



Санкт-Петербург

28 июня 2012 года

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
СОВЕТУ НПФ «КОРАБЕЛ»**

**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.

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

Местонахождение: 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.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности НПФ «Корабел» состоящей из: бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года; 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 за 2011 год и пояснительной записки.

**Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность**

Руководство НПФ «Корабел» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности 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.

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.

При проведении аудита мы также руководствовались требованиями Федерального закона от 07 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах», в соответствии с которым ежегодному аудиту подлежат ведение бухгалтерского учета, пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионных счетов накопительной части трудовой пенсии, ведение бухгалтерской отчетности фондов, осуществление выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм, накопительной части трудовых пенсий, выплат правопреемникам, выплат профессиональных пенсий, а также ведение бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности управляющих компаний по формированию и размещению средств пенсионных резервов и формированию, передаче и инвестированию средств пенсионных накоплений.

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

### Мнение

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Заключению бухгалтерская отчетность НПФ «Корабел» отражает достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение на 31 декабря 2011 года и результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности.

### Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности о том, что ее формирование осуществлено с учетом операций по распределению инвестиционного дохода в соответствии с решением Совета НПФ «Корабел» (Протокол № 01/2012 от 12 марта 2012 года).

Генеральный директор  
Кв. аттестат № 01-000303 от 12.12.2011 года  
член АПР за ОРНЗ 20601014084

 Н.Н. Левашева

Руководитель проверки  
Кв. аттестат № К 009834 от 30.12.2003 года  
Кв. аттестат № К 025767 от 20.01.2006 года  
член АПР за ОРНЗ 20301014160

 Д.О. Семенова

