

Санкт-Петербург

16 июня 2014 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: Закрытое акционерное общество «Аудиторская Компания «Альтернатива» (ЗАО «АК «Альтернатива»), ИНН/КПП 7825689401/784001001

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

Зарегистрировано Решением Регистрационной палаты мэрии Санкт-Петербурга № 108429 от 08 июня 1998 года.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года, за ОГРН 1027809231746. Серия 78 № 004019321 от 07 декабря 2002 года выдано ИМНС по Центральному району Санкт-Петербурга.

Является членом Аудиторской Палаты России (АПР) за ОРНЗ 10201003391 и Аудиторской Палаты Санкт-Петербурга.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности НПФ «Корабел» состоящей из: бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 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 2013 год и пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство НПФ «Корабел» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными 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.

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 НПФ «Корабел», 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, прилагаемая к настоящему Закл^ючению бухгалтерская (финансовая) отчетность НПФ «Корабел» отражает достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение на 31 декабря 2013 года и результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ) и правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в пояснительной записке к бухгалтерской (финансовой) отчетности о том, что формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществлено с учетом распределения дохода от размещения пенсионных резервов и средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности, в соответствии с решением Совета НПФ «Корабел» от 14 марта 2014 года (Протокол № 01/2014).

Закл^ючение в соответствии с требованиями Федерального закон от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах»

В соответствии с требованиями Статьи 22 Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» аудит включал дополнительные аудиторские процедуры в отношении выполнения НПФ «Корабел» требований законодательства РФ по ведению пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионных счетов накопительной части трудовой пенсии, осуществлению выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм, накопительной части трудовых пенсий, срочных пенсионных выплат, единовременных выплат, выплат правопреемникам.

Мы отмечаем, что поскольку НПФ «Корабел» не вступал в правоотношения по обязательному пенсионному страхованию, то аудиторские процедуры в этой части требований Статьи 22 Федерального закон от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» не могли быть нами проведены и не проводились.

Сведения, которые бы мы считали необходимым включить в настоящее заключение по указанным вопросам, в дополнение к информации, предоставленной в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности НПФ «Корабел», отсутствуют

Генеральный директор
Кв. аттестат № К 014603 от 28.03.1995 года
член АПР за ОРНЗ 29501014140

Руководитель проверки
Кв. аттестат № 01-000303 от 12.12.2011 года



А.А. Левашова

Н.Н. Левашева