

А У Д И Т О Р С Ь К И Й В И С Н О В О К (звіт незалежного аудитора)

за наслідками проведення аудиту річної фінансової звітності та спеціальної звітності “Відкритого недержавного пенсійного фонду “Всі” за 2011 рік.

м. Київ

15 березня 2012 р.

На підставі договору № 21/01 від 21 січня 2009 р. незалежною аудиторською фірмою ПП АФ «Аудит-Тест» (свідоцтво про внесення в Реєстр суб’єктів аудиторської діяльності № 0673, термін дії - до 24.02.2016 р.) проведено аудит річної фінансової та спеціальної звітності **Непідприємницького товариства «Відкритого недержавного пенсійного фонду «Всі»** (далі – **НТ ВВПФ «Всі»**) за 2011 рік у складі балансу, Звіту про фінансові результати, Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал, Приміток до річної фінансової звітності та іншої звітності про діяльність недержавного пенсійного фонду за формами, визначеними Положенням про подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення, затвердженим розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 22.06.2004 року № 1100. Відповідальність за цю звітність несе керівництво Товариства з обмеженою відповідальністю “Всеукраїнський адміністратор пенсійних фондів” (далі - Адміністратор), яке виконує функції адміністратора. Управлінський персонал товариства з обмеженою відповідальністю “Всеукраїнський адміністратор пенсійних фондів” несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Національних стандартів бухгалтерського обліку і звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки. Аудитори несуть відповідальність за формування і висловлювання думки стосовно цих фінансових звітів на основі аудиторської перевірки відповідно до Закону України “Про аудиторську діяльність”, а також вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг.

Висловлення думки

На думку аудитора, надана інформація дає повне і дійсне уявлення про реальний стан активів та пасивів **Непідприємницького товариства «Відкритий недержавний пенсійний фонд «Всі»**. Прийнята система бухгалтерського обліку відповідає чинному законодавству та нормативним вимогам національних стандартів бухгалтерського обліку та звітності .

Фінансова звітність складена на підставі дійсних даних бухгалтерського обліку, відповідає встановленим вимогам чинного законодавства України прийнятій обліковій політиці та достовірно відображає, в усіх суттєвих аспектах, фактичний фінансово-господарський стан **Непідприємницького товариства «Відкритий недержавний пенсійний фонд «Всі»** на 31.12.2011 року.

Спеціальна звітність про діяльність недержавного пенсійного фонду **НТ ВВПФ «Всі»** за 2011 рік, яка складена Адміністратором, є достовірною і відповідає вимогам «Положення про подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення», затвердженого розпорядженням Держфінпослуг №1100 від 22.06.2004 р. із змінами.

Пояснювальний параграф

Не змінюючи нашої думки, звертаємо увагу на те, що **Непідприємницьке товариство “Відкритий недержавний пенсійний фонд “Всі”** понесло чистий збиток сумою 2391 тис. грн. протягом року, що закінчується 31 грудня 2011 р. та на те, що на дату затвердження звітності **Непідприємницьке товариство “Відкритий недержавний пенсійний фонд “Всі”** функціонує у нестабільному економічному середовищі, що пов’язано з світовою економічною кризою. Як результат, діяльність **Непідприємницьке товариство “Відкритий недержавний пенсійний фонд “Всі”**, що проводиться в Україні, супроводжується ризиками. Їх вплив на майбутню діяльність підприємства не може бути визначений на даний момент. Тому фінансова звітність, що додається не містить коригувань, які могли б стати результатом такої непевності. Вони будуть відображені в звітності, як тільки стануть відомі та зможуть бути оціненими.

Директор ПП АФ “Аудит-Тест”

Кириленко О.А.