

Санкт-Петербург

28 июня 2010 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ СОВЕТУ НПФ «КОРАБЕЛ»

АУДИТОР: Общество с ограниченной ответственностью «АСТ-КОНСАЛТ» (ООО «АСТ-КОНСАЛТ»), ИНН/КПП 7825350954/784001001

Место нахождения : 191025, Санкт-Петербург, Поварской пер., дом 5, офис 2.

Зарегистрировано Решением Регистрационной палаты мэрии Санкт-Петербурга № 36375 от 07 марта 1996 года,

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года, за ОГРН 1027809245958 Серия 78 № 004020772 от 18 декабря 2002 года выдано ИМНС по Центральному району Санкт-Петербурга.

Является членом Аудиторской Палаты России (АПР) за ОРНЗ 10401004394 и Аудиторской Палаты Санкт-Петербурга.

В проведении аудиторских процедур непосредственно принимали участие следующие специалисты:

№ п/п	Фамилия И.О. специалиста	Данные квалификационного аттестата аудитора	ОРНЗ в АПР	Обязанности в ходе проведения аудита
1.	Левашова А.А.	№ 013568 от 27.06.1996 года № К 014603 от 28.03.1995 года	29501014140	Руководитель проверки
2.	Тяпухина Ю.В.	№ К 018641 от 14.10.2004 года	20401023442	Аудитор

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО: Негосударственный пенсионный фонд «Корабел» (НПФ «Корабел»), ИНН/КПП 7826078162/783801001

Место нахождения: 191119, Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, дом 93А.

Зарегистрирован Решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга 15 мая 2001 года № 151112.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года, за ОГРН 1027810259377 Серия 78 № 004280965 от 12 ноября 2002 года выдано ИМНС по Адмиралтейскому району Санкт-Петербурга.

1. Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности НПФ «Корабел» за период с 01 января по 31 декабря 2009 года включительно. Бухгалтерская отчетность НПФ «Корабел» состоит из: бухгалтерского баланса; отчета о прибылях и убытках; отчета о движении средств целевого финансирования, пенсионных резервов и пенсионных накоплений; отчета о движении денежных средств; отчета о движении имущества, составляющего пенсионные резервы и пенсионные накопления; отчета о целевом использовании средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности и пояснительной записки.

2. Ответственность за подготовку и представление прилагаемой бухгалтерской отчетности несет руководство НПФ «Корабел». Ответственность за выполнение требования Федерального закона от 07 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» в части аудита ведения бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности управляющими компаниями и специализированными депозитариями несет руководство этих управляющих компаний и специализированных депозитариев. Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях отчетности, указанной в параграфе 1 настоящего заключения, на основе проведенного аудита.

1


3. Мы провели аудит в соответствии с:
- Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ;
 - Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 23 сентября 2002 года № 696;
 - Внутрифирменными правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
 - Нормативными актами Минфина РФ и ФСФР.

Письменная информация (отчет) о результатах проверки состояния внутреннего контроля и бухгалтерского учета НПФ «Корабел» передан его руководству.

4. Аудиторская проверка проводилась в соответствии с условиями, изложенными в Договоре и согласованными с руководством НПФ «Корабел». В ходе проведения аудита были рассмотрены области учета, предусмотренные стандартной Программой. Приступая к аудиторской проверке, мы основывались на предположении, что бухгалтерский учет и вся деятельность НПФ «Корабел» ведется в соответствии с законодательством РФ.

5. Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. В ходе проведения аудита мы, как это предусмотрено Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, не оценивали соблюдение интересов участников и вкладчиков НПФ «Корабел», эффективность отдельных операций, а также правильность налоговых расчетов, ответственность за которые в соответствии с законодательством РФ несет руководство НПФ «Корабел».

6. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке бухгалтерской отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством НПФ «Корабел», оценку представления бухгалтерской отчетности, а также вопросов, подлежащих рассмотрению в соответствии с требованиями статьи 22 Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах». Система выборки определена на предварительном этапе планирования аудита на основании расчетного показателя уровня существенности и уровня допустимого риска необнаружения.

7. Мы полагаем, что проведенный аудит дает достаточные основания для того, чтобы высказать мнение о достоверности бухгалтерской отчетности, указанной в пункте 1 настоящего заключения.

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Заключению бухгалтерская отчетность НПФ «Корабел» отражает достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2009 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2009 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, указанной в пункте 1 настоящего заключения, мы обращаем внимание на то, что формирование бухгалтерской отчетности осуществлено с учетом распределения дохода от размещения пенсионных резервов в соответствии с решением Совета Фонда (Протокол № 03/2010 от 15 марта 2010 года). Кроме того, на дату составления настоящего заключения решением Совета Фонда (Протокол № 04/2010 от 25 марта 2010 года) утверждены отчет об исполнении финансового плана и годовая отчетность.

Генеральный директор
ОРНЗ в АПР 20601014084

Руководитель проверки



Н.Н.Левашева

А.А.Левашова