

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
негосударственного пенсионного фонда
на 31 декабря 2016 г.

Приложение № 1
к приказу Министерства РФ
от 10 января 2007 г. № 3н

		К О Д Ы		
Форма №1-НПФ по ОКУД		0710101		
Дата (год, месяц, число)		2016	12	31
Некоммерческая организация негосударственный Организация <u>пенсионный фонд "Атомгарант"</u> по ОКПО		29405485		
Идентификационный номер налогоплательщика <u>Деятельность негосударственных пенсионных фондов</u> по ОКВЭД		7705002151		
Вид деятельности <u>фондов</u> по ОКВЭД		65.30		
Организационно-правовая форма / форма собственности		88	16	
<u>Некоммерческая организация</u> / <u>Частная собственность</u> по ОКОПФ/ОКФС		384		
Единица измерения <u>в тыс. рублей</u> по ОКЕИ		384		
Местонахождение (адрес) <u>109147, Москва г, Андроньевская Б. ул, дом № 23, строение 1</u>				

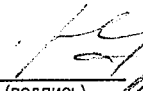
Дата отправки (принятия)

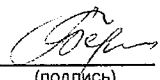
-

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Нематериальные активы	110	-	-
Основные средства	120	3 298	3 578
Доходные вложения в материальные ценности	125	-	-
Незавершенное строительство	130	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	3 186 278	2 730 274
Отложенные налоговые активы	145	-	-
Прочие внеоборотные активы	150	-	-
Итого по разделу I	190	3 189 576	2 733 852
II. Оборотные активы			
Запасы	210	96	82
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	41	39
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	187 107	338 962
Краткосрочные финансовые вложения	250	5 747 267	7 314 344
Денежные средства	260	42 896	158 752
Прочие оборотные активы	270	501	429
Итого по разделу II	290	5 977 908	7 812 608
БАЛАНС	300	9 167 483	10 546 460

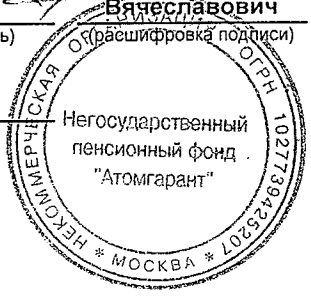
ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Целевое финансирование			
Совокупный вклад учредителей	310	278 500	278 500
Добавочный капитал	320	3 298	3 578
Целевые средства	330	103 049	170 917
Прибыль после налогообложения	340	-	-
Прибыль текущего года по ИОУД	350	-	-
Итого по разделу III	390	384 847	452 995
IV. Пенсионные резервы			
Резервы покрытия пенсионных обязательств	410	8 305 028	9 363 380
Страховой резерв	420	419 945	515 690
Прибыль от размещения пенсионных резервов	430	-	-
Прибыль от размещения пенсионных резервов текущего года	440	-	-
Итого по разделу IV	450	8 724 974	9 879 070
V. Пенсионные накопления			
Пенсионные накопления	460	-	-
	470	-	-
Итого по разделу V	490	-	-
VI. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	510	-	-
Отложенные налоговые обязательства	515	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
Итого по разделу VI	590	-	-
VII. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	-	-
Кредиторская задолженность	620	50 798	203 027
Доходы будущих периодов	640	-	-
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие обязательства	660	6 865	11 368
Итого по разделу VII	690	57 663	214 395
БАЛАНС	700	9 167 483	10 546 460

СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	2 036	2 047
в том числе по лизингу	911	-	-
Говарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	-	-
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	8 391 902	9 363 389
Износ основных средств	970	2 825	2 756
Основные средства, сданные в аренду	980	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	2 404	2 404
		-	-

Руководитель  **Китаев Виктор Вячеславович**
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  **Березина Елена Геннадьевна**
 (подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2017 г.



**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
негосударственного пенсионного фонда
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Форма №2-НПФ по ОКУД	КОДЫ 0710102	
Дата (год, месяц, число)	2016	31
по ОКПО	29405485	
ИНН	7705002151	
по ОКВЭД	65.30	
по ОКФС/ОКФС	88	16
по ОКЕИ	384	

Организация Некоммерческая организация негосударственный пенсионный фонд "Атомгарант"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Деятельность негосударственных пенсионных фондов

Организационно-правовая форма / форма собственности

Некоммерческая организация / Частная собственность

Единица измерения в тыс. рублей

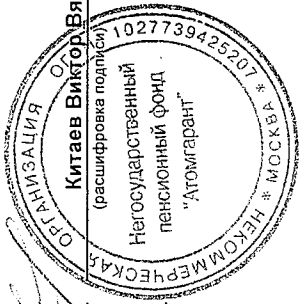
Показатель	За отчетный период				За аналогичный период предыдущего года			
	Размещение и использование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности	Инвестирование пенсионных накоплений	Итого	Итого	Размещение пенсионных резервов	Инвестирование пенсионных накоплений	Размещение и использование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности	Итого
код	5	4	6	7	8	9	10	
Доходы	010	3 933 669	-	3 933 669	2 480 802	1 598 745	30 031	4 109 578
в том числе:								
доходы от продажи активов	011	3 005 623	-	3 005 623	1 598 666	1 273 850	568	2 873 084
корректировка финансовых вложений	012	48 615	-	48 615	154 393	35 797	-	190 189
проценты к получению	013	879 431	-	879 431	727 743	289 098	29 463	1 046 304
доходы от участия в других организациях	014	-	-	-	-	-	-	-
доходы от сдачи имущества в аренду	015	-	X	-	-	X	-	-
Расходы	020	(2 787 575)	-	(2 787 575)	(1 642 454)	(1 270 528)	(2 167)	(2 915 149)
в том числе:								
стоимость выбытия активов	021	(2 760 505)	-	(2 760 505)	(1 580 657)	(1 260 636)	(2 167)	(2 843 459)
корректировка финансовых вложений	022	(2 533)	-	(2 533)	(38 507)	(7 754)	-	(46 260)
проценты к уплате	023	-	-	-	-	-	-	-
расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду	024	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
вознаграждение управляющей компании	025	(19 930)	-	-	(19 930)	(19 184)	(207)	-	(19 391)
вознаграждение специализированной организации	026	(4 607)	-	-	(4 607)	(4 106)	(1 932)	-	(6 038)
Прочие доходы	120	129 783	-	30	129 813	185 943	93	40	186 075
Прочие расходы	130	(235 519)	-	(390)	(235 909)	(251 622)	(61 672)	(153)	(313 447)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	1 040 358	-	16 159	1 056 517	772 669	266 637	27 750	1 067 057
Отложенные налоговые активы	141	-	X	-	-	-	X	-	-
Отложенные налоговые обязательства	142	-	X	-	-	-	X	-	-
Текущий налог на прибыль	150	(10 848)	X	(18 914)	(29 762)	-	X	(70)	(70)
Налог на прибыль по государственному ценному бумагам по ставке 15%	151	(197)	-	-	(197)	-	-	-	-
Прибыль (убыток) после налогообложения	190	1 029 313	-	(2 755)	1 026 558	772 669	266 637	27 680	1 066 987
СПРАВОЧНО									
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	(196 426)	-	15 682	(180 743)	(154 534)	-	(5 536)	(160 070)

Руководитель Китаев Виктор Вячеславович
(подпись)

Главный бухгалтер Березина Елена Геннадьевна
(подпись)

(расшифровка подписи)



16 марта 2017 г.

**ОТЧЕТ ОБ ИМУЩЕСТВЕ ЦЕЛЕВОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ,
ПЕНСИОННЫХ РЕЗЕРВОВ И ПЕНСИОННЫХ НАКОПЛЕНИИ
негосударственного пенсионного фонда**

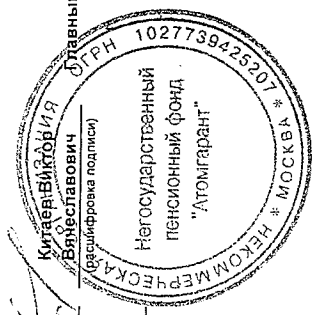
за Январь - Декабрь 2016 г.

КОДЫ		
0710103		
2016	12	31
29405485		
7705002151		
65.30		
88	16	
384		

Форма №3-НПФ по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

Некоммерческая организация негосударственный пенсионный фонд "Атомгарант" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
Вид деятельности Деятельность негосударственных пенсионных фондов по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности
Некоммерческая организация / Частная собственность по ОКФС
Единица измерения в тыс. рублей по ОКЕИ

Показатель	Наименование	код	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Совокупный вклад учредителей		010	278 500	X	278 500	-	-	278 500	X	278 500	-	-	278 500
Добавочный капитал		020	5 069	-	5 069	395	(2 166)	3 298	-	3 298	556	(276)	3 578
Целевые средства		030	116 091	X	116 091	168 214	(181 256)	103 049	X	103 049	175 910	(108 042)	170 917
Итого целевое финансирование		040	399 660	-	399 660	168 609	(183 422)	384 847	-	384 847	176 466	(108 318)	452 995
Резервы покрытия пенсионных		050	7 375 515	X	7 375 515	1 604 273	(674 760)	8 305 028	X	8 305 028	1 703 581	(645 229)	9 363 380
Страховой резерв		060	368 954	X	368 954	50 991	-	419 945	X	419 945	96 406	(661)	515 690
Итого пенсионные резервы		070	7 744 469	X	7 744 469	1 655 264	(674 760)	8 724 974	X	8 724 974	1 799 987	(645 890)	9 879 070
Пенсионные накопления		080	4 771 874	X	4 771 874	53 824	(4 825 698)	-	X	-	-	-	-

Руководитель (подпись) *Вячеславович* Главный бухгалтер (подпись) *Березина Елена Геннадьевна*
 (расшифровка подписи) (расшифровка подписи)
 16 марта 2017 г.


**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА
за Январь - Декабрь 2016 г.**

КОДЫ	
0710104	
2016	31
29405485	
7705002151	
65.30	
88	16
384	

Форма №4-НПФ по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Некоммерческая организация негосударственный пенсионный фонд "Атомгарант" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН

Вид деятельности Деятельность негосударственных пенсионных фондов по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности 88 16

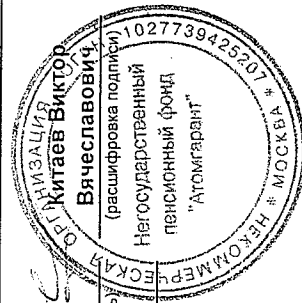
Некоммерческая организация / Частная собственность по ОКФС/ОКФС

Единица измерения в тыс. рублей по ОКЕИ 384

Показатель	За отчетный период				За аналогичный период предыдущего года				
	код	Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению	Деятельность по обязательному пенсионному страхованию	Иная уставная деятельность	Итого	Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению	Деятельность по обязательному пенсионному страхованию	Иная уставная деятельность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Остаток денежных средств на начало года	010	10 172	-	11 206	21 378	64 163	2 185	6 566	72 914
Движение денежных средств по текущей деятельности									
Денежные средства, поступившие в том числе: пенсионные взносы (за исключением суммы, направляемой на формирование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности, и покрытие административных расходов (не более 3% суммы взноса))	020	945 538	-	74 721	1 020 259	1 604 930	524 898	389 564	2 519 392
направляемая на формирование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности, и покрытие административных расходов (не более 3% суммы взноса))	030	923 414	X	X	923 414	971 888	X	X	971 888
направляемая на формирование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности, и покрытие административных расходов (не более 3% суммы взноса))	040	X	X	16 487	16 487	X	X	22 439	22 439

	2	3	4	5	6	7	8	9	10
пенсии									
Пенсионные накопления, поступившие из Пенсионного фонда Российской Федерации	050	X		X		X	15 661	X	15 661
Пенсионные накопления, поступившие от других негосударственных пенсионных фондов	060	X		X		X		X	
от доверительного управляющего	070					594 558			1 103 036
в совокупный вклад учредителей	080	X	X			X			
целевые взносы вкладчиков	090			3 590				2 911	
благотворительные взносы	100								
прочие поступления	110	22 124							
Денежные средства, направленные	120	(701 165)		54 644	76 768	38 484	759	364 214	403 457
в том числе:				(107 357)	(808 522)	(820 073)	(527 083)	(561 889)	(1 909 045)
на выплаты негосударственных пенсий и выкупных сумм	130	(561 186)	X	X	(561 186)	(567 942)	X	X	(567 942)
на выплаты накопительной части трудовой пенсии	140	X		X		X	(18 389)	X	(18 389)
на выплаты правопреемникам	150	(8 406)		X	(8 406)	(3 622)	(4 814)	X	(8 436)
в Пенсионный фонд Российской Федерации	160	X		X		X	(42 940)	X	(42 940)
в другие негосударственные пенсионные фонды	170			X			(368 597)	X	(368 597)
на доверительное управление	180						(60 417)		(60 417)
на оплату работ, услуг, материалов и иных оборотных активов	190	X	X	(24 639)	(24 639)	X	X	(28 310)	(28 310)
на оплату труда	200	X	X	(50 800)	(50 800)	X	X	(57 758)	(57 758)
на другие расходы на обеспечение уставной деятельности	210	X	X	(1 660)	(1 660)	X	X	(1 457)	(1 457)
на расчеты по налогам и сборам	220	(74 941)		(26 757)	(101 698)	(76 856)		(39 219)	(116 075)
прочие выплаты	230	(56 632)		(3 501)	(60 133)	(171 653)	(31 926)	(435 145)	(638 724)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	240	244 373		(32 636)	211 737	784 857	(2 185)	(172 325)	610 347
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности									
Денежные средства, поступившие	250	8 271 209	X	519 192	8 790 401	8 630 423	X	2 502 422	11 132 845
в том числе:									
от продажи объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности, нематериальных активов	260		X				X	670	670

от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	270	7 911 199	X	500 000	8 411 199	8 252 150	2 467 000	10 719 150
полученные дивиденды	280	-	X	-	-	-	-	-
полученные проценты	290	360 010	X	19 192	379 202	378 273	34 752	413 025
поступления от погашения займов и кредитов, предоставленных другим организациям	300	X	X	-	-	-	-	-
Денежные средства, направленные	310	(8 401 694)	X	(486 607)	(8 888 301)	(9 469 271)	(2 325 457)	(11 794 728)
в том числе:								
на приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности, нематериальных активов	320	-	X	(607)	(607)	-	(457)	(457)
на приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	330	(8 397 129)	X	(486 000)	(8 883 129)	(9 465 000)	(2 325 000)	(11 790 000)
займы, предоставленные другим организациям	340	X	X	-	-	X	-	-
на вознаграждение управляющей компании	350	-	X	-	-	-	-	-
на вознаграждение специализированной организации	360	(4 565)	X	-	(4 565)	(4 271)	-	(4 271)
на расчеты по налогам и сборам	370	-	X	-	-	-	-	-
Чистые денежные средства от								
инвестиционной деятельности по	380	(130 485)	X	32 585	(97 900)	(838 848)	176 965	(661 883)
движению денежных средств по								
финансовой деятельности								
Денежные средства, поступившие	390	X	X	-	-	X	-	-
в том числе:								
полученные кредиты и займы	400	X	X	-	-	X	-	-
Денежные средства, направленные	410	X	X	-	-	X	-	-
в том числе:								
на погашение займов и кредитов	420	X	X	-	-	X	-	-
Чистые денежные средства от								
финансовой деятельности	430	X	X	-	-	X	-	-
Остаток денежных средств на конец								
отчетного периода	440	124 060	-	11 155	135 215	10 172	11 206	21 378



Руководитель
Вячеславович
(подпись)

Березина Елена
Геннадьевна
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

16 марта 2017 г.

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ИМУЩЕСТВА, СОСТАВЛЯЮЩЕГО ПЕНСИОННЫЕ
РЕЗЕРВЫ И ПЕНСИОННЫЕ НАКОПЛЕНИЯ
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Форма №5-НПФ по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

КОДЫ		
0710105		
2016	12	31
29405485		
7705002151		
66.02.1		
88	16	
384		

Некоммерческая организация негосударственный
Организация пенсионный фонд "Атомгарант" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид деятельности Негосударственное пенсионное обеспечение по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Некоммерческая организация / Частная собственность по ОКПОФ/ОКФС
Единица измерения в тыс. рублей по ОКЕИ

I. Пенсионные резервы

Показатель		Всего за отчетный год	Всего за предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Отстаток средств пенсионных резервов на начало отчетного года	010	8 724 974	7 744 469
в том числе:			
резервы покрытия пенсионных обязательств	011	8 305 028	7 375 515
страховой резерв	012	419 945	368 954
		-	-
Направлено на формирование пенсионных резервов	020	1 798 602	1 628 657
пенсионные взносы	030	923 414	971 888
		874 924	656 769
доход от размещения пенсионных резервов, направленный на пополнение:	040		
резервов покрытия пенсионных обязательств	041	779 308	606 769
страхового резерва	042	95 616	50 000
		-	-
целевые средства, направленные на формирование страхового резерва	050		
Перевод в резервы покрытия обязательств суммы возврата негосударственных пенсий по умершим участникам	051	198	-
Перевод в страховой резерв суммы возврата негосударственных пенсий по умершим участникам	052	66	-
		-	-
средства для обеспечения уставной деятельности фонда, направленные на формирование страхового резерва	060		
Справочно:			
остатки денежных средств пенсионных счетах вкладчиков (участников) фонда, образовавшиеся после осуществления выплаты выкупной суммы и направленные на формирование страхового резерва	070	724	991
		-	-
пополнение резерва покрытия пенсионных обязательств из страхового резерва	071	662	-
Израсходовано средств пенсионных резервов в отчетном году	080	(644 506)	(648 153)
		(617 805)	(628 182)
негосударственные пенсии выкупные суммы и выплаты правопреемникам	100	(26 701)	(19 971)
		-	-
Остаток средств пенсионных резервов на конец отчетного года	120	9 879 070	8 724 974
в том числе:			
резервы покрытия пенсионных обязательств	121	9 363 380	8 305 028
страховой резерв	122	515 690	419 945
		-	-

II. Движение имущества, составляющего пенсионные резервы

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Поступило в отчетном году	Выбыло за отчетный год	Остаток на конец отчетного года
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Доходные вложения в материальные ценности	200	-	-	-	-
в том числе:					
здания	210	-	-	-	-
земельные участки	220	-	-	-	-
прочие	230	-	-	-	-
		-	-	-	-
Финансовые вложения	240	8 613 535	15 415 605	14 290 532	9 738 608
в том числе :					
государственные и муниципальные ценные бумаги	250	76 905	564 232	148 691	492 446
из них:					
долгосрочные	251	39 964	462 740	81 536	421 168
краткосрочные	252	36 941	101 492	67 155	71 278
вклады в уставный (складочные) капиталы других организаций	260	-	-	-	-
из них:					
долгосрочные	261	-	-	-	-
краткосрочные	262	-	-	-	-
ценные бумаги других организаций (облигаций, векселя и др.)	270	1 022 599	2 210 657	1 249 802	1 983 454
из них:					
долгосрочные	271	836 013	1 818 829	990 431	1 664 411
краткосрочные	272	186 586	391 828	259 371	319 043
банковские вклады (депозиты)	280	5 363 740	12 591 138	11 176 855	6 778 023
из них:					
долгосрочные	281	-	-	-	-
краткосрочные	282	5 363 740	12 591 138	11 176 855	6 778 023
прочие	290	2 150 291	49 578	1 715 184	484 685
		-	-	-	-

III. Пенсионные накопления

Показатель		Всего за отчетный год	Всего за предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток средств пенсионных накоплений на начало отчетного года	400	-	4 771 874
Поступило средств пенсионных накоплений в отчетном году	410	-	15 661
Из Пенсионного фонда Российской Федерации	420	-	15 661
от предыдущих страховщиков (фондов)	430	-	-
доход от инвестирования пенсионных накоплений	440	-	-
		-	-
Направлено средств пенсионных накоплений в отчетном году	450	-	(4 787 535)
на выплаты накопительной части трудовой пенсии застрахованным лицам	460	-	(19 880)

1	2	3	4
на выплаты правопреемникам застрахованных лиц	470	-	(4 985)
в Пенсионный фонд Российской Федерации	480	-	(42 940)
в другой негосударственный пенсионный фонд	490	-	(4 719 730)
		-	-
Остаток средств пенсионных накоплений на конец отчетного года	500	-	-

IV. Движение имущества, составляющего пенсионные накопления

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Поступило в отчетном году	Выбыло за отчетный год	Остаток на конец отчетного года
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Финансовые вложения	600	-	-	-	-
в том числе:					
государственные ценные бумаги Российской Федерации	610	-	-	-	-
из них:					
долгосрочные	611	-	-	-	-
краткосрочные	612	-	-	-	-
государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	620	-	-	-	-
из них:					
долгосрочные	621	-	-	-	-
краткосрочные	622	-	-	-	-
облигации других российских эмитентов	630	-	-	-	-
из них:					
долгосрочные	631	-	-	-	-
краткосрочные	632	-	-	-	-
акции российских эмитентов, созданных в форме открытых акционерных обществ	640	-	-	-	-
из них:					
долгосрочные	641	-	-	-	-
краткосрочные	642	-	-	-	-
паи (акции, доли) индексных инвестиционных фондов	650	-	-	-	-
из них:					
долгосрочные	651	-	-	-	-
краткосрочные	652	-	-	-	-
ипотечные ценные бумаги	660	-	-	-	-
из них:					
долгосрочные	661	-	-	-	-
краткосрочные	662	-	-	-	-
банковские вклады (депозиты)	670	-	-	-	-
из них:					
долгосрочные	671	-	-	-	-
краткосрочные	672	-	-	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в кредитных организациях	680	-	-	-	-
Иностранная валюта на счетах в кредитных организациях	690	-	-	-	-

V. Справки к разделам I и III

Показатель		Пенсионные резервы всего	в том числе размещено:		Пенсионные накопления всего	в том числе:	
наименование	код		в негосударственном пенсионном фонде	в доверительном управлении		в негосударственном пенсионном фонде	в доверительном управлении
1	2	3	4	5	6	7	8
Остаток на конец отчетного года	700	9 879 070	5 910 399	3 968 671	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	710	-	-	-	-	X	-
Финансовые вложения	720	9 738 608	5 837 685	3 900 923	-	X	-
Отложенные налоговые активы	730	-	-	-	X	X	X
Денежные средства	740	147 584	124 060	23 524	-	-	-
в том числе:							
касса	741	-	-	-	-	-	-
расчетные счета	742	147 584	124 060	23 524	-	-	-
валютные счета	743	-	-	-	-	-	-
прочие денежные средства	744	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	750	175 770	118 746	57 024	-	X	-
Прочие оборотные активы	760	-	-	-	-	X	-
Отложенные налоговые обязательства	770	-	-	-	X	X	X
Кредиторская задолженность	780	(28 502)	(15 702)	(12 800)	-	-	-
в том числе по налогам и сборам	781	(11 044)	(11 044)	-	-	X	-
Прочие обязательства	800	-	-	-	-	X	-
величина отчислений на формирование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности, и покрытие расходов, связанных с обеспечением уставной деятельности	810	(154 390)	(154 390)	-	-	-	-
Остаток на конец предыдущего отчетного года	820	8 724 974	5 180 401	3 544 573	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	830	-	-	-	-	X	-
Финансовые вложения	840	8 613 535	5 139 604	3 473 931	-	X	-
Отложенные налоговые активы	850	-	-	-	X	X	X
Денежные средства	860	31 646	10 172	21 474	-	-	-
в том числе:							
касса	861	-	-	-	-	-	-
расчетные счета	862	31 646	10 172	21 474	-	-	-
валютные счета	863	-	-	-	-	-	-
прочие денежные средства	864	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	870	130 313	70 150	60 162	-	X	-
Прочие оборотные активы	880	-	-	-	-	X	-
Отложенные налоговые обязательства	890	-	-	-	X	X	X
Кредиторская задолженность	900	(50 404)	(39 410)	(10 994)	-	-	-
в том числе по налогам и сборам	901	-	-	-	-	X	-
Прочие обязательства	920	-	-	-	-	X	-
величина отчислений на формирование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности, и покрытие расходов, связанных с обеспечением уставной деятельности	930	(115 900)	(115 900)	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

16 марта 2017 г.



Главный бухгалтер

(подпись)

Березина Елена

Геннадьевна

(расшифровка подписи)

**ОТЧЕТ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ,
ПРЕДНАЗНАЧЕННЫХ ДЛЯ ОБЕСПЕЧЕНИЯ
УСТАВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
негосударственного пенсионного фонда
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Форма №6-НПФ по ОКУД	КОДЫ 0710106		
Дата (год, месяц, число)	2016	12	31
Некоммерческая организация негосударственный пенсионный фонд "Атомгарант" по ОКПО	29405485		
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН	7705002151		
Деятельности Деятельность негосударственных пенсионных фондов по ОКВЭД	65.30		
Организационно-правовая форма / форма собственности по ОКФС	88	16	
Коммерческая организация / Частная собственность по ОКФС	384		
Единица измерения в тыс. рублей по ОКЕИ			

Показатель наименование 1	код 2	За отчетный год	За предыдущий год
		3	4
Средств на начало отчетного года	010	103 049	116 091
Поступило средств			
левые поступления	020	21 244	22 467
в том числе:			
левые взносы вкладчиков	021	3 523	4 106
левые отчисления от суммы пенсионных взносов (до 3%)	022	17 721	18 361
числениия от дохода от размещения средств пенсионных резервов (до 15%)*	030	154 390	115 900
числениия от дохода от инвестирования средств пенсионных накоплений (до 15%)*	040	-	-
ходы от размещения и использования имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности*	050	-	27 680
очие поступления	060	276	2 167
его поступило средств	070	175 910	168 214
Использовано средств			
сходы на содержание аппарата управления	080	(98 088)	(103 430)
в том числе:			
завязанные с оплатой труда (включая налоги и обязательные платежи)	081	(76 628)	(79 357)
выплаты, не связанные с оплатой труда	082	(65)	(184)
командировки	083	(1 129)	(1 302)
содержание помещений, зданий, транспортных средств и иного имущества (в том числе ремонта)	084	(545)	(795)
ремонт основных средств и иного имущества	085	(23)	(51)
очие	086	(19 698)	(21 741)
сходы на рекламу	090	(356)	(183)
сходы на представительские цели	100	-	(55)
сходы на приобретение основных средств и иного имущества	110	(607)	(457)
сходы, связанные с предоставлением услуг сторонних организаций по организационному, информационному и технологическому обеспечению деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	120	(4 924)	(4 094)
сходы, связанные с предоставлением услуг сторонних организаций по организационному, информационному и техническому обеспечению пенсионному страхованию	130	-	-
очие расходы	140	(4 067)	(73 037)
его использовано средств	150	(108 042)	(181 256)
Остаток средств на конец отчетного периода	160	170 917	103 049

Руководитель Китаев Виктор Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Березина Елена Геннадьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2017 г.





ОМГАРАНТ

109147, г. Москва, ул. Б. Андроньевская, д. 23, стр. 1
Телефон/факс: +7 (495) 514-03-17
Эл. почта: info@npf-atom.ru

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности НПФ «Атомгарант» за 2016 год

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Общая информация о Фонде

Некоммерческая организация негосударственный пенсионный фонд «Атомгарант» (далее - Фонд) создана решением Учредителей Фонда от 29 декабря 1993 года, прежние наименования Фонда: Некоммерческая организация «Негосударственный пенсионный фонд работников атомной энергетики «ЭНЕРГОАТОМГАРАНТ» (наименование изменено решением Совета Фонда, Протокол № 35 от 05.12.2008 года), Негосударственный пенсионный фонд «ЭРКО-Гарант» (наименование изменено по решению учредителей Фонда от 09 июля 2002 года).

Сокращенное наименование организации – НПФ «Атомгарант».

Организационно-правовая форма согласно ОКОПФ – фонд.

Виды деятельности: негосударственное пенсионное обеспечение.

Место нахождения Фонда: Российская Федерация, 109147, город Москва, ул. Большая Андроньевская, дом 23, стр. 1.

Сайт в Интернет: www.npf-atom.ru

e-mail: info@npf-atom.ru

№ п/п	Регистрационные данные	код
1	ОГРН	1027739425207
2	ИНН	7705002151
3	КПП	770901001
4	Лицензия Банка России на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию, выдана без ограничения срока действия	на осуществление деятельности негосударственного пенсионного фонда по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию №202/2 от 15 марта 2007 г.
5	Регистрационный номер	002.010.539 от 14.08.2000 Выдано Московской регистрационной палатой
6	ОКВЭД	65.30

В 2015 г. НПФ «Атомгарант» был реорганизован в форме выделения из него некоммерческого пенсионного фонда с одновременным преобразованием выделяемого фонда в акционерный пенсионный фонд АО НПФ «Атомфонд». Решение о реорганизации принято 27.03.2015 года на заседании Совета НПФ «Атомгарант» (Протокол Совета Фонда от 27.03.2015 г. №72).

С 21.07.2015 г. Фонд прекратил осуществление деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию в связи с передачей своих прав и обязанностей в части указанной деятельности АО НПФ «Атомфонд», созданному в результате реорганизации Фонда.

В 2016 году Фонд осуществлял деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению.

По состоянию на 31.12.2016 г. Фонд имеет следующие представительства на территории Российской Федерации:

- представительство НПФ «Атомгарант» в г. Железногорске, Красноярского края
- представительство НПФ «Атомгарант» в г. Северске, Томской области
- представительство НПФ «Атомгарант» в г. Озерске, Челябинской области
- представительство НПФ «Атомгарант» в г. Новоуральске, Свердловской области
- представительство НПФ «Атомгарант» в г. Глазове, Удмуртской республики
- представительство НПФ «Атомгарант» в г. Зеленогорске, Красноярского края
- представительство НПФ «Атомгарант» в г. Трехгорном, Челябинской области
- представительство НПФ «Атомгарант» в г. Краснокаменске, Забайкальского края
- представительство НПФ «Атомгарант» в г. Заречном, Пензенской области.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;
- Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 19 декабря 2000 года №110н «Об утверждении Указаний об отражении в бухгалтерском учете негосударственных пенсионных фондов операций по негосударственному пенсионному обеспечению»;
- Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 10 января 2007 года №3н «Об особенностях бухгалтерской отчетности негосударственных пенсионных фондов»;
- иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) и налоговая отчетность Фонда предоставляется в инспекцию ФНС РФ №9 по г. Москве.

2. Виды деятельности

Негосударственный пенсионный фонд - особая организационно-правовая форма некоммерческой организации социального обеспечения, исключительным видом деятельности которой является деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению участников Фонда в соответствии с договорами негосударственного пенсионного обеспечения.

НПФ «Атомгарант» осуществляет свою деятельность в соответствии с Федеральным законом от 7 мая 1998 г. № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» в редакции от 23.07.2016 г., других федеральных законов и иных нормативных правовых актов Российской Федерации, а так же нормативных актов Банка России, Устава и Правил Фонда.

Деятельность Фонда по негосударственному пенсионному обеспечению участников осуществляется на добровольных началах, в соответствии с договорами негосударственного пенсионного обеспечения и включает в себя аккумулирование пенсионных взносов, размещение и организацию размещения пенсионных резервов, учет пенсионных обязательств Фонда, назначение и выплату негосударственных пенсий участникам Фонда.

Размещение средств пенсионных резервов не является предпринимательской деятельностью.

В течение 2016 года Фонд выполнял все свои обязательства по выплате негосударственных пенсий, выкупных сумм, выплат правопреемникам по негосударственному пенсионному обеспечению и прочим заключенным договорам.

3. Сведения о персональном составе органов управления и контроля за деятельностью Фонда

Управление Фондом осуществляется в соответствии с законодательством Российской Федерации и Уставом Фонда.

Органами управления Фондом являются:

- Совет Фонда – высший орган управления.

Состав Совета Фонда:

1. Ваничкин Александр Георгиевич (РФ) (Член Совета Фонда)
2. Данилова Ирина Игоревна (РФ) (Член Совета Фонда)
3. Гончаров Алексей Валерьевич (РФ) (Член Совета Фонда)
4. Зайцева Наталья Николаевна (РФ) (Член Совета Фонда)
5. Коп Яков Яковлевич (РФ) (Член Совета Фонда)
6. Китаев Виктор Вячеславович (РФ) (Член Совета Фонда, Президент Фонда)
7. Майорец Максим Андреевич (РФ) (Член Совета Фонда)
8. Попов Андрей Владимирович (РФ) (Член Совета Фонда)
9. Терентьева Татьяна Анатольевна (РФ) (Заместитель председателя Совета Фонда)
10. Ткебучава Джумбери Леонтович (РФ) (Председатель Совета Фонда)
11. Халиков Ринат Шавкятович (РФ) (Член Совета Фонда)

- Президент Фонда – единоличный исполнительный орган. Осуществляет оперативное руководство деятельностью Фонда. Избирается Советом Фонда.

Президент Фонда - Китаев Виктор Вячеславович.

- Исполнительная дирекция - коллегиальный исполнительный орган Фонда.

Состав Исполнительной дирекции избирается Советом Фонда.

Члены Исполнительной дирекции:

1. Березина Елена Геннадьевна (РФ) (Член Исполнительной дирекции, Главный бухгалтер Фонда)
2. Бобкова Мария Игоревна (РФ) (Член Исполнительной дирекции, Директор по пенсионному обеспечению-руководитель департамента Фонда)
3. Китаев Виктор Вячеславович (РФ) (Председатель Исполнительной дирекции, Президент Фонда)
4. Шаврина Ирина Владимировна (РФ) (Член Исполнительной дирекции, Первый вице-президент Фонда)
5. Юдкин Алексей Юрьевич (РФ) (Член Исполнительной дирекции, Руководитель юридической службы Фонда)

Органами контроля за деятельностью Фонда являются:

- Попечительский совет

Члены Попечительского совета:

1. Фомичев Игорь Алексеевич (Председатель Попечительского совета)
2. Панфилов Александр Петрович (Член Попечительского совета)
3. Хитров Андрей Юрьевич (Член Попечительского совета)
4. Черкасов Виктор Григорьевич (Член Попечительского совета)

- Ревизионная комиссия

1. Витвицкая Фания Нуримановна (Член Ревизионной комиссии);

2. Люкевич Любовь Владимировна (Член Ревизионной комиссии);
 3. Лымарь Валерий Валентинович (Председатель Ревизионной комиссии).
- Контролер Фонда
 - Атанов Андрей Дмитриевич (Контролер Фонда)

Состав Попечительского совета, Ревизионной комиссии, Контролер утверждаются Советом Фонда.

Проверка деятельности Фонда осуществляется Ревизионной комиссией ежегодно. Ежегодно проводится аудиторская проверка и независимое актуарное оценивание деятельности Фонда в законодательно установленные сроки.

Главный бухгалтер – Березина Елена Геннадьевна.

Раскрытие информации о деятельности Фонда в СМИ и на сайте Фонда осуществляется в объеме и порядке, которые установлены законодательством Российской Федерации.

4. Информация о численности персонала Фонда

Численность сотрудников, работающих в Фонде на 31 декабря 2016 года, составила 55 человек, среднесписочная численность за год - 43 человека.

5. Информация о связанных сторонах Фонда

В настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные и финансовые решения другой стороны, как определено в Положении по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденном приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н.

Сведения об аффилированных лицах Фонда по состоянию на 31.12.2016 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
1	2	3	4	5
1.	Терентьева Татьяна Анатольевна	Российская Федерация	Лицо является членом Совета Фонда	12.02.2015
2.	Ваничкин Александр Георгиевич	Российская Федерация	Лицо является членом Совета Фонда.	12.02.2015
3.	Ткебучава Джумбери Леонтович	Российская Федерация	Лицо является членом Совета Фонда.	12.02.2015
4.	Данилова Ирина Игоревна	Российская Федерация	Лицо является членом Совета Фонда.	31.05.2016
5.	Коп Яков Яковлевич	Российская Федерация	Лицо является членом Совета Фонда.	12.02.2015
6.	Попов Андрей Владимирович	Российская Федерация	Лицо является членом Совета Фонда.	12.02.2015
7.	Майорец Максим Андреевич	Российская Федерация	Лицо является членом Совета Фонда.	12.02.2015
8.	Халиков Ринат Шавкятович	Российская Федерация	Лицо является членом Совета Фонда.	12.02.2015

9.	Гончаров Алексей Валерьевич	Российская Федерация	Лицо является членом Совета Фонда.	12.02.2015
10.	Зайцева Наталья Николаевна	Российская Федерация	Лицо является членом Совета Фонда.	12.02.2015
11.	Шаврина Ирина Владимировна	Российская Федерация	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа	28.12.2016
12.	Китаев Виктор Вячеславович	Российская Федерация	1. Лицо является членом Совета Фонда. 2. Лицо является единоличным исполнительным органом. 3. Лицо является членом коллегиального исполнительного органа 4. Лицо относится к группе лиц, к которой принадлежит фонд	12.02.2015 12.02.2015 28.12.2016 12.02.2015
13.	Березина Елена Геннадьевна	Российская Федерация	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа	28.12.2016
14.	Бобкова Мария Игоревна	Российская Федерация	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа	28.12.2016
15.	Юдкин Алексей Владимирович	Российская Федерация	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа	28.12.2016
16.	Акционерное общество Негосударственный пенсионный фонд «Атомфонд»	г. Москва	Лицо относится к группе лиц, к которой принадлежит фонд	21.07.2015
17.	Общество с ограниченной ответственностью «Компас-Управление»	г. Москва	1. Лицо, в котором Фонд имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции 2. Лицо относится к группе лиц, к которой принадлежит фонд	16.10.2015 16.10.2015

В течение 2016 г. г. Фонд выплатил следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (тыс. руб.):

Наименование	2016 г.
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	16 121
Долгосрочные вознаграждения, в том числе: вознаграждения по окончании трудовой деятельности другие долгосрочные вознаграждения работникам	- -
Выходные пособия	-
Компенсационные выплаты долевыми инструментами	-
Итого:	16 121

К основному управленческому персоналу в Фонде относятся члены Совета Фонда, единоличный исполнительный орган (Президент), Первый вице-президент, главный бухгалтер. Состав Совета Фонда и коллегиального исполнительного органа указан в разделе

3 «Сведения о персональном составе органов управления и контроля за деятельностью Фонда» данной пояснительной записки. Вознаграждение членам Совета Фонда в 2016 г. не выплачивалось.

6. Факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности Фонда

В 2016 году Фонд придерживался консервативной стратегии при размещении пенсионных резервов, целью которой являлось обеспечение сохранности активов. Размещение активов производилось в высоконадежные инструменты фондового рынка, в ценные бумаги эмитентов, имеющих высокие международные рейтинги, занимающих ключевые позиции в финансовой системе Российской Федерации и обладающих высокими показателями надежности и устойчивости. При выборе между вложениями в высокодоходные и вложениями в высоконадежные активы предпочтение отдавалось высоконадежным активам.

Консервативная стратегия была выбрана Фондом в условиях неустойчивой внешней среды, в первую очередь, в условиях неустойчивости банковской системы и невозможности планирования размещения на длительные временные интервалы, такая стратегия позволила сохранить и прирастить в 2016 году активы Фонда, на величине активов не сказались колебания курса национальной валюты, колебания цен на энергоносители и, в целом, продолжающаяся нестабильная экономическая ситуация в стране.

Совершенствуя систему управления рисками, Фонд сохранил инвестиционный курс, направленный на получение стабильного дохода при размещении пенсионных резервов.

7. Оценка финансового состояния на краткосрочную перспективу

Достаточность денежных средств на расчетных счетах Фонда, а также отсутствие просроченной дебиторской и кредиторской задолженности и не погашенных в срок кредитов и займов, достаточность целевых средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности Фонда, позволяют с уверенностью сделать вывод об устойчивом финансовом состоянии Фонда на краткосрочную перспективу и правильности выбранной Фондом стратегии размещения.

Размещение пенсионных резервов в высоконадежные инструменты фондового рынка позволяет поддерживать одновременно высокую ликвидность и сохранность активов Фонда, обеспечивая, таким образом, своевременное исполнение обязательств, расчет по которым производится за счет средств пенсионных резервов. Финансовые потоки Фонда согласованы и средств на исполнение обязательств по текущим пенсионным выплатам достаточно, т.е. текущее финансовое состояние Фонда устойчиво.

8. Оценка финансового положения на долгосрочную перспективу

Размещение пенсионных резервов осуществляется Фондом на принципах: сохранности, надежности, доходности, ликвидности и диверсификации.

В основе инвестиционной политики Фонда лежит стратегия сохранения и увеличения пенсионных резервов Фонда при помощи использования системы управления рисками для получения стабильного дохода и обеспечения сохранности пенсионных резервов.

Фонд осуществляет непрерывный мониторинг активов на наличие кредитных рисков, рыночных рисков и рисков ликвидности; осуществляет мониторинг распределения активов по эмитентам, кредитным организациям, отраслям экономики, группам ликвидности, кредитным группам для минимизации риска концентрации и анализа диверсификации активов.

Фонд производит размещение пенсионных резервов через управляющие компании на основании договоров доверительного управления пенсионными резервами, а так же размещает часть пенсионных резервов самостоятельно на депозиты в надежные кредитные

организации: Банк ЗЕНИТ (ПАО), ОАО "Россельхозбанк", Банк ВТБ24 (ПАО), ПАО "Промсвязьбанк", ПАО РОСБАНК, АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АЛЬФА-БАНК", ПАО "АК БАРС" БАНК, ОАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК".

Управляющие компании, с которыми работает Фонд - лидеры финансового рынка, зарекомендовавшие себя в области доверительного управления активами.

Управляющие компании несут ответственность перед Фондом за ненадлежащее исполнение возложенных на них обязанностей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Требования к составу и структуре активов, в которые размещаются пенсионные резервы, установлены законодательством РФ и соблюдаются Фондом, а также управляющими компаниями, с которыми Фондом заключены договоры доверительного управления. Управляющие компании обладают многолетним опытом работы и высокой степенью надежности.

Консервативная часть портфеля включает в себя такие инструменты, как государственные ценные бумаги РФ, государственные ценные бумаги субъектов РФ, муниципальные облигации, банковские депозиты российских банков, обладающих высокими кредитными рейтингами.

Активы, в которых размещены пенсионные резервы, отвечают требованиям законодательства РФ и дополнительным требованиям консервативной инвестиционной стратегии Фонда.

Принимая во внимание вышеизложенные факты, можно с уверенностью сделать вывод об устойчивом финансовом состоянии Фонда на долгосрочную перспективу.

9. Основные показатели деятельности Фонда по негосударственному пенсионному обеспечению

Наименование показателя	2016 г. (тыс. руб.)	2015 г. (тыс. руб.)
Величина аккумулированных за год пенсионных взносов	923 414	971 888
Размер пенсионных резервов Фонда	9 363 380	8 305 028
Размер страхового резерва Фонда	515 689	419 945
Состав имущества, в которое размещены пенсионные резервы Фондом самостоятельно и через доверительных управляющих	ценные бумаги Правительства, ценные бумаги субъектов РФ и органов местного самоуправления, банковские вклады ценные бумаги других эмитентов, паи ЗПИФН – через доверительных управляющих, а также банковские вклады и паи ЗПИФН – самостоятельное размещение	ценные бумаги Правительства, ценные бумаги субъектов РФ и органов местного самоуправления, банковские вклады ценные бумаги других эмитентов, паи ЗПИФН – через доверительных управляющих, а также банковские вклады и паи ЗПИФН – самостоятельное размещение
Величина дохода от размещения пенсионных резервов, направленного на пополнение резервов покрытия пенсионных обязательств Фонда	779 308	606 769
Величина дохода от размещения пенсионных резервов, направленного на пополнение страхового резерва Фонда	95 616	50 000
Величина пенсионных обязательств Фонда (по данным актуарного оценивания)	9 363 389 – современная стоимость обязательств фонда по НПО по состоянию на 31.12.2016 г.	8 391 902 - современная стоимость обязательств фонда по НПО по состоянию на 31.12.2015 г.

Начисленные негосударственные пенсии участникам Фонда, выкупные суммы, выплаты правопреемникам	644 505	648 153
Переданные в аренду объекты, учитываемые в составе доходных вложений	отсутствуют	отсутствуют
Кредиторская задолженность по пенсионным выплатам негосударственных пенсий	12	13
Кредиторская задолженность по пенсионным выплатам выкупных сумм и выплатам правопреемникам	отсутствует	отсутствует
Резерв по сомнительным долгам	120 258	120 258

Фонд осуществлял деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению на основании бессрочной лицензии от 15 марта 2007 г. № 202/2 на осуществление деятельности негосударственного пенсионного фонда по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию.

Состав имущества, в которое размещены пенсионные резервы через доверительных управляющих и при самостоятельном размещении, подробно раскрыт в форме № 5-НПФ.

Размещение пенсионных резервов осуществлялось с привлечением следующих управляющих компаний:

- **ЗАО «Газпромбанк - Управление активами»** по Договору Д.У. ПР № НПФ-6/ПР от 22.12.2008 г. сумма пенсионных резервов в доверительном управлении по состоянию на 31.12.2016 г. составила 779 580 тыс. руб.
- **ООО «Пенсионная сберегательная компания»** по Д.У. ПР № 002/АГ-ПСК-08/12 от 27.02.2012 г. сумма пенсионных резервов в доверительном управлении по состоянию на 31.12.2016 г. составила 3 201 892 тыс. руб.

Ежедневный контроль за составом и структурой средств пенсионных резервов осуществляет специализированный депозитарий ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий, на основании Договора, заключенного между ЗАО "Объединенная депозитарная компания" и Фондом по пенсионным резервам №93 от 05.11.2008 г. (22.12.2010 г. ЗАО «Объединенная депозитарная компания», являясь дочерней структурой ОАО Банк ВТБ, изменило наименование на ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий).

ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий имеет лицензию на осуществление депозитарной деятельности №177-06595-000100 от 29 апреля 2003 г. и лицензию №22-000-1-00005 от 25 ноября 1997 г. на осуществление деятельности в качестве специализированного депозитария инвестиционных фондов и паевых инвестиционных фондов.

В 2016 году Фонд не заключал новых договоров доверительного управления с управляющими компаниями по пенсионным резервам.

В 2016 году закончился ЗПИФ «Долгосрочный капитал». Доходность за 2016 год по ЗПИФ долгосрочный капитал составила 18,97%.

Денежные средства, полученные от погашения паев, были размещены Фондом на банковские депозиты.

Приобретение акций в рамках договоров доверительного управления в 2016 году не осуществлялось.

Общий доход от управления пенсионными резервами за 2016 г. в целом по Фонду, после вычета вознаграждения управляющей компании и специализированному депозитарию составил 1 029 313 тыс. руб., что соответствует доходности 11,87 % годовых.

Прибыль от размещения средств пенсионных резервов выросла по сравнению с 2015 г. на 256,64 млн. руб. или 33,22%.

По итогам 2016 года было уплачено вознаграждение управляющим компаниям в размере – 19 930 тыс. руб. или 1,90% от суммы общего дохода.

Абсолютный прирост стоимости средств пенсионных резервов Фонда за 2016 год составил 1 193 млн. руб. или 13,48%.

По состоянию на 31.12.2016 г. размер страхового резерва Фонда составил 515 689 тыс. руб. или 5,51 % от величины резервов покрытия пенсионных обязательств.

Законодательно установленные требования к размеру страхового резерва соблюдены (Приказ ФСФР РФ № 08-11/пз-н от 18.03.2008 г. «Об утверждении Положения о страховом резерве негосударственного пенсионного фонда»).

Выплаты негосударственных пенсий и выкупных сумм в 2016 г. производились в соответствии с заключенными пенсионными договорами своевременно и правильно.

В ходе выполнения обязательств Фонда перед участниками и их правопреемниками в 2016 г. начислено и выплачено 644 505 тыс. руб., в том числе Фонд осуществил выплаты негосударственных пенсий на сумму 617 805 тыс. руб., выкупных сумм на сумму 17 049 тыс. руб., выплат правопреемникам на сумму 9 651 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2016 г. негосударственную пенсию регулярно получают 32 741 человек, в том числе 7 416 человек получают пожизненную пенсию, 25 325 человек получают пенсию в течение установленного срока.

Средний размер пенсии Участника, получающего пожизненную пенсию, составил 1 725 руб. в месяц.

Средний размер пенсии Участника, получающего срочную пенсию, составил 1 776 руб. в месяц.

В 2016 году было заключено 1 429 договоров негосударственного пенсионного обеспечения. По состоянию на 31.12.2016 г. действует 157 договоров негосударственного пенсионного обеспечения, заключенных с юридическими лицами, и 21 572 договора с физическими лицами.

Общее количество участников по договорам негосударственного пенсионного обеспечения по именованным и солидарным счетам на 31.12.2016 г. составляет 98 747 человек.

Согласно данным актуарного оценивания по состоянию на 31.12.2016 г. обязательства Фонда перед вкладчиками составляют 9 363 389 тыс. руб.

Сформированные пенсионные резервы (в том числе страховой резерв) по состоянию на 31.12.2016 г. составляют 9 879 070 тыс. руб.

10. Основные показатели, характеризующие деятельность Фонда, связанную с формированием и использованием имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности, и размещением составляющих имущество Фонда денежных средств

Наименование показателя	2016 г. (тыс. руб.)	2015 г. (тыс. руб.)
Величина внесенного совокупного вклада учредителей	278 500	278 500
Остатки целевых средств	170 917	103 049
Состав имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности Фонда, в том числе направления (состав) размещения составляющих его денежных средств,	Банковские вклады и ценные бумаги других эмитентов - самостоятельное размещение	Банковские вклады - самостоятельное размещение

Величина поступлений целевых средств от вкладчиков и отчислений в пределах 3 % от поступающих пенсионных взносов	21 244	22 467
Направления использования средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности Фонда	Поступающие в рамках целевого финансирования средства использовались для обеспечения уставной деятельности в соответствии со сметой, утверждаемой Советом Фонда	Поступающие в рамках целевого финансирования средства использовались для обеспечения уставной деятельности в соответствии со сметой, утверждаемой Советом Фонда
Доходы, связанные с использованием имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности Фонда	-	27 680
Объекты в составе нематериальных активов	отсутствуют	отсутствуют
Состав объектов основных средств	Вычислительная техника, мебель	Вычислительная техника, мебель
Доходные вложения в материальные ценности	отсутствуют	отсутствуют
Арендованные помещения для работы Фонда и представительств Фонда	1 526	1 526
Величина начисленного износа по видам основных средств	2 756	2 825
Резерв под обесценение финансовых вложений	не создавался	не создавался
Резерв по сомнительным долгам	53	21
Финансовые вложения, обремененные залогом	отсутствуют	отсутствуют
Резерв предстоящих платежей (оценочное обязательство по отпускам сотрудников и страховым взносам с предстоящих выплат)	11 368	6 865
Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации	отсутствуют	отсутствуют
Дебиторская задолженность работников Фонда	отсутствует	отсутствует
Кредиторская задолженность перед работниками Фонда	отсутствует	отсутствует
Кредиторская задолженность перед бюджетом, внебюджетными фондами (задолженность перед бюджетом составляют налог на прибыль к доплате по итогам года, НДФЛ, НДС)	19 760	22
Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности	отсутствуют	отсутствуют

11. Информация о результатах распределения дохода Фонда от размещения пенсионных резервов, направленного на пополнение пенсионных резервов и имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности

На заседании Совета Фонда 13 марта 2017 г. было принято решение об утверждении финансового результата, полученного НПФ «Атомгарант» в 2016 году от размещения средств пенсионных резервов и об утверждении порядка распределения дохода от размещения пенсионных резервов по итогам 2016 года.

Доход от размещения средств пенсионных резервов за 2016 год, составивший 1 029 313 057,34 рублей, распределяется следующим образом:

1. часть дохода от размещения пенсионных резервов в размере 874 923 057,34 рублей направляется на пополнение пенсионных резервов Фонда, что составляет 85% от полученного дохода за 2016 год, из этой суммы:

- часть дохода от размещения пенсионных резервов направляется на пополнение пенсионных счетов в размере 779 307 508,34 рублей,

- часть дохода от размещения пенсионных резервов в размере 95 615 549,00 рублей направляется на пополнение страхового резерва, в целях обеспечения финансовой устойчивости при выполнении обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, соответствия страхового резерва законодательно установленному нормативу;

2. часть дохода от размещения пенсионных резервов в размере 154 390 000,00 рублей направляется на пополнение имущества для обеспечения уставной деятельности Фонда для обеспечения текущей деятельности в 2017 г., что составляет 15 % от полученного дохода за 2016 г.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Учетная политика Фонда на 2016 год разработана с учетом специфики деятельности Фонда в соответствии с Федеральным от 07 мая 1998 года №75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах (с учетом изменений и дополнений)» и утверждена приказом Президента Фонда №1У от 29.12.2015 г. Дополнения в Учетную политику утверждены приказами Президента Фонда от 07.12.2016 №1У, от 27.12.2016 №2У.

Фонд ведет бухгалтерский учет с учетом специфики деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению.

Основным принципом бухгалтерского учета Фонда, на основании статьи 32 Федерального Закона от 07.05.1998 г. № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах», является отдельный учет имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности Фонда, и имущества, составляющего пенсионные резервы. Выполнение данного требования обеспечивается путем открытия отдельных субсчетов по учету активов, обязательств, доходов и расходов к счетам синтетического учета.

Объектами бухгалтерского учета являются имущество Фонда, его обязательства и хозяйственные операции, осуществляемые Фондом в процессе своей деятельности.

Основные средства и материально-производственные запасы

К основным средствам относится имущество продолжительностью использования свыше 12 месяцев и не предназначенное для перепродажи. Единицей учета основных средств считается инвентарный объект.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за счет целевых средств и используемых для управленческих нужд Фонда, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно, считается их рыночная стоимость.

По приобретенным основным средствам стоимостью более 40 000 рублей за единицу отражается источник финансирования Д 86 «Целевое финансирование» К 83 «Добавочный капитал».

Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу учитываются как товарно-материальные ценности и списываются на расходы (счет 26) в момент передачи их в эксплуатацию. Книжки, брошюры и т.п. издания, приобретаемые Фондом, в составе основных средств не учитываются. Их стоимость списывается на затраты по мере приобретения.

По данным объектам источники вложений во внеоборотные активы не создаются.

Переоценка основных средств в Фонде не производится.

Затраты на проведение всех видов ремонтов относятся на расходы того отчетного периода, к которому они относятся.

К материально-производственным запасам, используемым для управленческих нужд, относятся оборотные активы, срок службы которых составляет менее 12 месяцев независимо от их стоимости.

К инвентарю и хозяйственным принадлежностям относятся канцелярские принадлежности, расходные материалы и прочие хозяйственные принадлежности.

Материально-производственные запасы оцениваются по фактической стоимости их приобретения, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

При передаче материально-производственных запасов в эксплуатацию используется метод по себестоимости первых по времени закупок (ФИФО).

Финансовые вложения

Все финансовые вложения НПФ находятся в составе пенсионных резервов (ПР), имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности (ИОУД). Способы ведения бухгалтерского учета распространяются как на финансовые вложения в составе ПР, так и на финансовые вложения в составе ИОУД.

К финансовым вложениям Фонда относятся:

- взносы в уставный капитал,
 - государственные и муниципальные ценные бумаги,
 - ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации);
 - паи ПИФов;
 - предоставленные другим организациям займы,
 - депозитные вклады в кредитных организациях,
 - дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования,
- и пр.

Взносы Фонда в другие некоммерческие организации, включая членские взносы в общественные объединения и ассоциации НПФ, к финансовым вложениям не относятся, а включаются в расходы Фонда.

Единицей бухгалтерского учета эмиссионных ценных бумаг выбирается партия.

По принятым к бухгалтерскому учету государственным ценным бумагам и ценным бумагам других организаций в аналитическом учете обеспечивается наличие следующей информации: наименование эмитента, название ценной бумаги, номер, серия и т.д., номинальная цена, цена покупки, расходы, связанные с приобретением ценных бумаг, общее количество, дата покупки, дата продажи или иного выбытия, место хранения.

Единицей учета депозитов является каждый отдельный объект финансовых вложений.

При осуществлении финансовых вложений в депозитные вклады кредитных организаций Фонд применяет счет 55 «Специальные счета в банках».

При составлении бухгалтерской отчетности данные по депозитным вкладам отражаются в составе финансовых вложений.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма всех фактических затрат Фонда на их приобретение (суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу; суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением; комиссия брокера, комиссия биржи и пр.), за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ. Затраты, возникшие после постановки ценных бумаг на баланс, имеющие отношение к данным ценным бумагам, относятся на текущие расходы.

При формировании фактических затрат по ценным бумагам существенность прочих затрат по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, не

рассчитывается. Первоначальная стоимость ценных бумаг учитывается с учетом всех расходов.

Первоначальная стоимость приобретенных облигаций формируется с учетом купонного дохода (НКД), уплаченного продавцу на дату приобретения. При этом НКД, уплаченный продавцу при приобретении финансовых вложений, учитывается на счете 58 (Субсчет «НКД») и списывается на расходы на наиболее раннюю дату из наступивших событий: в момент получения дохода по данному купону (гашения купона), выбытия облигации в результате продажи (реализации облигации).

Применяется единый подход к последующей оценке как финансовых вложений в составе средств пенсионных резервов, так и финансовых вложений в составе средств для обеспечения уставной деятельности.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, Фонд производит корректировку их учетной стоимости ежеквартально.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

По объекту финансовых вложений, учитываемому в разрезе пенсионных резервов или имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности, переоценка осуществляется с использованием рыночной стоимости, рассчитываемой в соответствии с Правилами расчета рыночной стоимости активов, в которые размещены средства пенсионных резервов, и совокупной рыночной стоимости пенсионных резервов негосударственного пенсионного фонда, утвержденными Приказом ФСФР от 08 июня 2010 г. № 10-37/пз-н.

Доначисление НКД производится на последнюю дату отчетного квартала, исходя из количества дней отчетного периода и проспекта эмиссии эмитента каждого конкретного выпуска ценных бумаг. Доначисление накопленного купонного дохода отражается на счете 58 (Субсчет «НКД») в разрезе субсчетов по видам деятельности.

При составлении бухгалтерской отчетности уплаченный НКД как часть учетной стоимости приобретенных облигаций отражается в тех же строках актива баланса, где отражаются финансовые вложения, к которым относится уплаченный НКД – соответственно в строке «Долгосрочные финансовые вложения», либо «Краткосрочные финансовые вложения», а начисленный НКД отражается в составе дебиторской задолженности.

Начисление процентов по депозитным вкладам производится ежеквартально (Дт Сч 76 Кт Сч 91).

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится списание разницы между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода на финансовые результаты Фонда (в составе прочих доходов или расходов).

При отнесении финансовых вложений к группе финансовых вложений, имеющих текущую рыночную стоимость, а также для корректировки учетной стоимости финансовых вложений Фонд использует информацию организатора торговли Московской Межбанковской Валютной Биржи (ММВБ), а также Санкт-Петербургской Валютной Биржи (СПВБ) с точностью, определяемой организатором торгов. За текущий день по каждой бирже смотрятся объем торгов указанной бумаги. Берется "рыночная цена 2" с той биржи, на которой объем торгов максимален. Если на 2-х биржах объем торгов одинаков, то выбирается котировка, определенная организатором торгов, согласно приоритету ММВБ-СПВБ. Если на текущий день котировки нет, применяется последняя по времени расчета текущая рыночная стоимость, рассчитанная организатором торговли не ранее 31 декабря предшествующего года.

Если нет котировок ни на одной из вышеперечисленных бирж, то в соответствии с п. 24 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.

Если отчетная дата является нерабочим днем для организатора торговли, и на эту дату рыночные цены организатором торговли не рассчитываются, то для целей переоценки используется рыночная цена, рассчитанная на последний рабочий день до отчетной даты.

При выбытии финансовых вложений, имеющих текущую рыночную стоимость, применяется стоимость их последней оценки. В случае списания ценных бумаг, имеющих одинаковые признаки (один выпуск, один эмитент и т.п.) и приобретенных после даты переоценки, метод последней оценки применяется только к той партии ценных бумаг, которые подлежали корректировке. Для ценных бумаг, приобретенных после даты корректировки, последней оценкой считается цена их приобретения. Такие бумаги списываются по методу ФИФО до момента проведения следующей корректировки в соответствии с данными организатора торговли о текущей рыночной стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по методу ФИФО.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, депозитные вклады в кредитных организациях, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

По каждой группе (виду) финансовых вложений в течение отчетного года применяется один способ оценки.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений Фонда, такие как оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п., признаются прочими расходами Фонда.

При поступлении денежных средств в счет частичного погашения облигаций федерального займа с амортизацией долга (ОФЗ-АД), а также в счет частичного погашения корпоративных облигаций с погашением номинальной стоимости списывается часть балансовой стоимости облигаций со счета 58 без изменения количественного учета. Изменение количества бумаг в учете отражается на дату полного погашения (или реализации) облигации, т.е. выбытия облигаций. Таким образом, погашение части стоимости облигаций отражается следующими записями в бухгалтерском учете: Д-т счета 51 К-т счета 91.1 - поступили денежные средства в погашение части номинальной стоимости облигации с амортизацией долга; Д-т счета 91.2 К-т счета 58 субсчет облигации (тело) – списание части балансовой стоимости облигации с амортизацией долга, равной части погашенной номинальной стоимости.

При представлении в бухгалтерской отчетности финансовых вложений в разбивке на краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения подразделяются в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Финансовые вложения считаются краткосрочными, если срок обращения (погашения) по ним после отчетной даты составляет не более 12 месяцев, и долгосрочными, если срок обращения (погашения) по ним после отчетной даты составляет более 12 месяцев. Акции отражаются в учете как краткосрочные финансовые вложения ввиду постоянного их обращения на торгах. Паи отражаются как долгосрочные финансовые вложения.

Учет доходов и расходов Фонда

Нормативное регулирование доходов и расходов Фонда основано на положениях по бухгалтерскому учёту ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

В целях бухгалтерского учета установлено, что вся деятельность Фонда, связанная с осуществлением деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению,

классифицируется следующим образом:

- деятельность, связанная с размещением средств пенсионных резервов;
- деятельность, объединяющая процессы формирования и использования имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности.

Доходы признаются и начисляются в бухгалтерском учете Фонда по факту перехода права собственности на получаемое или выбывающее имущество или по факту исполнения обязательств.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место.

Условно-постоянные расходы, отражаются в регистрах бухгалтерского учёта на основании первичных учётных документов в том отчетном периоде, в котором первичные учётные документы фактически поступили в Фонд.

В случае признания дебиторской задолженности сомнительной, фонд создает резервы сомнительных долгов с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв по сомнительным долгам создается по видам деятельности (ПР, ОУД).

Доходы Фонда, формирующие имущество, предназначенное для обеспечения уставной деятельности делятся на:

- доходы (прибыль) Фонда от инвестирования активов, составляющих имущество, предназначенное для обеспечения уставной деятельности, направленные на формирование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности и покрытие расходов фонда, связанных с обеспечением уставной деятельности;

- доходы целевого финансирования.

Доходы Фонда, формирующие имущество, предназначенное для обеспечения уставной деятельности, отражаются в бухгалтерском учёте по кредиту счета 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления» и расходуются в соответствии с финансовым планом на текущий год.

Доходы целевого финансирования в виде пожертвований имущества (включая денежные средства), полученных от других юридических и физических лиц и целевые взносы вкладчиков расходуются на цели, указанные передающей стороной.

Расходами Фонда, связанными с обеспечением уставной деятельности, для целей настоящего Положения, признаются:

- расходы Фонда на цели, указанные передающей стороной;
- расходы Фонда на покрытие расходов по обеспечению уставной деятельности и формирование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности;

Оплата расходов, связанных с обеспечением уставной деятельности Фонда, производится из имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности Фонда.

При не указании передающей стороной сроков использования имущества, имеющего целевое назначение, полученного в счет целевого финансирования, срок считается не установленным.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место.

Доходы и расходы, формирующие имущество, предназначенное для обеспечения уставной деятельности, отражаются в «Отчете о целевом использовании средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности НПФ» форма № 6-НПФ.

Особенности учета по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Бухгалтерский учет пенсионных взносов, формирование пенсионных резервов, учет операций по выплате пенсий, выкупных сумм и выплат правопреемникам осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона «О негосударственных пенсионных

фондах» от 07.05.98г. № 75-ФЗ, «Указаниями об отражении в бухгалтерском учете негосударственных пенсионных фондов операций по негосударственному пенсионному обеспечению», утвержденными Приказом Минфина РФ от 19.12.00г. №110н.

Аналитический учет по субсчету "Расчеты по пенсионным взносам" счета 72 "Страховые взносы" ведется в разрезе каждого вкладчика, каждого пенсионного договора.

Поступившие пенсионные взносы, направленные на формирование резервов покрытия пенсионных обязательств, отражаются по дебету счета 72 "Страховые взносы", субсчет "Расчеты по пенсионным взносам", и кредиту счета 96 "Резервы предстоящих расходов", субсчет 96.01 "Резервы покрытия пенсионных обязательств". Одновременно осуществляются записи по увеличению сумм на солидарных и (или) именных пенсионных счетах.

Аналитический учет по счету 96 «Резервы предстоящих расходов», субсчет «Резервы покрытия пенсионных обязательств» ведется по пенсионным схемам в разрезе каждого вкладчика, каждого пенсионного договора.

Отражение финансового результата от размещения пенсионных резервов с распределением на пенсионные счета вкладчиков и участников производится на основании приказа Президента Фонда, изданного в соответствии с решением Совета Фонда о порядке распределения дохода, полученного от размещения пенсионных резервов.

Отражение начисления и выплат негосударственной пенсии на именных и солидарных счетах производится по счету 74 «Страховые выплаты».

Начисление налога на доходы физических лиц с выкупных сумм и негосударственных пенсий осуществляется в порядке, установленном налоговым законодательством, в корреспонденции с кредитом счета 68 «Расчеты с бюджетом», соответствующий субсчет.

Сверка данных, отраженных в регистрах бухгалтерского учёта и данных аналитического учёта по именованным и солидарным пенсионным счетам участников и вкладчиков Фонда, производится ежемесячно.

Учет операций по доверительному управлению

Размещение средств пенсионных резервов, использование активов из состава имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности по договорам доверительного управления имуществом Фонда осуществляется, в соответствии с требованиями ГК РФ, Федерального закона от 07.05.98г. № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах».

Фонд осуществляет инвестирование активов, составляющих имущество, предназначенное для обеспечения уставной деятельности, самостоятельно.

Размещение средств пенсионных резервов Фонд осуществляет через управляющие компании и самостоятельно в депозиты кредитных организаций.

Размещение имущества Фонда через управляющие компании осуществляется на основании договоров доверительного управления.

При отражении в бухгалтерском учете хозяйственных операций и составлении бухгалтерской отчетности при осуществлении договора доверительного управления имуществом Фонд (Доверительный управляющий) руководствуется Приказом Минфина РФ от 28.11.2001 г. № 97н (в ред. Приказа Минфина РФ от 15.08.2006 N 106н).

Доверительными управляющими обеспечивается единый порядок учета поступления и выбытия имущества, передаваемого по договору доверительного управления, единый порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, единый план счетов, утвержденный данной учетной политикой.

В целях оперативного аналитического учета и контроля по видам доходов доход, полученный по договору доверительного управления, отражается ежемесячно, на основании показателей представленной доверительными управляющими отчетности.

При составлении квартальной и по итогам работы за год в целом бухгалтерской отчетности Фонда (ф.1-НПФ, ф.2-НПФ и др.) в нее включаются данные, представленные доверительным управляющим об активах, обязательствах, доходах, расходах и других показателях, путем суммирования аналогичных показателей.

Обязательства, возникшие в результате действий управляющих компаний по доверительному управлению, исполняются за счет этого имущества.

Возмещение необходимых расходов Доверительного управляющего, возникших при доверительном управлении средствами пенсионных резервов и имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности, производится ему за счет доходов от использования этого имущества.

Размер оплаты необходимых расходов специализированного депозитария и управляющих компаний устанавливается договорами о доверительном управлении и договорами об оказании услуг специализированного депозитария.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

1. Пояснения к Форме № 1-НПФ «Бухгалтерский баланс негосударственного пенсионного фонда» (в тыс. руб.)

АКТИВ	Код стр.	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2014 г.
1	2	3	4	5
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	110	-	-	-
Основные средства	120	3 578	3 298	5 069
Доходные вложения в материальные ценности	125	-	-	-
Незавершенное строительство	130	-	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	2 730 274	3 186 278	6 238 769
Отложенные налоговые активы	145	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	150	-	-	-
ИТОГО по разделу I	190	2 733 852	3 189 576	6 243 838
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	210	82	96	177
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	39	41	177
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	-	42 355
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	338 962	187 107	491 547
Краткосрочные финансовые вложения	250	7 314 344	5 747 267	6 154 815
Денежные средства	260	158 752	42 896	101 974
Прочие оборотные активы	270	429	501	564
ИТОГО по разделу II	290	7 812 608	5 977 908	6 791 609
БАЛАНС (сумма строк 190+290)	300	10 546 460	9 167 483	13 035 448
ПАССИВ				
	Код стр.	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2014 г.
	1	3	4	5
III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
Совокупный вклад учредителей	310	278 500	278 500	278 500

Добавочный капитал	320	3 578	3 298	5 069
Целевые средства	330	170 917	103 049	116 091
Прибыль после налогообложения	340	-	-	-
ИТОГО по разделу III	390	452 995	384 847	399 660
IV. ПЕНСИОННЫЕ РЕЗЕРВЫ				
Резервы покрытия пенсионных обязательств	410	9 363 380	8 305 028	7 375 515
Страховой резерв	420	515 690	419 945	368 954
Нераспределенная прибыль отчетного года, полученная от размещения пенсионных резервов	430	-	-	-
ИТОГО по разделу IV	450	9 879 070	8 724 974	7 744 469
V. ПЕНСИОННЫЕ НАКОПЛЕНИЯ				
Пенсионные накопления	460	-	-	4 771 874
Нераспределенная прибыль отчетного года, полученная от инвестирования средств пенсионных накоплений	470	-	-	-
ИТОГО по разделу V	490	-	-	4 771 874
VI. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Займы и кредиты	510	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	515	-	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-	-
ИТОГО по разделу VI	590	-	-	-
VII. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Займы и кредиты	610	-	-	-
Кредиторская задолженность	620	203 027	50 798	110 016
Доходы будущих периодов	640	-	-	-
Резервы предстоящих расходов	650	-	-	-
Прочие обязательства	660	11 368	6 865	9 428
ИТОГО по разделу VII	690	214 395	57 663	119 444
БАЛАНС (сумма строк 390+450+500+590+690)	700	10 546 460	9 167 483	13 035 448

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Наименование забалансового счета	Код стр.	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2014 г.
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	910	2 047	2 036	23 688
Товарно-матер. ценности, принятые на ответственное хранение	920	-	-	8
Списанная в убыток задолженность неплатежесп. Дебиторов	940	-	-	-
Обеспечения обязательств и платежей полученные (008)	950	-	-	-

Обеспечения обязательств и платежей выданные (009)	960	9 363 389	8 391 902	7 190 580
Износ основных средств (010)	970	2 756	2 825	4 137
Основные средства, сданные в аренду	980	-	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	2 404	2 404	7 038

Валюта баланса на 31 декабря 2016 г. составляет 10 546 460 тыс. рублей.

В первом разделе актива баланса «Внеоборотные активы» по строке 120 в размере 3 578 тыс. рублей отражена остаточная стоимость основных средств.

Долгосрочные финансовые вложения составляют 2 730 274 тыс. рублей (строка 140), из них финансовые вложения из средств пенсионных резервов – 2 570 265 тыс. рублей (в том числе 407 685 тыс. рублей – самостоятельное размещение пенсионных резервов Фондом), 160 009 тыс. рублей – финансовые вложения из средств имущества для обеспечения уставной деятельности. Находящиеся в составе финансовых вложений из средств пенсионных резервов паи ЗПИФ недвижимости «АГ Капитал ИНТЕРРА» под управлением ООО «УК ВЕЛЕС МЕНЕДЖМЕНТ» отражены по котировке, рассчитанной по рыночной стоимости, определенной на 30 сентября 2008 года. Это связано с тем, что данная бумага вышла из котировального списка ММВБ 17 декабря 2008 года. Последняя принимаемая на ММВБ котировка по данной бумаге значительно отличалась от расчетных данных, представленных управляющей компанией, и подтвержденных данными независимых оценщиков ЗАО «Городское бюро оценки» и ЗАО НКГ «2К Аудит - деловые консультации». В связи с этим на основании статьи 11 Федерального закона № 129-ФЗ от 21.11.1996 г. «О бухгалтерском учете» Фондом было принято решение об отражении финансовых вложений в паи ЗПИФ недвижимости «АГ Капитал ИНТЕРРА» по рыночной стоимости, сформированной на дату переоценки 30 сентября 2008 г. Ежегодная проверка на обесценение финансовых вложений, проводимая в рамках годовой инвентаризации, по указанному финансовому вложению «АГ Капитал ИНТЕРРА», не подтверждает устойчивое существенное снижение его стоимости, напротив, на протяжении 2011-2016 г.г. наблюдается устойчивая тенденция роста рыночной стоимости пая, поэтому резерв под обесценение финансовых вложений как в 2013-2015, так и в отчетном 2016 г. на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью указанных паев ЗПИФ недвижимости «АГ Капитал ИНТЕРРА» не создавался.

Во втором разделе актива баланса «Оборотные активы» по строке 210 отражены запасы в размере 82 тыс. рублей, из них товарно-материальные ценности 77 тыс. рублей.

Краткосрочные финансовые вложения составляют 7 314 344 тыс. рублей (строка 250), из них финансовые вложения из средств пенсионных резервов – 7 168 344 тыс. рублей (в том числе 5 430 000 тыс. рублей – самостоятельное размещение пенсионных резервов Фондом), 146 000 тыс. рублей - финансовые вложения из средств для обеспечения уставной деятельности.

Краткосрочная дебиторская задолженность составляет 338 962 тыс. рублей, из этой суммы задолженность из средств пенсионных резервов – 175 770 тыс. рублей, задолженность из средств для обеспечения уставной деятельности – 163 192 тыс. рублей. Задолженность из средств пенсионных резервов отражена в нетто-оценке и показана за вычетом регулирующей величины резерва по сомнительным долгам в размере 120 258 тыс. рублей. Решение о создании указанного резерва по дебиторской задолженности признанного банкротом ООО «Банк Империя» в размере 100 % долга было принято на основании проведенной инвентаризации и отчета конкурсного управляющего Государственной корпорации «Агентство по страхованию вкладов» о ходе конкурсного производства. Сумма резерва по сомнительным долгам отнесена на увеличение прочих расходов по пенсионным резервам.

По строке 260 отражены денежные средства Фонда в размере 158 752 тыс. рублей, в том числе денежные средства на расчетных счетах Фонда и управляющих компаний:

АКТИВ	Код стр.	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2014 г.
1	2	3	4	5
Денежные средства в рублях на счетах в кредитных организациях	260	158 752	42 896	101 974
- расчетные счета Фонда	261	135 228	21 422	72 977
- под управлением УК	262	23 524	21 474	28 997
под управлением ЗАО «Газпромбанк - Управление активами» (Договор Д.У. ПР № НПФ-6/ПР от 22.12.2008)	2621	873	11 906	340
под управлением ООО «Пенсионная сберегательная компания» по Д.У. ПР № 002/АГ-ПСК-08/12 от 27.02.2012 г.	2622	22 651	9 568	9 686
ПН под управлением других управляющих компаний (2014 г.)	2623	-	-	18 971

По строке 270 «Прочие оборотные активы» отражены платежи за предоставленное право использования результата интеллектуальной собственности в качестве расходов будущих периодов.

В пассиве баланса, в третьем разделе «Целевое финансирование» по строке 310 отражен совокупный вклад учредителей в размере 278 500 тыс. рублей.

По строке 330 отражены целевые средства в общей сумме 170 917 тыс. руб., которая состоит из поступлений целевых средств от вкладчиков и отчислений в пределах 3 % от поступающих пенсионных взносов, а также отчислений от дохода от размещения средств пенсионных резервов (в пределах 15 %), дохода от размещения и использования имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности.

В разделе четвертом «Пенсионные резервы» по строке 410 отражены резервы покрытия пенсионных обязательств в размере 9 363 380 тыс. рублей, по строке 420 отражен страховой резерв в размере 515 690 тыс. рублей.

В разделе пятом «Пенсионные накопления» резервы по обязательному пенсионному страхованию по строке 490 составляют 0 тыс. рублей, деятельность по обязательному пенсионному страхованию прекращена.

В разделе седьмом «Краткосрочные обязательства» в строке 620 «Кредиторская задолженность» отражена кредиторская задолженность в сумме 203 027 тыс. рублей по данным управляющих компаний и Фонда, в том числе расчеты по вознаграждению с управляющими компаниями, задолженность перед бюджетом (по налогу на прибыль, налогу на добавленную стоимость) и внебюджетными фондами, задолженность перед поставщиками.

По строке 660 «Прочие обязательства» отражены оценочные обязательства по предстоящим оплачиваемым отпускам работников в соответствии с законодательством РФ и начисляемым по ним страховым взносам в размере 11 368 тыс. рублей.

По строке 910 «Арендованные основные средства» отражена балансовая стоимость арендованных помещений, занимаемых Фондом и его обособленными подразделениями, а также аренда оборудования АИС «Пегас».

Современная стоимость пенсионных обязательств Фонда по негосударственному пенсионному обеспечению на 31 декабря 2016 года, отраженная по строке 960, составляет 9 363 389 тыс. рублей по данным актуарного оценивания.

По строке 970 отражен износ основных средств в сумме 2 756 тыс. рублей.

1. Пояснения к Форме № 2-НПФ «Отчет о финансовых результатах негосударственного пенсионного фонда» (в тыс. руб.)

Наименование	Код	За 2016 год				За 2015 год			
		Размеще-ние ПР	Инвес-тиров-ание ПН	Размеще-ние и исполь-зование ИОУД	Итого	Размеще-ние ПР	Инвести-рование ПН	Размеще-ние и исполь-зование ИОУД	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Доходы	010	3 933 669	-	16 519	3 950 188	2 480 802	1 598 745	30 031	4 109 578
<i>в том числе:</i>									
доход от продажи активов	011	3 005 623	-	-	3 005 623	1 598 666	1 273 850	568	2 873 084
корректировка финансовых вложений	012	48 615	-	-	48 615	154 393	35 797	-	190 189
проценты к получению	013	879 431	-	16 519	895 950	727 743	289 098	29 463	1 046 304
Расходы	020	(2 787 575)	-	-	(2 787 575)	(1 642 454)	(1 270 528)	(2 167)	(2 915 149)
<i>в том числе:</i>									
стоимость выбытия активов	021	(2 760 505)	-	-	(2 760 505)	(1 580 657)	(1 260 636)	(2 167)	(2 843 459)
корректировка финансовых вложений	022	(2 533)	-	-	(2 533)	(38 507)	(7 754)	-	(46 260)
вознаграждение управляющей компании	025	(19 930)	-	-	(19 930)	(19 184)	(207)	-	(19 931)
вознаграждение спецдепозитария	026	(4 607)	-	-	(4 607)	(4 106)	(1 932)	-	(6 038)
	---	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие доходы	120	129 783	-	30	129 813	185 943	93	40	186 075
Прочие расходы	130	(235 519)	-	(390)	(235 909)	(251 622)	(61 672)	(153)	(313 447)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	1 040 358	-	16 159	1 056 517	772 669	266 637	27 750	1 067 057
Отложенные налоговые активы	141	-	-	-	-	-	X	-	-
Отложенные налоговые обязательства	142	-	-	-	-	-	X	-	-
Текущий налог на прибыль	150	(10 848)	X	(18 914)	(29 762)	-	X	(70)	(70)
Налог на прибыль по гос. и мун. ЦБ	151	(197)	-	-	(197)	-	-	-	-
Прибыль (убыток) после налогообложения	190	1 029 313	-	(2 755)	1 026 558	772 669	266 637	27 680	1 066 987
СПРАВОЧНО:									
Распределение полученного дохода, в том числе:									
Увеличение средств пенсионных резервов, из них:		(874 923)				(656 769)			
на пенсионные счета		(779 307)				(606 769)			
в страховой резерв		(95 616)				(50 000)			
Увеличение ИОУД		(154 390)		154 390		(115 900)		115 900	
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	(196 426)	-	15 682	(180 743)	(154 534)	-	(5 536)	(160 070)

В графе 3 Отчета о финансовых результатах отражены:

по строке 011 «Доход от продажи активов» - доходы от продажи (погашения) государственных ценных бумаг, паев, облигаций организаций, в которые в соответствии с законодательством размещены пенсионные резервы (ПР) Фонда, в размере 3 005 623 тыс. рублей;

по строке 012 "Корректировка финансовых вложений" - величина корректировки оценки (доценка) финансовых вложений ПР, имеющих текущую рыночную стоимость, в размере 48 615 тыс. рублей;

по строке 013 «Проценты к получению» - величина причитающихся к получению процентов по государственным и муниципальным ценным бумагам, облигациям, банковским депозитам и т.п., проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Фонда, включая проценты за использование банком денежных средств, находящихся на отдельном банковском счете доверительного управляющего ПР в размере 879 431 тыс. рублей;

по строке 021 «Стоимость выбытия активов» - стоимость проданных государственных и муниципальных ценных бумаг, акций, облигаций ПР в размере 2 760 505 тыс. рублей;

по строке 022 "Корректировка финансовых вложений" - разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений (уценка) ПР, относящаяся на увеличение расходов Фонда в размере 2 533 тыс. рублей;

- по строке 140 - прибыль от размещения ПР в размере 1 040 358 тыс. рублей.

Налог на прибыль по пенсионным резервам составил 11 045 тыс. рублей, в том числе:

по ставке 20% - 10 848 тыс. рублей,

по ставке 15% - 197 тыс. рублей.

Чистая прибыль от размещения пенсионных резервов отражена по строке 190 и составляет 1 029 313 тыс. рублей.

Графу 4 отчета о финансовых результатах за 2016 год Фонд не заполняет в связи с отсутствием инвестирования средств пенсионных накоплений.

В графе 5 в составе доходов и расходов Фонда от размещения и использования имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности, отражаются доходы и расходы, связанные с осуществлением уставной деятельности Фонда, отличной от размещения пенсионных резервов, в аналогичном порядке, по строке 190 отражен убыток в размере 2 755 тыс. рублей.

2. Пояснения к Форме №3-НПФ «Отчет о движении средств целевого финансирования, пенсионных резервов и пенсионных накоплений негосударственного пенсионного фонда» (в тыс. руб.)

Показатель		Остаток на 01.01.2015	Поступило (образовано) в 2015	Израсходовано (использовано) в 2015	Остаток на 31.12.2015	Поступило (образовано) в отчетном 2016	Израсходовано (использовано) в отчетном 2016	Остаток на конец отчетного года 31.12.2016
наименование	код							
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Совокупный вклад учредителей	010	278 500	-	-	278 500	-	-	278 500
Добавочный капитал	020	5 069	395	(2 166)	3 298	556	(276)	3 578
Целевые средства	030	116 091	168 214	(181 256)	103 049	175 910	(108 042)	170 917
Итого целевое финансирование	040	399 660	168 609	(183 422)	384 847	176 466	(108 318)	452 995
Резервы покрытия пенсионных обязательств	050	7 375 515	1 604 273	(674 760)	8 305 028	1 703 581	(645 229)	9 363 380

Страховой резерв	060	368 954	50 991	-	419 945	96 406	(661)	515 690
Итого пенсионные резервы	070	7 744 469	1 655 264	(674 760)	8 724 974	1 799 987	(645 890)	9 879 070
Пенсионные накопления	080	4 771 874	53 824	(4 825 698)	-	-	-	-

По строке 010 отражено движение совокупного вклада учредителей в 2015, 2016 г.г., остаток на конец отчетного периода составляет 278 500 тыс. рублей.

По строке 020 отражено движение добавочного капитала в 2015, 2016 г.г., остаток на конец отчетного периода составляет 3 578 тыс. рублей.

По строке 030 отражено движение целевых средств в 2015, 2016 г.г., остаток на конец отчетного периода составляет 170 917 тыс. рублей.

По строке 050 отражено движение резервов покрытия пенсионных обязательств в 2015, 2016 г.г. Резервы покрытия пенсионных обязательств на конец отчетного периода составляют 9 363 380 тыс. рублей.

По строке 060 отражено движение средств страхового резерва в 2015, 2016 г.г., остаток на конец отчетного периода составляет 515 690 тыс. рублей.

По строке 080 отражено движение пенсионных накоплений в 2015 г., остаток на начало и на конец отчетного периода составляет 0 тыс. рублей.

3. Пояснения к Форме №4-НПФ «Отчет о движении денежных средств негосударственного пенсионного фонда» (в тыс. руб.)

Данные Отчета о движении денежных средств Фонда формируются без учета данных о движении денежных средств на отдельных банковских счетах, открываемых доверительным управляющим в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Наименование	Код	За 2016 год				За 2015 год			
		Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению	Деятельность по обязательному пенсионному страхованию	Иная уставная деятельность	Итого	Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению	Деятельность по обязательному пенсионному страхованию	Иная уставная деятельность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Остаток денежных средств на начало года	010	10 172	-	11 206	21 378	64 163	2 185	6 566	72 914
Движение денежных средств по текущей деятельности Денежные средства, поступившие	020	945 538	-	74 721	1 020 259	1 604 930	524 898	389 564	2 519 392
в том числе: пенсионные взносы (за исключением суммы, направляемой на формирование собственных средств, и покрытие административных расходов (не более 3 % суммы взноса))	030	923 414	X	X	923 414	971 888	X	X	971 888
часть сумм пенсионных взносов, направляемая на формирование собственных средств, и покрытие административных расходов (не более 3 % суммы взноса)	040	X	X	16 487	16 487	X	X	22 439	22 439

пенсионные накопления, поступившие из Пенсионного фонда Российской Федерации	050	X	-	X	-	X	15 661	X	15 661
пенсионные накопления, поступившие от других негосударственных пенсионных фондов	060	X	-	X	-	X	-	X	-
от доверительного управляющего	070	-	-	-	-	594 558	508 478	-	1 103 036
совокупный вклад учредителей	080	X	X	-	-	X	X	-	-
целевые взносы вкладчиков	090	-	-	3 590	3 590	-	-	2 911	2 911
благотворительные взносы	100	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие поступления	110	22 124	-	54 644	76 768	38 484	759	364 214	403 457
	--								
Денежные средства, направленные	120	(701 165)	-	(107 357)	(808 522)	(820 073)	(527 083)	(561 889)	(1 909 045)
в том числе:									
на выплаты негосударственных пенсий и выкупных сумм	130	(561 186)	X	X	(561 186)	(567 942)	X	X	(567 942)
на выплаты накопительной части трудовой пенсии	140	X	-	X	-	X	(18 389)	X	(18 389)
на выплаты правопреемникам	150	(8 406)	-	X	(8 406)	(3 622)	(4 814)	X	(8 436)
в Пенсионный фонд Российской Федерации	160	X	-	X	-	X	(42 940)	X	(42 940)
в другие негосударственные пенсионные фонды	170	-	-	X	-	-	(368 597)	X	(368 957)
в доверительное управление	180	-	-	-	-	-	(60 417)	-	(60 417)
на оплату работ, услуг, материалов и иных оборотных активов	190	X	X	(24 639)	(24 639)	X	X	(28 310)	(28 310)
на оплату труда	200	X	X	(50 800)	(50 800)	X	X	(57 758)	(57 758)
на другие расходы на обеспечение уставной деятельности	210	X	X	(1 660)	(1 660)	X	X	(1 457)	(1 457)
на расчеты по налогам и сборам	220	(74 941)	-	(26 757)	(101 698)	(76 856)	-	(39 219)	(116 075)
прочие выплаты	230	(56 632)	-	(3 501)	(60 133)	(171 653)	(31 926)	(435 145)	(638 724)

Чистые денежные средства от текущей деятельности	240	244 373	-	(32 636)	211 737	784 857	(2 185)	(172 325)	610 347
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности									
Денежные средства, поступившие	250	8 271 209	X	519 192	8 790 401	8 630 423	X	2 502 422	11 132 845
в том числе:									
от продажи объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности, нематериальных активов	260	-	X	-	-	-	X	670	670
от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	270	7 911 199	X	500 000	8 411 199	8 252 150	X	2 467 000	10 719 150
полученные дивиденды	280	-	X	-	-	-	X	-	-
полученные проценты	290	360 010	X	19 192	379 202	378 273	X	34 752	413 025
поступления от погашения займов и кредитов, предоставленных другим организациям	300	X	X	-	-	X	X	-	-
	---					-	-	-	-
Денежные средства, направленные	310	(8 401 694)	X	(486 607)	(8 888 301)	(9 469 271)	X	(2 325 457)	(11 794 728)

в том числе: на приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности, нематериальных активов	320	-	X	(607)	(607)	-	X	(457)	(457)
на приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	330	(8 397 129)	X	(486 000)	(8 883 129)	(9 465 000)	X	(2 325 000)	(11 790 000)
займы, предоставленные другим организациям	340	X	X	-	-	X	X	-	-
на вознаграждение управляющей компании	350	-	X	-	-	-	X	-	-
на вознаграждение спецдепозитария	360	(4 565)	X	-	(4 565)	(4 271)	X	-	(4 271)
на расчеты по налогам и сборам	370	-	X	-	-	-	X	-	-
---	---								
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	380	(130 485)	X	32 585	(97 900)	(838 848)	X	(176 965)	(661 883)
Движение денежных средств по финансовой деятельности Денежные средства, поступившие	390	X	X	-	-	X	X	-	-
в том числе: полученные кредиты и займы	400	X	X	-	-	X	X		
---	---	X	X	-	-	X	X		
Денежные средства, направленные	410	X	X	-	-	X	X		
в том числе: на погашение займов и кредитов	420	X	X	-	-	X	X		
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	X	X	-	-	X	X	-	-
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	440	124 060	-	11 155	135 215	10 172	-	11 206	21 378

Движение денежных средств в течение 2016 года раскрыто в форме 4-НПФ в разрезе видов деятельности: по негосударственному пенсионному обеспечению, иной уставной деятельности.

Поступление взносов по негосударственному пенсионному обеспечению составило 923 414 тыс. рублей, направлено на выплаты негосударственных пенсий и выкупных сумм 561 186 тыс. рублей, на выплаты правопреемникам 8 406 тыс. рублей.

По строке 110 «Прочие поступления» показаны:

по пенсионным резервам (Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению) в том числе возвраты негосударственных пенсий, выкупных сумм вследствие неточных реквизитов участников и правопреемников по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, излишне перечисленные вкладчиком по договору негосударственного пенсионного обеспечения взносы, возврат ИФНС переплаты по налогу на прибыль по решению о возврате в размере 17 тыс. рублей;

по имуществу для обеспечения уставной деятельности (ИОУД) в том числе часть дохода от размещения пенсионных резервов за 2015 год (в пределах 15%), направленная в состав ИОУД согласно Решению Совета Фонда в размере 35 900 тыс. рублей, а также возврат средств от ФСС РФ в размере 290 тыс. рублей, возврат ИФНС переплаты по налогу на прибыль по решению о возврате в размере 18 212 тыс. рублей.

По строке 230 «Прочие выплаты» показаны:

по пенсионным резервам (Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению) в том числе часть дохода от размещения пенсионных резервов за 2015 год (в пределах 15%), направленная в состав ИОУД согласно Решению Совета Фонда в размере 35 900 тыс. рублей, выплаты возвратов негосударственных пенсий, выкупных сумм после уточнения реквизитов участников и правопреемников по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, перевод на расчетный счет, предназначенный для обеспечения

уставной деятельности, отчислений части сумм пенсионных взносов (в пределах 3%) на формирование ИОУД и покрытие административных расходов, возврат излишне перечисленных пенсионных взносов вкладчику;

по имуществу для обеспечения уставной деятельности (ИОУД) в том числе выплаты по больничным листам и пособий по уходу за ребенком, оплата членских взносов в СРО НАПФ.

4. Пояснения к Форме № 5-НПФ «Отчет о движении имущества, составляющего пенсионные резервы и пенсионные накопления негосударственного пенсионного фонда» (в тыс. руб.)

Пенсионные резервы (в тыс. руб.)

Показатель		за 2016 г.	за 2015 г.
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток средств пенсионных резервов на начало отчетного года	010	8 724 974	7 744 469
в том числе:			
Резервы покрытия пенсионных обязательств	011	8 305 028	7 375 515
Страховой резерв	012	419 945	368 954
		-	-
Направлено на формирование пенсионных резервов	020	1 798 602	1 628 657
в том числе:			
Пенсионные взносы	030	923 414	971 888
Доход от размещения пенсионных резервов, направленный на пополнение	040	874 924	656 769
в том числе:			
Резервов покрытия пенсионных обязательств	041	779 308	606 769
Страхового резерва	042	95 616	50 000
Целевые средства, направленные на формирование страхового резерва	050	-	-
Перевод в резерв покрытия пенсионных обязательств суммы возврата негосударственных пенсий по умершим участникам	051	198	-
Перевод в страховой резерв суммы возврата негосударственных пенсий по умершим участникам	052	66	-
Средства для обеспечения уставной деятельности Фонда, направленные на формирование страхового резерва	060	-	-
Справочно:			
Остатки денежных средств на пенсионных счетах вкладчиков (участников) Фонда, образовавшиеся после осуществления выплаты выкупной суммы и направленные на формирование страхового резерва	070	724	991
Пополнение резерва покрытия пенсионных обязательств из страхового резерва	071	662	-
Израсходовано средств пенсионных резервов в отчетном году	080	(644 506)	(648 153)
в том числе:			
Негосударственные пенсии	090	(617 805)	(628 182)
Выкупные суммы и выплаты правопреемникам	100	(26 701)	(19 971)
Остаток средств пенсионных резервов на конец отчетного года	120	9 879 070	8 724 974

в том числе:			
Резервы покрытия пенсионных обязательств	121	9 363 380	8 305 028
Страховой резерв	122	515 690	419 945

Движение имущества, составляющего пенсионные резервы (в тыс. руб.)

Показатель		Остаток на 31.12.2015	Поступило в 2016 году	Выбыло за 2016 год	Остаток на 31.12.2016 г.
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Финансовые вложения	240	8 613 535	15 415 605	14 290 532	9 738 608
в том числе:					
государственные и муниципальные ценные бумаги	250	76 905	564 232	148 691	492 446
из них:					
долгосрочные	251	39 964	462 740	81 536	421 168
под управлением ЗАО «Газпромбанк - Управление активами» (Договор Д.У. ПР № НПФ-6/ПР от 22.12.2008)	2511	39 964	125 545	47 033	118 476
под управлением ООО «Пенсионная сберегательная компания» по Д.У. ПР № 002/АГ-ПСК-08/12 от 27.02.2012 г.	2512	-	337 195	34 503	302 692
краткосрочные	252	36 941	101 492	67 155	71 278
под управлением ЗАО «Газпромбанк - Управление активами» (Договор Д.У. ПР № НПФ-6/ПР от 22.12.2008)	2521	36 941	48 724	39 413	46 252
под управлением ООО «Пенсионная сберегательная компания» по Д.У. ПР № 002/АГ-ПСК-08/12 от 27.02.2012 г.	2522	-	52 768	27 742	25 026
Вклады в уставный (складочные) капиталы других организаций	260	-	-	-	-
из них:					
долгосрочные	261	-	-	-	-
краткосрочные	262	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	270	1 022 599	2 210 657	1 249 802	1 983 454
из них:					
долгосрочные	271	836 013	1 818 829	990 431	1 664 411
под управлением ЗАО «Газпромбанк - Управление активами» (Договор Д.У. ПР № НПФ-6/ПР от 22.12.2008)	2711	293 118	480 125	313 191	460 052
под управлением ООО «Пенсионная сберегательная компания» по Д.У. ПР № 002/АГ-ПСК-08/12 от 27.02.2012 г.	2712	542 895	1 338 704	677 240	1 204 359
краткосрочные	272	186 586	391 828	259 371	319 043
под управлением ЗАО «Газпромбанк -	2721	142 396	31 087	173 483	-

Управление активами» (Договор Д.У. ПР № НПФ-6/ПР от 22.12.2008)					
под управлением ООО «Пенсионная сберегательная компания» по Д.У. ПР № 002/АГ-ПСК-08/12 от 27.02.2012 г.	2722	44 190	360 741	85 888	319 043
банковские вклады (депозиты)	280	5 363 740	12 591 138	11 176 855	6 778 023
из них:					
долгосрочные	281	-	-	-	-
краткосрочные	282	5 363 740	12 591 138	11 176 855	6 778 023
под управлением ЗАО «Газпромбанк - Управление активами» (Договор Д.У. ПР № НПФ-6/ПР от 22.12.2008)	2821	158 440	325 938	346 055	138 323
под управлением ООО «Пенсионная сберегательная компания» по Д.У. ПР № 002/АГ-ПСК-08/12 от 27.02.2012 г.	2822	1 830 300	3 908 200	4 528 800	1 209 700
под управлением Фонда	2823	3 375 000	8 357 000	6 302 000	5 430 000
прочие	290	2 150 291	49 578	1 715 184	484 685
под управлением ЗАО «Газпромбанк - Управление активами» (Договор Д.У. ПР № НПФ-6/ПР от 22.12.2008)	2901	-	-	-	-
под управлением ООО «Пенсионная сберегательная компания» по Д.У. ПР № 002/АГ-ПСК-08/12 от 27.02.2012 г.	2902	385 687	-	308 687	77 000
под управлением Фонда	2903	1 764 604	49 578	1 406 497	407 685

В разделе первом отражено движение пенсионных резервов.

По строке 010 графы 3 «Остаток средств пенсионных резервов на начало отчетного года» отражена сумма 8 724 974 тыс. рублей, включающая сумму резервов покрытия пенсионных обязательств в размере 8 305 028 тыс. рублей, страховой резерв в размере 419 945 тыс. рублей.

По строке 020 «Направлено на формирование пенсионных резервов» отражена сумма 1 798 602 тыс. рублей, в том числе пенсионные взносы, доход от размещения пенсионных резервов 2016 года, направленный на пополнение резерва покрытия пенсионных обязательств и страхового резерва.

По строке 080 «Израсходовано средств пенсионных резервов в отчетном году» отражена сумма выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм и выплат правопреемникам.

По строке 120 «Остаток средств пенсионных резервов на конец отчетного года» отражена сумма 9 879 070 тыс. рублей, включающая сумму резервов покрытия пенсионных обязательств в размере 9 363 380 тыс. рублей, страховой резерв в размере 515 690 тыс. рублей.

Во втором разделе Отчета отражено движение имущества, составляющего пенсионные резервы. В разделе «Финансовые вложения» по строке «Прочие» отражены финансовые вложения в паи ПИФов.

В разделе третьем отражено поступление и использование средств пенсионных накоплений (в 2015 году).

В разделе четвертом отражено движение имущества, составляющего пенсионные накопления, остаток средств пенсионных накоплений на начало года и на отчетную дату составляет 0 рублей.

В разделе пятом отражены активы, в которые размещены пенсионные резервы: финансовые вложения, денежные средства, дебиторская задолженность в нетто-оценке и кредиторская задолженность за 2015 и 2016 год, раскрыта величина отчислений на формирование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности.

5. Пояснения к Форме № 6-НПФ «Отчет о целевом использовании средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности негосударственного пенсионного фонда» (в тыс. руб.)

Показатель		за 2016 г.	за 2015 г.
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток средств на начало отчетного года	010	103 049	116 091
Поступило средств			
Целевые поступления	020	21 244	22 467
в том числе:			
целевые взносы вкладчиков	021	3 523	4 106
целевые отчисления от суммы пенсионных взносов (до 3 %)	022	17 721	18 361
Отчисления от дохода от размещения средств пенсионных резервов (до 15 %)	030	154 390	115 900
Доходы от размещения и использования имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности	050	-	27 680
Прочие поступления	060	276	2 167
Всего поступило средств	070	175 910	168 214
Использовано средств			
Расходы на содержание аппарата управления	080	(98 088)	(103 430)
в том числе:			
связанные с оплатой труда (включая налоги и обязательные платежи)	081	(76 628)	(79 357)
на выплаты, не связанные с оплатой труда	082	(65)	(184)
на командировки	083	(1 129)	(1 302)
на содержание помещений, зданий, транспортных средств и иного имущества (кроме ремонта)	084	(545)	(795)
на ремонт основных средств и иного имущества	085	(23)	(51)
Прочие	086	(19 698)	(21 741)
Расходы на рекламу	090	(356)	(183)
Расходы на представительские цели	100	-	(55)
Расходы на приобретение основных средств	110	(607)	(457)
Расходы, связанные с предоставлением услуг	120	(4 924)	(4 094)

сторонних организаций по организационному, информационному и технологическому обеспечению деятельности по НПО			
Прочие расходы	140	(4 067)	(73 037)
Всего использовано средств	150	(108 042)	(181 256)
Остаток средств на конец отчетного года	160	170 917	103 049

На заседании Совета Фонда (протокол №77 от 25.12.2015 г.) был утвержден финансовый план Фонда на 2016 год.

Изменения в финансовый план утверждены на очередном заседании Совета Фонда (протокол № 79 от 28.03.2016 г.).

Поступление средств на обеспечение уставной деятельности за 2016 год отражено по строке 070 в размере 175 910 тыс. рублей. Данную величину в том числе составили поступления целевых взносов вкладчиков в размере 3 523 тыс. рублей, целевые отчисления от суммы пенсионных взносов (в пределах 3 %) в размере 17 721 тыс. рублей, отчисления от дохода от размещения средств пенсионных резервов (в пределах 15 %) в размере 154 390 тыс. рублей.

В соответствии с утвержденной на 2016 год Советом фонда сметой средства использованы на следующие нужды:

- расходы, связанные с предоставлением услуг сторонних организаций по организационному, информационному и техническому обеспечению деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению в размере 4 924 тыс. рублей,

- расходы на оплату труда, в т.ч. налоги, обязательные платежи, создание оценочных обязательств по предстоящим отпускам работников и начисляемых по ним страховых взносов, в размере 76 628 тыс. рублей,
- командировочные расходы в размере 1 129 тыс. рублей,
- расходы на рекламу в размере 356 тыс. рублей,
- прочие расходы (строка 086 Формы 6-НПФ): расходы на аренду помещений, связь, транспортные расходы, услуги банка, приобретение ТМЦ – 19 698 тыс. рублей,
- прочие расходы (строка 140 Формы 6-НПФ): актуарное оценивание, аудиторские услуги, раскрытие информации (публикация отчетности), агентское вознаграждение – 4 067 тыс. рублей.

Всего использовано средств – 108 042 тыс. рублей.

Остаток целевых средств на обеспечение уставной деятельности составляет 170 917 тыс. рублей.

Величина денежной оценки имущества для обеспечения уставной деятельности Фонда, рассчитанная в соответствии с Приказом ФСФР России №12-34/пн-н от 31.05.2012 «Об утверждении порядка расчета величины денежной оценки имущества для обеспечения уставной деятельности негосударственного пенсионного фонда», а также Указанием Банка России от 30.05.2016 г. №4028-У «О порядке расчета собственных средств негосударственных пенсионных фондов», по состоянию на 31.12.2016 г. составила 207 583 тыс. рублей.

16 марта 2017 г.

Президент



Китаев В.В.

Главный бухгалтер

Березина Е.Г.