



Аудиторское заключение об отчетности, составленной по специальным правилам

Аудиторское заключение составлено Обществом с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «АудитСити» при следующих обстоятельствах:

– под отчетностью, составленной по специальным правилам, понимается аналогичная по составу бухгалтерская отчетность, составленная на основании требований Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.11 г. № 402-ФЗ, Приказа Минфина РФ «Об особенностях бухгалтерской отчетности негосударственных пенсионных фондов» от 10.01.07 г. № 3н, письма Банка России от 30.06.14 г. «О представлении в Банк России квартальной и годовой отчетности негосударственными пенсионными фондами, являющимися акционерными обществами»;

– аудит проводился в отношении квартального комплекта отчетности, аналогичной по составу бухгалтерской отчетности, предусмотренной Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.11 г. № 402-ФЗ, Приказом Минфина РФ «Об особенностях бухгалтерской отчетности негосударственных пенсионных фондов» от 10.01.07 г. № 3н, письмом Банка России от 30.06.14 г. «О представлении в Банк России квартальной и годовой отчетности негосударственными пенсионными фондами, являющимися акционерными обществами», составленной на дату после даты завершения реорганизации в форме преобразования Негосударственного пенсионного фонда «Первый промышленный альянс» в Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Первый промышленный альянс» - за период с 04 февраля 2015 года по 30 июня 2015 года;

– аудит проводился с целью подтверждения достоверности отчетности, аналогичной по составу бухгалтерской отчетности, в целях ее соответствия требованиям Федерального закона от 28.12.13 г. № 410-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О негосударственных пенсионных фондах» и отдельные законодательные акты Российской Федерации, Федерального закона от 28.12.13 г. № 422-ФЗ «О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений» и Положения об оценке соответствия деятельности негосударственного пенсионного фонда требованиям к участию в системе гарантирования прав застрахованных лиц, утвержденного Центральным банком РФ № 441-П от 24.11.14 г.;

– помимо аудита бухгалтерской отчетности норма статьи 22 Федерального закона «О негосударственных пенсионных фондах» от 07.05.98 г. № 75-ФЗ предусматривает обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

– распространение и использование аудиторского заключения ограничено.

Аудиторское заключение

Указание адресата:

Настоящее аудиторское заключение предназначено для органов управления Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Первый промышленный альянс» и Банка России.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Первый промышленный альянс».

Государственный регистрационный номер: 1151600000210.

Место нахождения: Российская Федерация, 420097, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Вишневого д. 2с.

Сведения об аудиторе

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «АудитСити».

Государственный регистрационный номер: 1027739837388.

Юридический адрес: Российская Федерация, 111141, г. Москва, ул. Плеханова, д. 13.

Почтовый адрес: Российская Федерация, 105318, г. Москва, ул. Щербаковская, д. 41а.

Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является указанная аудиторская организация: Некоммерческое партнерство «Московская аудиторская палата».

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 10303002472.

Мы провели аудит прилагаемой отчетности Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Первый промышленный альянс», состоящей из: бухгалтерского баланса (форма № 1-НПФ) по состоянию на 30 июня 2015 года; отчета о прибылях и убытках (форма № 2-НПФ) за период с 04 февраля 2015 года по 30 июня 2015 года; отчета о движении денежных средств (форма № 4-НПФ) за период с 04 февраля 2015 года по 30 июня 2015 года, пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за отчетность

Руководство Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Первый промышленный альянс» несет ответственность за составление и достоверность отчетности, аналогичной по составу бухгалтерской отчетности, предусмотренной Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.11 г. № 402-ФЗ, Приказом Минфина РФ «Об особенностях бухгалтерской отчетности негосударственных пенсионных фондов» от 10.01.07 г. № 3н, письмом Банка России от 30.06.14 г. «О представлении в Банк России квартальной и годовой отчетности негосударственными пенсионными фондами, являющимися акционерными обществами», в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления указанной отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности прилагаемой 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 специальная отчетность по негосударственному пенсионному обеспечению не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в прилагаемой отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных

вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность прилагаемой отчетности, с целью выбора соответствующих условиям задания аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления прилагаемой отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, отчетность Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Первый промышленный альянс», аналогичная по составу бухгалтерской отчетности, составленная за период с 04 февраля 2015 года по 30 июня 2015 года достоверна во всех существенных отношениях в целях ее соответствия требованиям Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.11 г. № 402-ФЗ, Приказа Минфина РФ «Об особенностях бухгалтерской отчетности негосударственных пенсионных фондов» от 10.01.07 г. № 3н, письма Банка России от 30.06.14 г. «О представлении в Банк России квартальной и годовой отчетности негосударственными пенсионными фондами, являющимися акционерными обществами».

Заключение в соответствии с требованиями статьи 22 Федерального закона «О негосударственных пенсионных фондах» от 07.05.98 г. №75-ФЗ

В качестве дополнительных процедур в ходе проверки, объекты аудита определялись исходя из норм статьи 22 Федерального закона «О негосударственных пенсионных фондах» от 07.05.98 г. № 75-ФЗ о требовании ежегодного обязательного аудита:

- ведение пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения;
- ведение пенсионных счетов накопительной пенсии;
- бухгалтерская (финансовая) отчетность фондов;
- осуществление выплат негосударственных пенсий;
- осуществление выплат выкупных сумм;
- осуществление выплат накопительных пенсий;
- осуществление единовременных выплат;
- осуществление выплат правопреемникам;
- бухгалтерская (финансовая) отчетность управляющих компаний по формированию и размещению средств пенсионных резервов;
- бухгалтерская (финансовая) отчетность специализированных депозитариев по формированию и размещению средств пенсионных резервов;
- бухгалтерская (финансовая) отчетность управляющих компаний по формированию, передаче и инвестированию средств пенсионных накоплений;
- бухгалтерская (финансовая) отчетность специализированных депозитариев по формированию, передаче и инвестированию средств пенсионных накоплений.

Мы полагаем, что в течение периода с 04 февраля 2015 года по 30 июня 2015 года ведение Акционерным обществом «Негосударственный пенсионный фонд «Первый промышленный альянс» пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионных счетов накопительной пенсии, бухгалтерской (финансовой) отчетности фонда, осуществление выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм, выплат накопительных пенсий, единовременных выплат, выплат правопреемникам, а также бухгалтерская (финансовая) отчетность управляющих компаний и специализированных депозитариев по формированию и размещению средств пенсионных резервов и формированию, передаче и

инвестированию средств пенсионных накоплений, соответствует установленным требованиям Федерального закона «О негосударственных пенсионных фондах» от 07.05.98 г. № 75-ФЗ.

Основы составления отчетности и ограничение на распространение и использование

Не изменяя мнения о достоверности составления прилагаемой отчетности, мы обращаем внимание на информацию об основе составления отчетности.

Отчетность Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Первый промышленный альянс» составлена во исполнение соблюдения аудируемым лицом требований, содержащихся в Федеральном законе от 28.12.13 г. № 410-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О негосударственных пенсионных фондах» и отдельных законодательных актах Российской Федерации, Федеральном законе от 28.12.13 г. № 422-ФЗ «О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений» и Положении об оценке соответствия деятельности негосударственного пенсионного фонда требованиям к участию в системе гарантирования прав застрахованных лиц, утвержденном Центральным банком РФ № 441-П от 24.11.14 г.

Соответственно, прилагаемая отчетность может быть неприменима для иных целей. Настоящее аудиторское заключение предназначено исключительно для Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Первый промышленный альянс» и Банка России.

Исполнительный директор
ООО «АудитСити»

Квалификационный аттестат аудитора № 03-000082, выданный на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Московская аудиторская палата» от 21.12.11 г., протокол № 168 на неограниченный срок. Запись в реестре аудиторов и аудиторских организаций ОРНЗ 29903025025.



Семочкина Л.Г.

«10» августа 2015 г.