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 27 июня 2014 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ СОВЕТУ НПФ «НПФ ОПК»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО: Негосударственного пенсионного фонда «Негосударственный Пенсионный Фонд Оборонно-промышленного Комплекса» (НПФ «НПФ ОПК»). ИНН/КПП 7804036828/784201001

Местонахождение: 191123, Санкт-Петербург, Радищева 39.

Зарегистрирован Регистрационной палатой Мэрии Санкт-Петербурга 22 апреля 1994 года на основании решения № 7305 и согласно уставным документам является некоммерческой организацией.

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 года выдано ИМНС по Калининскому 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 «НПФ ОПК»** 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 «НПФ ОПК»** 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 (финансовой) 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 «НПФ ОПК»**, 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 Заключению бухгалтерская (финансовая) отчетность **НПФ «НПФ ОПК»** 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, относительно принятого Советом **НПФ «НПФ ОПК»** 14.02.2014 года решения (Протокол № 02/ф-2014) о порядке распределения финансового результата, полученного от размещения средств пенсионных резервов и инвестирования средств пенсионных накоплений. Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности сформированы с учетом операций по распределению инвестиционного дохода, полученного от размещения средств пенсионных резервов, как события после отчетной даты, в соответствии с правилами бухгалтерского учета и пенсионными правилами **НПФ «НПФ ОПК».**

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 «НПФ ОПК»** 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 также провели дополнительные аудиторские процедуры по бухгалтерской (финансовой) отчетности Управляющих компаний по формированию и размещению средств пенсионных резервов, и формированию, передаче и инвестированию средств пенсионных накоплений, предоставляемой ими в **НПФ «НПФ ОПК»** по договорам Доверительного управления. Кроме того мы провели дополнительные аудиторские процедуры по подтверждению соответствия требованиям законодательства РФ порядка взаимодействия **НПФ «НПФ ОПК»** со специализированным депозитарием.

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

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

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

Закрытое акционерное общество "Альтернатива" Аудиторская Компания Санкт-Петербург