



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

Исх. № 177ен
«09» июня 2010 г.

Президенту
НПФ «Первый
промышленный альянс»
г-же Горбуновой О.А.
г. Казань

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО СПЕЦИАЛЬНОМУ АУДИТОРСКОМУ ЗАДАНИЮ

по результатам аудиторской проверки
финансовой (специальной) отчетности
за 2009 год
некоммерческой организации
негосударственного пенсионного фонда

«Первый промышленный альянс»

г. Москва, 2010 г.

Аудитор



Семочкин С.В. Аудитор

Савичева Е.А.



Савичева Е.А. Аудитор

Девина Н.С.



Девина Н.С. стр. 1

I. Вводная часть.

В соответствии с договором от 04.12.09 г. № 687/2009, нами, ООО «Аудиторская фирма «АудитСити», проведен аудит прилагаемой финансовой (специальной) отчетности некоммерческой организации негосударственного пенсионного фонда «Первый промышленный альянс» (далее по тексту - Фонд) за период с 01.01.09 г. по 31.12.09 г.

1.1. Общие сведения об аудиторской фирме.

Аудитор - ООО «Аудиторская фирма «АудитСити».

Местонахождение: 111524, г. Москва, ул. Плеханова, 13; тел./факс (499) 369-37-11, тел. (495)968-16-16.

Свидетельство о государственной регистрации ООО «Аудиторская фирма «АудитСити» № 964.580 выдано Московской регистрационной палатой 01.11.99 г.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе от 18.11.99 г. серия 77 № 0203624.

Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекции МНС по г. Москве серии 77 от 19.12.00 г. № 006186305, основной государственный регистрационный номер 1027739837388.

ИНН 7720241838, КПП 772001001.

Свидетельство о членстве в некоммерческом партнерстве «Московская аудиторская палата» от 20.12.2006 №1553, ОГРЗ 10303002472.

Свидетельство Московской аудиторской Палаты о прохождении проверки соблюдения установленных правил (стандартов) аудиторской деятельности, профессиональной этики, качества аудита, лицензионных требований и условий от 28.02.08 г. №251.

Профессиональная ответственность ООО «Аудиторская фирма «АудитСити» в 2010 году при проведении аудиторских проверок и выдаче заключений о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности экономических субъектов и соответствии совершенных ими финансовых и хозяйственных операций законодательству и иным, правовым и нормативным актам, действующим в Российской Федерации, и подтверждения этого в аудиторском заключении по результатам проверки, застрахована ОАО «СК «Отечество» (Полис от 13.01.10 г. № ОТ-100022) на сумму 5 000 000 рублей.

Банковские реквизиты:

Расчетный счет 40702810438340102318, Стромьинское отделение № 5281, Сбербанк России, корр. счет 30101810400000000225, г. Москва, БИК 044525225.

Наименование должности руководителя исполнительного органа - Главный аудитор.

Адрес для переписки: 105318, г. Москва, ул. Щербаковская, д.41А; электронная почта: info@auditcity.org, сайт в Интернете: www.auditcity.org.

В проверке принимали участие:

- главный аудитор ООО «Аудиторская фирма «АудитСити» Семочкин Сергей Васильевич, имеющий квалификационный аттестат Минфина РФ на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита № 006849, выданный в соответствии с Решением ЦАЛАК Минфина России от 27.11.95 г. № 26, продленный решением ЦАЛАК Минфина РФ от 25.12.01 г. № 101 на неограниченный срок;

- ведущий аудитор ООО «Аудиторская фирма «АудитСити» Савичева Елена Алексеевна, имеющий квалификационный аттестат Минфина РФ на право проведения аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов № К 020708, выданный Минфином РФ с 29.11.04 г. на неограниченный срок;

- аудитор ООО «Аудиторская фирма «АудитСити» Левина Наталья Сергеевна, имеющий квалификационный аттестат Минфина РФ на право проведения общего

Аудитор



Семочкин С.В. Аудитор



Савичева Е.А. Аудитор



Левина Н.С. стр. 2

Свидетельство о членстве в некоммерческом партнерстве «Московская аудиторская палата» от 20.12.2006 №1553, ОГРП 10303002472 аудита № К 025905, выданный Минфином РФ с 10.04.06 г. на неограниченный срок.

1.2. Общие сведения о Фонде.

Полное наименование Фонда - Негосударственный пенсионный фонд «Первый промышленный альянс».

Сокращенное наименование – НПФ «Первый промышленный альянс».

Адрес места нахождения Фонда: 420097, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Вишневского д. 2е.

Лицензия Федеральной службы по финансовым рынкам на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию № 359/2 от 09.04.09 г., бланк серии 04 № 003622. Лицензия предоставлена без ограничения срока действия.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано Государственной регистрационной палатой при Министерстве юстиции Республики Татарстан, Казанский филиал № 1 от 02.03.99 г. № 90/ю-н (16:50:07), бланк А 059480.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 27.11.02 г. за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1021602847859 выдано межрайонной инспекцией МНС РФ № 14 по Республике Татарстан, бланк серии 16 № 001183689.

Свидетельство Федеральной регистрационной службы о государственной регистрации некоммерческой организации, выдано 24.03.08 г. Управлением Федеральной регистрационной службы по Республике Татарстан. Запись о некоммерческой организации внесена в ведомственный реестр 05.05.06 г. за учетным номером 1614230006.

Свидетельство о постановке Фонда на учет в налоговом органе 18.03.99 г. выдано межрайонной инспекцией ФНС № 14 по Республике Татарстан, бланк серия 16 № 005124649.

ИНН 1654036021, КПП 165501001.

Фонд имеет филиалы:

- Набережночелнинский филиал в г. Набережные Челны;
- Нижнекамский филиал в г. Нижнекамск.

Должность руководителя исполнительного органа – Президент.

II. Описание объема аудита.

Объектом специального аудиторского задания являлась аудиторская проверка финансовой (специальной) отчетности негосударственного пенсионного фонда «Первый промышленный альянс» за 2009 год по формам, установленным «Положением о годовом отчете и квартальной отчетности негосударственного пенсионного фонда», утвержденным Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 30.08.07 г. № 07-92/пз-н:

1. НПФ-Ф «Отчет о финансовой деятельности».
2. НПФ-Р «Отчет о размещении пенсионных резервов».
3. НПФ-РДУ «Отчет о размещении пенсионных резервов по договору доверительного управления».
4. НПФ-РС «Отчет о самостоятельном размещении пенсионных резервов».
5. НПФ-Д «Отчет о выполнении договорных обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению и количестве именных и солидарных пенсионных счетов».
6. НПФ-ДС «Отчет о выполнении договорных обязательств по

негосударственному пенсионному обеспечению и о реализации пенсионных схем».

7. НПФ-ФР «Отчет о работе филиалов фонда».

8. Пояснительная записка,

с целью выражения мнения о достоверности данной отчетности в части соответствия «Положению о годовом отчете и квартальной отчетности негосударственного пенсионного фонда», утвержденным Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 30.08.07 г. № 07-92/пз-н.

Проверка проводилась в соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 30.12.08 г. № 307-ФЗ с использованием Правила (стандарта) аудиторской деятельности «Заключение аудиторской организации по специальным аудиторским заданиям», одобренное Комиссией по аудиторской деятельности при Президенте РФ 20.10.99 г., протокол № 6, а также с использованием внутрифирменного стандарта аудиторской деятельности «Общий план аудита и программа аудиторской проверки финансовой (специальной) отчетности за 2009 год», на основании договора от 04.12.09 г. № 687/2009.

Под достоверностью, в целях настоящего заключения, понимается степень точности отчетности, исходя из принятого уровня существенности.

Ответственность за подготовку и достоверность финансовой (специальной) отчетности несет исполнительный орган Фонда.

Наша обязанность заключалась в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности в части её соответствия требованиям «Положения о годовом отчете и квартальной отчетности негосударственного пенсионного фонда», утвержденного Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 30.08.07 г. № 07-92/пз-н.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (специальная) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя:

- изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели и раскрытие в финансовой (специальной) отчетности информации о финансово - хозяйственной деятельности аудируемого лица;
- оценку формы соблюдения принципов и правил, применяемых при подготовке финансовой (специальной) отчетности;
- рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица при подготовке финансовой (специальной) отчетности;
- оценку представления о финансовой (специальной) отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях финансовой (специальной) отчетности Фонда.

III. МНЕНИЕ АУДИТОРА.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая (специальная) отчетность некоммерческой организации негосударственного пенсионного фонда «Первый промышленный альянс» за 2009 год является достоверной во всех существенных отношениях в части соответствия «Положению о годовом отчете и квартальной отчетности негосударственного пенсионного фонда», утвержденному Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 30.08.07 г. № 07-92/пз-н.

Главный аудитор
ООО «АудитСити»

Квалификационный аттестат Минфина РФ на право проведения общего аудита № 006849, срок действия не ограничен.



Семочкин С.В.

Ведущий аудитор
ООО «АудитСити»

Квалификационный аттестат Минфина РФ на право проведения аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов № К 020708, срок действия не ограничен.



Савичева Е.А.

Аудитор
ООО «АудитСити»

Квалификационный аттестат Минфина РФ на право проведения общего аудита № К 025905, срок действия не ограничен.



Левина Н.С.