



111524, г. Москва, ул. Плеханова, д.13; тел./факс (499) 369-37-11, тел. (495) 968-16-16; e-mail: info@auditcity.org, www.auditcity.org

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

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

- аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности, состав которой установлен Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и Приказом Минфина РФ «Об особенностях бухгалтерской отчетности негосударственных пенсионных фондов» от 10.01.07 г. № 3н;
- бухгалтерская отчетность составлена руководством Негосударственного пенсионного фонда «Первый промышленный альянс» в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности;
- условия аудиторского задания в части ответственности Негосударственного пенсионного фонда «Первый промышленный альянс» за бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям правил отчетности;
- помимо аудита бухгалтерской отчетности норма статьи 22 Федерального закона «О негосударственных пенсионных фондах» от 07.05.98 г. предусматривает обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

### Аудиторское заключение

Указание адресата:

Настоящее аудиторское заключение предназначено для пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности Негосударственного пенсионного фонда «Первый промышленный альянс».

### Сведения об аудируемом лице

Наименование: Негосударственный пенсионный фонд «Первый промышленный альянс».

Государственный регистрационный номер: 1021602847859.

Место нахождения: 420097, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Вишневого д. 2е.

### Сведения об аудиторе

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

Государственный регистрационный номер: 1027739837388.

Место нахождения: 111524, г. Москва, ул. Плеханова, д. 13.

Почтовый адрес: 105318, г. Москва, Щербаковская ул., 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.

## **Заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Негосударственного пенсионного фонда «Первый промышленный альянс», состоящей из бухгалтерского баланса (форма 1-НПФ) по состоянию на 31 декабря 2012 г., отчета о прибылях и убытках (2-НПФ) за 2012 год, отчета о движении средств целевого финансирования, пенсионных резервов и пенсионных накоплений (3-НПФ) за 2012 год, отчета о движении денежных средств за 2012 год (4-НПФ), отчета о движении имущества, составляющего пенсионные резервы и пенсионные накопления (5-НПФ) за 2012 год, отчета о целевом использовании средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности (6-НПФ) за 2012 год и пояснительной записки.

### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство Негосударственного пенсионного фонда «Первый промышленный альянс» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### **Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности в Российской Федерации. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

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

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

### **Мнение**

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Негосударственного пенсионного фонда «Первый промышленный альянс» по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## 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 части трудовой пенсии;
- бухгалтерская (финансовая) отчетность фондов;
- осуществление выплат негосударственных пенсий;
- осуществление выплат выкупных сумм;
- осуществление выплат накопительной части трудовых пенсий;
- осуществление срочных пенсионных выплат;
- осуществление единовременных выплат;
- осуществление выплат правопреемникам;
- осуществление выплат профессиональных пенсий;
- 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 2012 финансового года ведение Негосударственным пенсионным фондом «Первый промышленный альянс» пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионных счетов накопительной части трудовой пенсии, бухгалтерской (финансовой) отчетности фонда, осуществление выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм, единовременных выплат, выплат правопреемникам, а также бухгалтерской (финансовой) отчетности управляющими компаниями и специализированным депозитарием 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.

**Ведущий аудитор  
ООО «АудитСити»**

**Семочкина Л.Г.**

Квалификационный аттестат аудитора № 03-000082, выданный на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Московская аудиторская палата» от 21.12.11 г., протокол № 106 на неограниченный срок. Запись в реестре аудиторов и аудиторских организаций ОРНЗ 29903025025. Доверенность №03-АЗ/2013 от 31 декабря 2012 года.



**«12» марта 2013 г.**