АЛЬТЕРНАТИВА
АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ

ЗАО "Аудиторская Компания "Альтернатива" 191025, С-Петербург, Поварской пер., 5, офис 2, тел. (812) 312-06-33, (812) 571-61-53, факс (812) 310-53-33

Санкт-Петербург 09 июня 2012 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ СОВЕТУ НПФ «НПФ ОПК»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО: Негосударственный пенсионный фонд «Негосударственный Пенсионный Фонд Оборонно-промышленного Комплекса» (НПФ «НПФ ОПК»), ИНН/КПП 7804036828/784201001

Место нахождения: 191123, Санкт-Петербург, Радищева 39.

Зарегистрирован Регистрационной палатой Администрации Санкт-Петербурга 22 апреля 1994 года на основании решения № 5041.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года, за ОГРН 1037808016278 серия 78 № 000965740 от 07 февраля 2003 выдано ИМНС по Калининскому району Санкт-Петербурга.

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

Место нахождения: 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 «НПФ ОПК» за период с 01 января по 31 декабря 2011 года включительно, состоящей 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.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство НПФ «НПФ ОПК» 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 «НПФ ОПК» 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, относительно принятого Советом НПФ «НПФ ОПК» 17 февраля 2012 года решения (протокол № 02/ф-2012) о порядке распределения финансового результата, полученного от инвестирования средств пенсионных резервов и накоплений. Данные бухгалтерской отчетности сформированы с учетом операций по распределению инвестиционного дохода, полученного от инвестирования пенсионных резервов, как события после отчетной даты, в соответствии с Правилами бухгалтерского учета и Пенсионными правилами НПФ «НПФ ОПК».

Генеральный директор А.А. Левашова
Кв.аттестат № 013568 от 27.06.1996 года
Кв.аттестат № К 014603 от 28.03.1995 года
член АПР за ОРНЗ 29501014140

Менеджер проекта Н.Н.Левашева
Кв.аттестат № 01-000303 от 12.12.2011 года
член АПР за ОРНЗ 20601014084

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