АЛЬТЕРНАТИВА
АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ

ЗАО "Аудиторская Компания "Альтернатива" 191025, С-Петербург, Поварской пер., 5, офис 2, тел.: (812) 575-64-88, (812) 575-64-91, факс (812) 570-45-63

Санкт-Петербург 29 апреля 2016 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
акционерам АО «НПФ ОПК»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО: Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд Оборонно-промышленного комплекса» (АО «НПФ ОПК»), ИНН/КПП 7842082984/784201001

Местонахождение: 191123, Российская Федерация, город Санкт-Петербург, ул. Радищева, дом 39.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о государственной регистрации за ОГРН 1157800006033 серия 78 № 009431116 от 22 декабря 2015 года

АО «НПФ ОПК» создано в результате реорганизации НПФ «НПФ ОПК», о чем выданы УФНС по Санкт-Петербургу Свидетельства о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц:

- ❖ о прекращении деятельности юридического лица (НПФ «НПФ ОПК») за ГРН 2157800099477 путем реорганизации в форме преобразования
- ❖ о государственной регистрации 22 декабря 2015 года юридического лица (АО «НПФ ОПК») за ОГРН 1157800006033 серия 78 № 009431116 от 22 декабря 2015 года

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 (СРО АПР) за ОРНЗ 10201003391 и Аудиторской Палаты Санкт-Петербурга.

Мы провели аудит годовой финансовой отчетности **АО «НПФ ОПК»**, состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за 2015 год, а также примечаний, состоящих из краткого обзора основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

Ответственность аудируемого лица за годовую финансовую отчетность

Руководство **АО «НПФ ОПК»** несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой 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 годовая финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой 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 годовой 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 **АО «НПФ ОПК»**, а также оценку представления годовой финансовой отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Заключению годовая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **АО «НПФ ОПК»** по состоянию на 31 декабря 2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности годовой финансовой отчетности, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в примечаниях к ней о том, что:

- Годовая финансовая отчетность составлена без консолидации с данными отчетности дочерней компании ООО «Простые инвестиции» (с которой имеет место взаимное участие в капитале) в связи с тем, что на отчетную дату доля участия дочернего ООО «Простые инвестиции» в капитале материнской компании (**АО «НПФ ОПК»**) не известна, акции **АО «НПФ ОПК»** не распределены и определить величину исключения взаимных обязательств не представляется возможным с достоверной точностью. В связи с этим до момента распределения акций **АО «НПФ ОПК»** между акционерами, по состоянию на 31.12.2015 года инвестиции **АО «НПФ ОПК»** в дочернее ООО «Простые инвестиции» показаны по себестоимости в размере 120 млн. рублей по строке «Прочие финансовые активы», без консолидации с данными дочерней компании и взаимного исключения инвестиции в дочернюю компании и соответствующей инвестиции дочернего общества в капитал **АО «НПФ ОПК»**. Иной деятельности кроме осуществления вложений в капитал **АО «НПФ ОПК»** дочернее ООО «Простые инвестиции» не вело.
- Формирование годовой финансовой отчетности осуществлено с учетом распределения на пенсионные счета дохода от размещения пенсионных резервов и инвестирования средств пенсионных накоплений в соответствии с решением Совета Директоров АО «НПФ ОПК» от 14 марта 2016 года (Протокол № 05/сд-2016).

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

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

Закрытое акционерное общество "Альтернатива" Аудиторская Компания Санкт-Петербург