



111141, 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;
- в соответствии со статьей 16 Федерального закона «О бухгалтерском учете» последним отчетным годом для Негосударственного пенсионного фонда «Первый промышленный альянс» является период с 01 января 2015 года по 03 февраля 2015 года;
- 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.

### Аудиторское заключение

Указание адресата:

Настоящее аудиторское заключение предназначено для органов управления, акционеров Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Первый промышленный альянс», Банка России и иных 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: Российская Федерация, 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.

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.

### **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 03 февраля 2015 г., отчета о прибылях и убытках (форма № 2-НПФ) за период с 01 января 2015 года по 03 февраля 2015 года, отчета о движении средств целевого финансирования, пенсионных резервов и пенсионных накоплений (форма № 3-НПФ) за период с 01 января 2015 года по 03 февраля 2015 года, отчета о движении денежных средств (форма № 4-НПФ) за период с 01 января 2015 года по 03 февраля 2015 года, отчет о движении имущества, составляющего пенсионные резервы и пенсионные накопления (форма № 5-НПФ) за период с 01 января 2015 года по 03 февраля 2015 года, отчет о целевом использовании средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности (форма № 6-НПФ) за период с 01 января 2015 года по 03 февраля 2015 года 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 03 февраля 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за период с 01 января 2015 года по 03 февраля 2015 года 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 пенсии;
- бухгалтерская (финансовая) отчетность фондов;
- осуществление выплат негосударственных пенсий;
- осуществление выплат выкупных сумм;
- осуществление выплат накопительных пенсий;
- осуществление срочных пенсионных выплат;
- 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 за период с 01 января 2015 года по 03 февраля 2015 года ведение Негосударственным пенсионным фондом «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, срочных пенсионных выплат, 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.

### Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в пояснении к бухгалтерской отчетности: в соответствие со статьями 11, 12 Федерального закона от 28 декабря 2013 года № 410-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О негосударственных пенсионных фондах» и

отдельные законодательные акты Российской Федерации» Негосударственный пенсионный фонд «Первый промышленный альянс» 04 февраля 2015 года был реорганизован в форме преобразования в Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Первый промышленный альянс», о чем внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц от 04 февраля 2015 года за государственным регистрационным номером 1151600000210.

**Исполнительный директор  
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 № 103 от 14.03.14 на неопределенный срок. Запись в реестре аудиторов и аудиторских организаций ОРНЗ 29903025025.*

**«09» июля 2015 г.**