>Номер и дата свидетельства о государственной регистрации</b>	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
<b>Лицензии</b>	Лицензия ФСБ на соблюдение государственной тайны ГТ №0021781, регистрационный номер 16451, от 03.03.2010 г., срок действия до 05.02.2014 г.
<b>Членство в саморегулируемой организации аудиторов</b>	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
<b>ИНН, номера расчетных счетов</b>	ИИН 7701182136, КПП 770101001. Р/с 40702810838290111716 В ОАО Сбербанк России г. Москва (Московский банк Сбербанка России ОАО г. Москва) К/с 30101810400000000225 БИК 044525225
<b>Генеральный директор</b>	Фетисова Ольга Алексеевна
<b>ФИО аттестованных аудиторов, принимавших участие в аудите</b>	Кузина М.Л. – аудитор, Квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности в области аудита бирж внебюджетных фондов и инвестиционных институтов № К 003961, выдан в соответствии с решением Центральной аттестационно-лицензионной аудиторской комиссии Министерства финансов РФ от 24.02.2000 г. протокол № 77, ОРНЗ 29901037285
<b>Дата и номер договора на проведение аудита</b>	№ 31-10-А от 07.06.2010 г.

---

### **1.3. Сведения об аудируемом лице**

<b>Организационно-правовая форма и наименование, ИНН</b>	Негосударственный пенсионный фонд «АПК-Фонд» ИНН 7702160583
<b>Юридический адрес</b>	129110, Россия, г. Москва, ул. Щепкина, д.58.
<b>Фактический адрес</b>	129110, Россия, г. Москва, ул. Щепкина, д.58.
<b>Номер и дата свидетельства о государственной регистрации</b>	Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц № 1027739577469 от 19 ноября 2002 г.
<b>Лицензия на осуществляемые виды деятельности</b>	Лицензия на осуществление деятельности негосударственного пенсионного фонда по негосударственному пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию, выданная Федеральной службой по финансовым рынкам за регистрационным номером 140/2 от 21 мая 2004 г. без ограничения срока действия.

## **2. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ**

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности Негосударственного пенсионного фонда «АПК-Фонд» за период с 1 января по 31 декабря 2010 г. включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность Негосударственного пенсионного фонда «АПК-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 годовому отчету Негосударственного пенсионного фонда «АПК-Фонд» 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 «АПК-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 «АПК-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 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 выдан 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



24 марта 2011 года