

## 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»;
- 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 отчетности негосударственного пенсионного фонда «Первый промышленный альянс».

### Сведения об аудируемом лице

Наименование: Негосударственный пенсионный фонд «Первый промышленный альянс».

Государственный регистрационный номер: 1021602847859.

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

### Сведения об аудиторе

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «АудитСити» (ООО «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: Московская аудиторская палата.

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

## **Заключение о бухгалтерской отчетности**

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности негосударственного пенсионного фонда «Первый промышленный альянс» за 2011 год, состоящей из бухгалтерского баланса (форма № 1-НПФ) по состоянию на 31 декабря 2011 г., отчета о прибылях и убытках (форма № 2-НПФ) за 2011 год, отчета о движении средств целевого финансирования, пенсионных резервов и пенсионных накоплений (форма № 3-НПФ) за 2011 год, отчета о движении денежных средств (форма № 4-НПФ) за 2011 год, отчета о движении имущества, составляющего пенсионные резервы и пенсионные накопления (форма № 5-НПФ) за 2011 год, отчета о целевом использовании средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности (форма № 6-НПФ) за 2011 год и пояснительной записки.

### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность**

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### **Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской 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 отчетность не содержит существенных искажений.

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

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

### **Мнение**

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение негосударственного пенсионного фонда «Первый промышленный альянс» по состоянию на 31 декабря 2011 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской 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:

- ведения бухгалтерского учета и отчетности аудируемого лица;
- ведения пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионных счетов накопительной части трудовой пенсии;
- осуществления выплат негосударственных пенсий;
- осуществления выплат выкупных сумм;
- осуществления выплат накопительной части трудовых пенсий;
- осуществления выплат правопреемникам;
- ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности управляющими компаниями и специализированным депозитарием по формированию и размещению средств пенсионных резервов и формированию, передаче и инвестированию средств пенсионных накоплений.

Мы полагаем, что в течение 2011 финансового года ведение негосударственным пенсионным фондом «Первый промышленный альянс» пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионных счетов накопительной части трудовых пенсий, осуществление выплат негосударственных пенсий, осуществление выплат выкупных сумм, осуществление выплат правопреемникам, ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности управляющими компаниями и специализированным депозитарием по формированию и размещению средств пенсионных резервов и формированию, передаче и инвестированию средств пенсионных накоплений в целом соответствует установленным требованиям Федерального закона «О негосударственных пенсионных фондах» от 07.05.98 г. № 75-ФЗ.

**Ведущий аудитор  
ООО «АудитСити»**

*калeндуpиpованный аттестат аудитора № 03-000013, выданный на основании решения саморегулируемой организации аудиторов  
Некоммерческого партнерства «Московская аудиторская палата» от 17.08.11 г., протокол № 163 на неограниченный срок. Член МоАП.  
ОРНЗ 20103018478. Доверенность ООО «АудитСити» от 31.12.2011 г. № 01-А3/2012.*



*Савичева*

**Савичева Е.А.**

**23 марта 2012 г.**