

Санкт-Петербург

29 июня 2012 года

### АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ СОВЕТУ НПФ «Санкт-Петербург»

**АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО:** Негосударственный пенсионный фонд «Санкт-Петербург» (НПФ «Санкт-Петербург»), ИНН/КПП 7809025820/783801001

Местонахождение: 190013, Санкт-Петербург, ул. Рузовская, д. 8, лит. Б, офис 222

Почтовый адрес: 190013, Санкт-Петербург, ул. Веденского канала, д. 7, офис 222

Зарегистрирован Решением регистрационной палаты Мэрии Санкт-Петербурга № 9817 от 18 августа 1994 года.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года, за ОГРН 1027810349820 Серия 78 № 004821013 от 26 мая 2004 года выдано ИМНС по Адмиралтейскому 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 «Санкт-Петербург» состоящей из: бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 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 2011 год и пояснительной записки.

#### Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство НПФ «Санкт-Петербург» 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 «Санкт-Петербург» 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 следующую информацию, изложенную в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности: формирование бухгалтерской отчетности осуществлено с учетом распределения дохода от размещения пенсионных резервов и инвестирования средств пенсионных накоплений, в соответствии с решениями Совета НПФ «Санкт-Петербург» от 01.03.2012 года (Протокол № 4) и 27.02.2012 года (Протокол № 3).

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



А.А. Левашова

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

Н.Н. Левашева

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

Д.О. Семенова

Санкт-Петербург

29 июня 2012 года

## ЗАКЛЮЧЕНИЕ

### СОВЕТУ НПФ "Санкт-Петербург"

по специальной отчетности, предоставляемой в ФСФР в соответствии  
с Федеральным законом от 07 мая 1998 года № 75-ФЗ  
«О негосударственных пенсионных фондах»

**АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО:** Негосударственный пенсионный фонд «Санкт-Петербург» (НПФ «Санкт-Петербург»), ИНН/КПП 7809025820/783801001

Местонахождение: 190013, Санкт-Петербург, ул. Рузовская, д. 8, лит. Б, офис 222  
Почтовый адрес: 190013, Санкт-Петербург, ул. Веденского канала, д. 7, офис 222  
Зарегистрирован Решением регистрационной палаты Мэрии Санкт-Петербурга № 9817 от 18 августа 1994 года.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года, за ОГРН 1027810349820 Серия 78 № 004821013 от 26 мая 2004 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 специальной отчетности НПФ "Санкт-Петербург" предоставляемой в уполномоченный федеральный орган (ФСФР) в соответствии с требованиями статьи 32.1. Федерального закона от 07 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» по состоянию на 31 декабря 2011 года:

➤ по негосударственному пенсионному обеспечению, подготовленной в соответствии с требованиями Приказа ФСФР от 30 августа 2007 года № 07-92/ПЗ-Н и состоящей из: Отчета о финансовой деятельности, Отчета о размещении пенсионных резервов, Отчета о размещении пенсионных резервов по договору доверительного управления, Отчета о самостоятельном размещении пенсионных резервов, Отчета о выполнении договорных обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению и количестве именных и солидарных пенсионных счетов, Отчета о выполнении договорных обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению и о реализации пенсионных схем, Отчета о работе филиалов фонда и Пояснительной записки.

➤ по обязательному пенсионному страхованию, подготовленной в соответствии с требованиями Приказа ФСФР от 21 сентября 2010 года № 10-60/ПЗ-Н и состоящей из: Отчета о формировании средств пенсионных накоплений, Отчета об инвестировании средств пенсионных накоплений, Отчета о формировании и использовании дохода, полученного от инвестирования средств пенсионных накоплений за отчетный период, Отчета о расходах, связанных с инвестированием средств пенсионных накоплений, Отчета о застрахованных лицах и правопреемниках застрахованных лиц, Отчета о стоимости имущества, предназначенного для ОУД НПФ.

## Ответственность аудируемого лица за специальную отчетность

Руководство НПФ "Санкт-Петербург" несет ответственность за составление и достоверность указанной специальной отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления специальной отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

## Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности специальной 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 специальная отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в специальной 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 специальной отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включал оценку представления специальной отчетности в целом.

Аудиторские процедуры по подтверждению специальной отчетности проводились одновременно с аудитом бухгалтерской отчетности НПФ "Санкт-Петербург" за тот же период. Таким образом, при формировании мнения о достоверности специальной отчетности мы использовали сведения, полученные при проведении аудиторских процедур по подтверждению достоверности бухгалтерской отчетности.

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

## Мнение

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Заключению специальная отчетность НПФ "Санкт-Петербург" представляет достоверно во всех существенных отношениях информацию, раскрытие которой предусмотрено Приказами ФСФР от 30 августа 2007 года № 07-92/ПЗ-Н и 21 сентября 2010 года № 10-60/пз-н

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



*[Signature]* А.А. Левашова

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

*[Signature]* Н.Н. Левашева

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

*[Signature]* Д.О. Семенова