



Свідоцтво про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 0449, видане рішенням АПУ № 100 від 30.03.2001 р.

06 березня 2006 р.

м.Київ

**АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ**  
**по результатах здійснення аудиту**  
**фінансової звітності**  
**Непідприємницького товариства**  
**«Відкритий недержавний**  
**Пенсійний фонд «Автоальянс»**

Компанії з управління активами Фонду - ВАТ «Автоальянс-XXI сторіччя»  
Державній комісії з регулювання ринку фінансових послуг  
Державній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Згідно з Договором № 14 від 15 лютого 2006 р. незалежною аудиторською фірмою «Конто» здійснено перевірку діяльності Непідприємницького товариства «Відкритий недержавний Пенсійний фонд «Автоальянс» (надалі – Фонд) за даними фінансового обліку за період з 01 січня 2005 р. по 31 грудня 2005 р.

**1.1. Основні відомості про аудиторську фірму**

1.1.1. Повна назва – Приватне підприємство – Аудиторська фірма «Конто»  
Зареєстрована Голосіївською районною у м.Києві державною адміністрацією 15.11.1994.  
Ідентифікаційний код 22919063  
Свідоцтво про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності за № 0449  
видане Аудиторською палатою України 30.03.2001 р. Рішення № 100.  
Місцезнаходження: 03150, м.Київ, вул. Горького, 122, кв.72.  
Тел./факс 247-48-72; e-mail [conto@ukrpost.net](mailto:conto@ukrpost.net)

**1.2. Основні відомості про ВАТ**

№ з/п	Показник	Дані
1.	Повна назва	Непідприємницьке товариство «Відкритий недержавний Пенсійний фонд «Автоальянс»
2.	Код за ЄДРПОУ	33447205
3.	Місцезнаходження	04116 м.Київ, Шевченківський район вул.Старокиївська, 10
4.	Дата реєстрації (перереєстрації)	30.03.2005 р. Шевченківська районна у м.Києві державна адміністрація № 1 074 102 0000 006192
5.	Історична довідка	Непідприємницьке товариство «Відкритий недержавний Пенсійний фонд «Автоальянс» створене відповідно до рішення засновників. Протокол № 1 від 21.02.2005 р.
6.	Форма власності	приватна
7.	Організаційно-правова форма	Непідприємницьке товариство
8.	Внесення змін до установчих документів у 2005 році	У 2005 році прийнято нову редакцію Статуту ВАТ, яку затверджено Загальними зборами засновників 22.08.2005 р. (Протокол № 2). Державну реєстрацію змін до Статуту проведено Шевченківською РДА м. Києва 07.11.2005 р.

9.	Основні види діяльності	
9.1	За Статутом (виключний вид діяльності)	<ul style="list-style-type: none"> <li>надання послуг з накопичувального пенсійного забезпечення</li> </ul>
9.2	за КВЕД	66.02.0 Пенсійні фонди
10.	Дані про засновників кількість та склад	<p>3 – юридичні особи</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>ЗАТ «ФК «Автоальянс-інвест» (Код 22926761);</li> <li>АТ «Українська автомобільна корпорація» (Код 03121566)</li> <li>ВАТ «Українська страхова компанія «ГАРАНТ-АВТО» (Код 16467237)</li> </ul>
11.	Компанія з управління активами Фонду	<p>ВАТ «Автоальянс XXI сторіччя», який має Ліцензію Держфінпослуг на провадження діяльності з адміністрування недержавних пенсійних фондів Серія АБ № 115921 від 19.04.2005. Термін дії – до 19.04.2008 р.</p> <p>Договір № 1-АДМ про адміністрування недержавного пенсійного фонду укладено 07.06.2005 р.</p> <p>Термін дії Договору – 5 років.</p>
12.	Президент Компанії з управління активами Фонду	Отченаш Анатолій Антонович
13.	Віце-Президент з питань діяльності адміністративного відділу КУА та адміністратора НПФ	Константинова Світлана Володимирівна
14.	Чисельність працюючих (на постійній основі) у 2005 р	Працівники на постійній основі відсутні
15.	Банківська установа	<p>ЗАТ «БАНК НРБ» МФО 320627</p> <p>поточні рахунки у національній валюті № 265030131095 та № 265040231095</p>
16.	Реєстрація Фонду у як фінансової установи у Державній комісії з регулювання ринків фінансових послуг України	<p>Непідприємницьке товариство «Відкритий недержавний Пенсійний фонд «Автоальянс» одержало Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи.(ПФ № 32 від 29.04.2005.)</p> <p>Підстава: розпорядження Комісії № 3994 від 29.04.2005 р.</p>
24.	Зберігач цінних паперів	<p>ЗАТ «БАНК НРБ» (Код 25959784)</p> <p>Договір про відкриття рахунку у цінних паперах № 935 укладено 02.08.2005р.</p> <p>Термін дії Договору – 3 роки</p> <p>ЗАТ «БАНК НРБ» має Ліцензію на здійснення професійної депозитарної діяльності зберігача цінних паперів; серія АБ № 293373, видана ДКЦПФР 07.11.2005 р.</p>

### **1.3. Проведення аудиту**

1.3.1. Місце проведення аудиту і видачі висновку – м. Київ, Шевченківський район, вул. Старокиївська, 10

1.3.2. Мета проведення аудиту – підтвердження фінансового звіту Фонду за 2005 рік. Проведення аудиту пов'язане з необхідністю надання регулярної інформації недержавними пенсійними фондами до Державної комісії з регулювання ринку фінансових послуг України та Державної комісії з цінних паперів і фондового ринку, а також із звітом Компанії з управління активами Фонду та Адміністратора Фонду засновникам Фонду.

1.3.3. Початок проведення аудиту – 02 березня 2006 р.; завершення аудиту та видача висновку – 06 березня 2006 р.

#### **1.3.4. Підстави для проведення аудиту**

Аудитор керувався законодавством України щодо господарської діяльності і оподаткування фінансових установ, діючими в Україні національними Положеннями

(стандартами) бухгалтерського обліку, Міжнародними стандартами аудиту, надання впевненості та етики; вимогами Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку до аудиторського висновку, який подається до ДКЦПФР при наданні регулярної інформації професійними учасниками фондового ринку.

#### **1.3.5. Масштаб проведення аудиту**

Аудитор перевіряв фінансовий звіт за 2005 рік: Баланс на 31.12.2005 р., Звіт про фінансові результати, Звіт про рух грошових коштів та Звіт про власний капітал, Примітки до річної фінансової звітності за 2005 рік, які показують зміни в фінансовому стані Фонду за період, що завершився 31.12.2005 р.

Відповідальність за дану звітність несе керівництво Компанії з управління активами Фонду - ВАТ "Автоальянс – XXI сторіччя".

В обов'язки аудитора входило надання висновку на підставі аудиторської перевірки цієї звітності.

У відповідності з діючими нормативами аудиторську перевірку було сплановано і проведено з метою одержання достатніх доказів того, що фінансовий звіт Фонду за 2005 рік не містить суттєвих помилок. Аудитором перевірено інформацію, що підтверджує цифровий матеріал, на базі якого складено звітність.

Під час аудиторської перевірки були проаналізовані бухгалтерські принципи, які використовувались КУА, розглянуті принципи оцінки матеріальних статей балансу, прийняті керівництвом Фонду.

#### **1.4. Аудитором вибірково перевірено документацію:**

- Статут (нову редакцію) Непідприємницького товариства «Відкритий недержавний Пенсійний фонд «Автоальянс»
- Головну книгу та оборотні відомості за 2005 рік;
- журнали-ордери (картки) по рахунках бухгалтерського обліку;
- первинні документи

Надана аудитору інформація достатня для висновку.

#### **2. Результати проведення аудиту викладено нижче:**

##### **2.1. Організація та методологія бухгалтерського обліку у Компанії з управління активами Фонду**

У КУА застосовується форма бухгалтерського обліку із використанням бухгалтерської програми «1-С «Підприємство» версія 7.7.

Наказ № 1 ВВПФ про облікову політику на підприємстві затверджено 07.06.2005 р.

**Методологія та організація бухгалтерського обліку у КУА відповідають вимогам національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку.**

##### **2.2. Облік необоротних активів.**

Необоротні активи на 31.12.2005 р. у Фонду відсутні

##### **2.3. Облік оборотних активів**

Запаси на 31.12.2005 р. у Фонду відсутні.

**По статті «Інша поточна дебіторська заборгованість»** відображено суми заборгованості покупців за реалізовані цінні папери.

**По статті «Поточні фінансові інвестиції»** відображено справедливую вартість придбаних цінних паперів, призначених для реалізації протягом 12 місяців.

**Переоцінку вартості поточних фінансових інвестицій КУА здійснює у відповідності з вимогами П(С)БО 12 «Фінансові інвестиції».**

**По статтях «Грошові кошти та їх еквіваленти»** відображено залишок грошових коштів у національній на рахунках в установі банку.

##### **2.4. Облік зобов'язань** відповідає Положенню (стандарту) 11.

Дані Балансу щодо зобов'язань підтверджуються матеріалами інвентаризації, первинними документами з розрахунків.

**Забезпечення наступних витрат і платежів та Довгострокові зобов'язання у Фонду**

на 31.12.2005 р. відсутні.

**Поточні зобов'язання** включають одну статтю.

**«Інші поточні зобов'язання»**, по якій відображено заборгованість Фонду за придбані цінні папери, а також суми внесків до Фонду, які не персоніфіковані по вкладниках.

**2.5. Проведення інвентаризації** перед складанням річного звіту відповідає вимогам Інструкції з інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і документів та розрахунків, затвердженої наказом Мінфіну України від 11.08.94 р. № 69.

**2.6. Облік власного капіталу**

Пайовий фонд (внески вкладників) становить на 31.12.2005 р. 937,3 тис.грн.

**Вартість чистих активів (власного капіталу) Фонду** на 31.12.2005 р. становить 942,8 тис.грн.

**2.7. Фінансовий результат за 2005 рік** – чистий прибуток у сумі 5,5 тис. грн. ряд.220 Звіту про фінансові результати).

Використання прибутку у 2005 році не було.

Таким чином, весь чистий прибуток, одержаний у 2005 році, спрямовано на реінвестування; сума нерозподіленого прибутку на 31.12.2005 року складає 5,5 тис.грн.

**3.** Надана аудитору інформація дає дійсне і повне уявлення про реальний склад активів і пасивів Фонду, що перевірявся.

**4.** Фінансову звітність складено на підставі реальних даних бухгалтерського обліку і вона достовірно відображає фактичний фінансовий стан Фонду на **31 грудня 2005 р. по результатах операцій за період з 01 січня 2005 р. по 31 грудня 2005 р.**

**Фінансовий звіт Фонду за 2005 рік складено у відповідності з вимогами національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.**

**Вимоги Міністерства фінансів України щодо порівняльності та відповідності показників форм фінансового звіту Фонду витримані.**

**6. Висновок:**

• Фінансовий звіт Непідприємницького товариства «Відкритий недержавний Пенсійний фонд «Автоальянс» за 2005 рік підтверджую

**6.1.** Баланс Непідприємницького товариства «Відкритий недержавний Пенсійний фонд «Автоальянс» на 31 грудня 2005 р. підтверджую у валюті **1 000,4 тис.грн.**

**6.2.** Звіт про фінансові результати підтверджую у сумі **5,5 тис.грн. чистого прибутку.**

**6.3.** Фінансовий стан Фонду на 31.12.2005 р. характеризується показниками, розрахованими у Довідці про фінансовий стан Фонду (додається) .

Директор аудиторської фірми “Конто”

Л.М.Руденко

(Сертифікат аудитора №000185 від 27 січня 1994 р.)

Висновок одержав  
Президент Компанії з управління активами Фонду  
- ВАТ “Автоальянс – XXI сторіччя»

А.А. Отченаш