

15 июня 2015 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 отчетности НПФ «Корабел» состоящей из: бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 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 2014 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 НПФ «Корабел», 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, прилагаемая к настоящему Заключению бухгалтерская отчетность НПФ «Корабел» отражает достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение на 31 декабря 2014 года и результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ) и 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 формирование бухгалтерской 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 12 марта 2015 года (Протокол № 3/2015).

Заключение в соответствии с требованиями Федерального закона 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.

Поскольку НПФ «Корабел» не вступал в правоотношения по обязательному пенсионному страхованию, то аудиторские процедуры в этой части требований Статьи 22 Федерального закона 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, представленной в годовой бухгалтерской отчетности НПФ «Корабел», отсутствуют

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

Руководитель проверки
Кв. аттестат № 01-000304 от 12.12.2011 года
член АПР за ОРНЗ 21001005977



А.А. Левашова

О.В. Стрыгина