

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Совету Фонда Некоммерческой организации "Негосударственный пенсионный фонд "Авиаполис"

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ АУДИТА
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Некоммерческой организации "Негосударственный пенсионный фонд "Авиаполис" (ОГРН 1037700025703, 125424, г Москва, шоссе Волоколамское, 73), состоящей из:

- бухгалтерского баланса негосударственного пенсионного фонда (форма 1-НПФ) по состоянию на 31 декабря 2016 года;
- отчета о прибылях и убытках негосударственного пенсионного фонда (форма 2-НПФ) за 2016 год;
- отчета о движении средств целевого финансирования, пенсионных резервов и пенсионных накоплений негосударственного пенсионного фонда (форма 3-НПФ) за 2016 год;
- отчета о движении денежных средств негосударственного пенсионного фонда (форма 4-НПФ) за 2016 год;
- отчета о движении имущества, составляющего пенсионные резервы и пенсионные накопления негосударственного пенсионного фонда (форма 5-НПФ) за 2016 год;
- отчета о целевом использовании средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности негосударственного пенсионного фонда (форма 6-НПФ) за 2016 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе "Основание для выражения мнения с оговоркой" настоящего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Некоммерческой организации "Негосударственный пенсионный фонд "Авиаполис" по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В составе финансовых вложений Фонда на отчетную дату отражены паи ЗПИФ рентный "Рацио-Рентный" под управлением АО "УК "Рацио-Капитал" в количестве 3.854 шт. на общую сумму 223.917 тыс. руб. (58,100 тыс. руб. за пай).

Согласно Справки о стоимости чистых активов ЗПИФ на 16.06.2017, стоимость одного пая составляет 15,429 тыс. руб. Стоимость паев Фонда в ЗПИФ исходя из данной оценки составляет 59.464 тыс. руб. (3.854 шт.*15,429 тыс. руб.).

Сделок по указанным активам в период с 01.01.2017 по дату выдачи аудиторского заключения Фондом не осуществлялось. Разница между балансовой стоимостью паев на 31.12.2016 (223.917 тыс. руб.) и стоимостью паев, рассчитанной по указанной выше оценке на 16.06.2017 (59.464 тыс. руб.), составляет

164.453 тыс. руб.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения с оговоркой.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на информацию, приведенную в пояснительной информации к годовой бухгалтерской отчетности о том, что по итогам 2016 года финансовый результат от размещения пенсионных резервов составил убыток в размере 363.773 тыс. руб., который был покрыт с согласия Совета Фонда и Вкладчика за счет уменьшения его солидарного пенсионного счета.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Некоммерческой организации "Негосударственный пенсионный фонд "Авиаполис" за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, был проведен другой аудиторской организацией, которая выразила немодифицированное мнение о данной отчетности 18 марта 2016 года.

Ответственность руководства и членов совета фонда аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета фонда несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше,

чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета фонда аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

ОТЧЕТ О РЕЗУЛЬТАТАХ ПРОВЕРКИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ФЕДЕРАЛЬНОГО ЗАКОНА ОТ 07 МАЯ 1998 ГОДА №75-ФЗ "О НЕГОСУДАРСТВЕННЫХ ПЕНСИОННЫХ ФОНДАХ"

Руководство Некоммерческой организации "Негосударственный пенсионный фонд "Авиаполис" (далее – Фонд) несет ответственность за выполнение требований к ведению пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения, осуществлению выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм, установленным Федеральным законом от 07 мая 1998 года №75-ФЗ "О негосударственных пенсионных фондах" (далее – Федеральный закон №75-ФЗ) и иными нормативными актами Российской Федерации.

В соответствии со ст.22 Федерального закона №75-ФЗ в дополнение к аудиту годовой бухгалтерской отчетности Фонда за 2016 год мы провели процедуры с целью проверки:

- соответствия порядка ведения пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения порядку, установленному нормативно-правовыми актами Российской Федерации;
- соответствия порядка осуществления выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм, установленному нормативно-правовыми актами Российской Федерации;
- бухгалтерской отчетности управляющих компаний и специализированных депозитариев по формированию и размещению средств пенсионных резервов Фонда.

Указанная проверка ограничивалась такими выбранными на основе нашего суждения процедурами, как запросы, анализ, изучение внутренних организационно-распорядительных документов Фонда, сравнение утвержденных Фондом требований, порядка и методик с требованиями, установленными Федеральным законом №75-ФЗ и нормативными актами органа надзора, а также пересчет и сравнение числовых показателей и иной информации.

В результате проведенной нами проверки установлено следующее:

- 1) в части выполнения Фондом по состоянию на 31 декабря 2016 года требований Федерального

закона №75-ФЗ к ведению пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения мы установили, что:

Фонд самостоятельно осуществлял ведение пенсионных счетов;

- 2) В части выполнения Фондом по состоянию на 31 декабря 2016 года требований Федерального закона №75-ФЗ к порядку осуществления выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм, что:

Фонд производил назначение и осуществлял выплаты негосударственных пенсий участникам в соответствии с условиями заключенных договоров о негосударственном пенсионном обеспечении;

Фонд осуществлял выплаты выкупных сумм вкладчикам и (или) участникам (их правопреемникам) или перевод выкупных сумм в другой фонд с учетом результата их инвестирования;

пенсионные правила Фонда, определяющие порядок и условия исполнения обязательств по пенсионным договорам, подготовлены Фонда на основе п.2 ст.9 Федерального закона №75-ФЗ;

- 3) В части бухгалтерской отчетности управляющих компаний и специализированных депозитариев по формированию и размещению средств пенсионных резервов Фонда мы установили, что указанная отчетность является частью финансовой информации, на основе которой была подготовлена годовая бухгалтерская отчетность Фонда, в отношении которой мы выразили мнение в параграфе "Мнение" раздела "Заключение о годовой бухгалтерской отчетности" настоящего аудиторского заключения.

Мы не проводили каких-либо процедур в отношении данных бухгалтерского учета Фонда, кроме процедур, которые мы сочли необходимыми для целей выражения мнения о том, отражает ли годовая бухгалтерская отчетность Фонда достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления негосударственными пенсионными фондами годовой бухгалтерской отчетности.

Процедуры в отношении порядка ведения пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения, порядка осуществления выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм и бухгалтерской отчетности управляющих компаний и специализированных депозитариев по формированию и размещению средств пенсионных резервов Фонда проведены нами исключительно для целей проверки соответствия требованиям Федерального закона от 07 мая 1998 года №75-ФЗ "О негосударственных пенсионных фондах" и нормативных актов органа надзора.

Директор ООО "Банковский аудит"

Поздняков Е.Г.

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью "Банковский аудит"
ОГРН 1127747288767
105066, Россия, г. Москва, ул. Спартаковская, д. 19, стр. 3А
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация "Содружество"
ОРНЗ 11606064704



21 июня 2017 года

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 10.01.2007 № 3н

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
негосударственного пенсионного фонда

Форма № 1-НПФ по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

на 31 декабря 201 6 г.
*Некоммерческая организация "Негосударственный
пенсионный фонд "Авиаполис"*

Организация _____ по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид деятельности деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
фонды/частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, 73

КОДЫ	
0710101	
40092638	
7714097833	
66.02.1	
88	16
384	

Дата отправки
(принятия)

ИФНС России № 43
по г. Москва
31 MAR 2017

МОСГОРСТАТ
Московский Северо-Западный окружной
отдел государственной статистики
"31" марта 2017 г.

получено
Александров

Форма 0710101 с. 2

АКТИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	-	-
Основные средства	120	233	234
Доходные вложения в материальные ценности	125	-	-
Незавершенное строительство	130	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	-	213 000
Отложенные налоговые активы	145	-	-
Прочие внеоборотные активы	150	-	-
ИТОГО по разделу I	190	233	213 234
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	87	2 758
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	69 129	20 730
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	271 190	62 409
Краткосрочные финансовые вложения	250	1 105 954	662 897
Денежные средства, в том числе	260	39 457	414 974
Денежные средства Фонда	261	33 962	414 957
Денежные средства ДУ	262	5 495	17
Прочие оборотные активы	270	-	-
ИТОГО по разделу II	290	1 485 817	1 163 768
БАЛАНС	300	1 486 050	1 377 002

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ			
Совокупный вклад учредителей	310	150 563	150 563
Добавочный капитал	320	252	234
Целевые средства	330	(29 251)	(85 557)
Прибыль после налогообложения	340	-	-
ИТОГО по разделу III	390	121 564	65 240
IV. ПЕНСИОННЫЕ РЕЗЕРВЫ			
Резервы покрытия пенсионных обязательств	410	1 299 885	1 246 222
Страховой резерв	420	62 519	62 519
Прибыль после налогообложения	430	-	(-)
Прибыль после налогообложения распределенная	430	-	-
ИТОГО по разделу IV	450	1 362 404	1 308 741
V. ПЕНСИОННЫЕ НАКОПЛЕНИЯ			
VI. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	490	-	-
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	290	711
Доходы будущих периодов	640	-	-
Резервы предстоящих расходов	650	-	2 310
Прочие обязательства	660	1 792	-
ИТОГО по разделу VII	690	2 082	3 021
БАЛАНС	700	1 486 050	1 377 002

**СПРАВКА О НАЛИЧИИ ОБЪЕКТОВ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА,
УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ**

Наименование показателя	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Арендованные основные средства	910	-	-
в том числе по лизингу	911	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	33 554	70 067
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные, в т.ч.	960	1 299 834	1 246 222
Обеспечения обязательств и платежей выданные ПР	961	1 299 834	1 246 222
Обеспечения обязательств и платежей выданные ОУД	962	-	-
Износ основных средств	970	233	172
Основные средства, сданные в аренду	980	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	-	-

Руководитель

(подпись)

Луговкин В.Б.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Коньшева О.В.

(расшифровка подписи)

" 31 " марта 2017 г.



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
негосударственного пенсионного фонда

за период с 1 января по 31 декабря 201 6 г.

Некоммерческая организация "Негосударственный пенсионный фонд

Организация "Авиаполис"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению

Организационно-правовая форма/форма собственности

фонды/частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма № 2-НПФ по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ	
0710102	
40092638	
7714097833	
66.02.1	
88	16
384	

Показатель		За отчетный период				За аналогичный период предыдущего года			
наименование	код	размещение пенсионных резервов	инвестирование пенсионных накоплений	размещение и использование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности	итого	размещение пенсионных резервов	инвестирование пенсионных накоплений	размещение и использование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности	итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Доходы	010	1597957	-	6692	1604649	1948738	-	4417	1953155
в том числе:									
доход от продажи активов	011	1446150	-	-	1446150	1801239	-	-	1801239
корректировка финансовых вложений	012	52475	-	268	52743	12093	-	373	12466
проценты к получению	013	98704	-	6424	105128	133713	-	4044	137757
доходы от участия в других организациях	014	628	-	-	628	1693	-	-	1693
доходы от сдачи имущества в аренду	015	-	X	-	-	-	X	-	-
Расходы	020	(1518942)	(-)	(499)	(1519441)	(1856696)	(-)	(516)	(1857212)
в том числе:									
стоимость выбытия активов	021	(1430312)	(-)	(-)	(1430312)	(1791881)	(-)	(-)	(1791881)
корректировка финансовых вложений	022	(42005)	(-)	(-)	(42005)	(34990)	(-)	(19)	(35009)
проценты к уплате	023	(43040)	(-)	(444)	(43484)	(25990)	(-)	(442)	(26432)
расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду	024	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
вознаграждение управляющей компании	025	(2463)	(-)	(-)	(2463)	(2840)	(-)	(-)	(2840)
вознаграждение спецдепозитарию	026	(1122)	(-)	(55)	(1177)	(995)	(-)	(55)	(1050)
Прочие доходы	120	805	-	-	805	188	-	-	188
Прочие расходы	130	(443593)	(-)	(57489)	(501082)	(47605)	(-)	(21676)	(69281)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	(363773)	-	(51296)	(415069)	44625	-	(17775)	26850
Отложенные налоговые активы	141	-	X	(-)	(-)	-	X	(-)	(-)
Отложенные налоговые обязательства	142	-	X	-	-	-	X	-	-
Текущий налог на прибыль	150	(-)	X	(72)	(72)	(65)	X	(72)	(137)
Пени	151	(-)	X	(3)	(3)	(-)	X	(53)	(53)
Текущий налог на прибыль за 2014 год								(9)	(9)
Прибыль (убыток) после налогообложения	190	(363773)	-	(51371)	(415144)	44560	-	(17909)	26651
СПРАВОЧНО									
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	(73029)	-	(10355)	(83384)	8376	-	(3651)	4725

Руководитель

(подпись)

Луговкин В.Б.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Коньшева О.В.

(расшифровка подписи)

" 31 " марта 2016 г.

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ СРЕДСТВ ЦЕЛЕВОГО
ФИНАНСИРОВАНИЯ, ПЕНСИОННЫХ
РЕЗЕРВОВ И ПЕНСИОННЫХ НАКОПЛЕНИЙ
негосударственного пенсионного фонда**

за 201 6 г.

*Некоммерческая организация "Негосударственный
пенсионный фонд "Авиаполис"*

Форма № 3-НПФ по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид деятельности деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
фонды/частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ	
0710103	
40092638	
7714097833	
66.02.1	
88	16
384	

Показатель		Остаток на конец года, предшествующего предыдущему	Изменения учетной политики	Остаток на начало предыдущего года	Поступило (образовано) в предыдущем году	Израсходовано (использовано) в предыдущем году	Остаток на конец предыдущего года	Изменения учетной политики	Остаток на начало отчетного года	Поступило (образовано) в отчетном году	Израсходовано (использовано) в отчетном году	Остаток на конец отчетного года
наименование	код											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Совокупный вклад учредителей	010	100563	X	100563	50000	-	150563	X	150563	-	-	150563
Добавочный капитал	020	252	-	252	-	-	252	-	252	61	79	234
Целевые средства	030	(9000)	X	(9000)	(6716)	13535	(29251)	X	(29251)	(38227)	18079	(85557)
Итого целевое финансирование	040	91815		91815	43284	13535	121564		121564	(38166)	18158	65240
Резервы покрытия пенсионных обязательств	050	1070960	X	1070960	419567	190642	1299885	X	1299885	160774	214437	1246222
Страховой резерв	060	60773	X	60773	1770	24	62519	X	62519	-	-	62519
Непокрытый убыток	061	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого пенсионные резервы	070	1131733	X	1131733	421337	190666	1362404	X	1362404	160774	214437	1308741
Пенсионные накопления	080	-	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-

Руководитель _____

(подпись)

Луговкин В.Б.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

(подпись)

Конышева О.В.

(расшифровка подписи)

" 29 " марта 2017 г.

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
негосударственного пенсионного фонда**

за период с 1 января по 31 декабря 201 6

Некоммерческая организация "Негосударственный пенсионный фонд "Авиаполис"

Организация	фонд "Авиаполис"
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид деятельности	деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению
Организационно-правовая форма/форма собственности	фонды/частная собственность
Единица измерения:	тыс. руб.

Форма № 4-НПФ по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ	
0710104	
40092638	
7714097833	
66.02.1	
88	16
384	

Показатель	код	За отчетный период				За аналогичный период предыдущего года			
		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	27065	-	6897	33962	9324	-	3524	12848
Движение денежных средств по текущей деятельности									
Денежные средства поступившие	020	595645	-	13126	608771	385782	-	69393	455175
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))	030	524547	X	X	524547	378746	X	X	378746
часть сумм пенсионных взносов, направляемая на формирование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности, и покрытие административных расходов (не более 3% суммы взноса)	040	X	X	13126	13126	X	X	9193	9193

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
пенсионные накопления, поступившие из Пенсионного фонда Российской Федерации	050	X	-	X	-	X	-	X	-
пенсионные накопления, поступившие от других негосударственных пенсионных фондов	060	X	-	X	-	X	-	X	-
от доверительного управляющего	070	71098	-	-	71098	7000	-	-	7000
в совокупный вклад учредителей	080	X	X	-	-	X	X	50000	50000
целевые взносы вкладчиков	090	-	-	-	-	-	-	-	-
благотворительные взносы	100	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие поступления	110	-	-	-	-	36	-	10200	10236
Денежные средства, направленные	120	(214457)	(-)	(19975)	(234432)	(295927)	(-)	(15719)	(311646)
в том числе:									
на выплаты негосударственных пенсий и выкупных сумм	130	(188838)	X	X	(188838)	(167354)	X	X	(167354)
на выплаты накопительной части трудовой пенсии	140	-	(-)	X	(-)	-	(-)	X	(-)
на выплаты правопреемникам	150	(-)	(-)	X	(-)	(-)	(-)	X	(-)
в Пенсионный фонд Российской Федерации	160	X	(-)	X	(-)	X	(-)	X	(-)
в другие негосударственные пенсионные фонды	170	(-)	(-)	X	(-)	(-)	(-)	X	(-)
в доверительное управление	180	(-)	(-)	(-)	(-)	(95000)	(-)	(-)	(95000)
на оплату работ, услуг, материалов и иных оборотных активов	190	X	X	(8135)	(8135)	X	X	(4099)	(4099)
на оплату труда	200	X	X	(8140)	(8140)	X	X	(6419)	(6419)
на другие расходы на обеспечение уставной деятельности	210	X	X	(-)	(-)	X	X	(-)	(-)
на расчеты по налогам и сборам	220	(25600)	(-)	(3700)	(29300)	(23365)	(-)	(4964)	(28329)
прочие выплаты	230	(19)	(-)	(-)	(19)	(10208)	(-)	(237)	(10445)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	240	381188		(6849)	374339	89855		53674	143529
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности									
Денежные средства, поступившие	250	289210	X	5980	295190	181020	X	17754	198774
в том числе:									
от продажи объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности, нематериальных активов	260	-	X	-	-	-	X	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	270	286529	X	-	286529	135970	X	14000	149970
полученные дивиденды	280	25	X	-	25	-	X	-	-
полученные проценты	290	2656	X	5980	8636	45050	X	3754	48804
поступления от погашения займов и кредитов, предоставленных другим организациям	300	X	X	-	-	X	X	-	-
Денежные средства, направленные	310	(288479)	X	(55)	(288534)	(253134)	X	(68055)	(321189)
в том числе:									
на приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности, нематериальных активов	320	(-)	X	(-)	(-)	(-)	X	(-)	(-)
на приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	330	(287566)	X	(-)	(287566)	(252500)	X	(68000)	(320500)
займы, предоставленные другим организациям	340	X	X	(-)	(-)	X	X	(-)	(-)
на вознаграждение управляющей компании	350	(-)	X	(-)	(-)	(-)	X	(-)	(-)
на вознаграждение спецдепозитарию	360	(913)	X	(55)	(968)	(634)	X	(55)	(689)
на расчеты по налогам и сборам	370	(-)	X	(-)	(-)	(-)	X	(-)	(-)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	380	731	X	5925	6656	(72114)	X	(50301)	(122415)
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	-	-
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	408984	X	5973	414957	27065	X	6897	33962

Руководитель

(подпись)

Луговкин В.Б.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Коньшева О.В.

(расшифровка подписи)

" 31 " марта 2017 г.

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ИМУЩЕСТВА,
СОСТАВЛЯЮЩЕГО ПЕНСИОННЫЕ РЕЗЕРВЫ
И ПЕНСИОННЫЕ НАКОПЛЕНИЯ
негосударственного пенсионного фонда**

за 201 6 г.

Некоммерческая организация Негосударственный

Организация пенсионный фонд "Авиаполис"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению

Организационно-правовая форма/форма собственности

фонды/частная собственностьЕдиница измерения: тыс. руб.

Форма № 5-НПФ по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ	
0710105	
40092638	
7714097833	
66.02.1	
88	16
384	

I. Пенсионные резервы

Показатель		Всего за отчетный год	Всего за предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток средств пенсионных резервов на начало отчетного года	010	1362404	1131733
в том числе:			
резервы покрытия пенсионных обязательств страховой резерв	011	1299885	1070960
	012	62519	60773
Направлено на формирование пенсионных резервов пенсионные взносы	020	160774	421337
	030	524547	378746
направленно средств на пополнение:	040	(363773)	42591
резервов покрытия пенсионных обязательств страхового резерва	041	(363773)	40821
	042		1770
целевые средства, направленные на формирование страхового резерва	050	-	-
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	-	8
Израсходовано средств пенсионных резервов в отчетном году	080	(214437)	(190666)
негосударственные пенсии	090	(209411)	(184968)
выкупные суммы и выплаты правопреемникам	100	(5026)	(5666)
уменьшение средств пенсионных резервов, в т.ч.:	110	(-)	(32)
Страх.резерв из-за перевода в РППО	111	(-)	(24)
РППО из-за перевода в страховой резерв	112	(-)	(8)
Остаток средств пенсионных резервов на конец отчетного года	120	1308741	1362404
в том числе:			
резервы покрытия пенсионных обязательств страховой резерв	121	1246222	1299885
	122	62519	62519

Форма 0710105 с. 2

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	1049446	2224294	(2454620)	819120
в том числе:					
государственные и муниципальные ценные бумаги	250	0	292655	(228684)	63971
из них:					
долгосрочные	251	-	-	(-)	-
краткосрочные	252	0	292655	(228684)	63971
вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	260	182618	1311288	(1249123)	244783
из них:					
долгосрочные	261	-	-	(-)	-
краткосрочные	262	182618	1311288	(1249123)	244783
ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	270	198378	347351	(367313)	178416
из них:					
долгосрочные	271	-	-	(-)	-
краткосрочные	272	198378	347351	(367313)	178416
банковские вклады (депозиты)	280	668450	273000	(609500)	331950
из них:					
долгосрочные	281	-	163000	(-)	163000
краткосрочные	282	668450	110000	(609500)	168950
прочие	290	-	-	(-)	-

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	-	-
Поступило средств пенсионных накоплений в отчетном году	410	-	-
из Пенсионного фонда Российской Федерации	420	-	-
от предыдущих страховщиков (фондов)	430	-	-
доход от инвестирования пенсионных накоплений	440	-	-
Направлено средств пенсионных накоплений в отчетном году	450	(-)	(-)
из выплаты накопительной части трудовой пенсии застрахованным лицам	460	(-)	(-)

Форма 0710105 с. 3

Показатель		Всего за отчетный год	Всего за предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
на выплаты правопреемникам застрахованных лиц в Пенсионный фонд Российской Федерации	470	(-)	(-)
в другой негосударственный пенсионный фонд	480	(-)	(-)
в другой негосударственный пенсионный фонд	490	(-)	(-)
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	-	-	(-)	-
пай (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. Справка к разделам I и III

Показатель		Пенсион-ные резервы всего	В том числе размещено:		Пенсион-ные накопления всего	В том числе:	
наименование	код		негосударст-венным пенсионным фондом самостоятельно	в довери-тельном управлении		в негосударст-венном пенсионном фонде	в довери-тельном управлении
1	2	3	4	5	6	7	8
Остаток на конец отчетного года	700	1308741	1031733	277008			
Доходные вложения в материальные ценности	710	-	-	-	-	X	-
Финансовые вложения	720	819120	555867	263253	-	X	-
Отложенные налоговые активы	730	-	-	-	X	X	X
Денежные средства	740	409001	408984	17	-	-	-
в том числе:							
касса	741	-	-	-	-	-	-
расчетные счета	742	409001	408984	17	-	-	-
валютные счета	743	-	-	-	-	-	-
прочие денежные средства	744	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	750	81262	67131	14131	-	X	-
Прочие оборотные активы	760	-	-	-	-	X	-
Отложенные налоговые обязательства	770	(-)	(-)	(-)	X	X	X
Кредиторская задолженность	780	(642)	(249)	(393)	(-)	X	(-)
в том числе по налогам и сборам	781	(-)	(-)	(-)	(-)	X	(-)
прочие		(642)	(249)	(393)	(-)	X	(-)
Прочие обязательства	800	(-)	(-)	(-)	(-)	X	(-)
Величина отчислений на формирование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности, и покрытие расходов, связанных с обеспечением уставной деятельности	810	(-)	(-)	(-)	(-)	X	(-)
Остаток на конец предыдущего отчетного года	820	1362404	963397	399007			
Доходные вложения в материальные ценности	830	-	-	-	-	X	-
Финансовые вложения	840	1049446	684399	365047	-	X	-
Отложенные налоговые активы	850	-	-	-	X	X	X
Денежные средства	860	32560	27065	5495	-	-	-
в том числе:							
касса	861	-	-	-	-	-	-
расчетные счета	862	32560	27065	5495	-	-	-
валютные счета	863	-	-	-	-	-	-
прочие денежные средства	864	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	870	280656	251990	28666	-	X	-
Прочие оборотные активы	880	-	-	-	-	X	-
Отложенные налоговые обязательства	890	(-)	(-)	(-)	X	X	X
Кредиторская задолженность	900	(258)	(57)	(201)	(-)	X	(-)
в том числе по налогам и сборам	901	(-)	(-)	(-)	(-)	X	(-)
прочие		(258)	(57)	(201)	(-)	X	(-)
Прочие обязательства	920	(-)	(-)	(-)	(-)	X	(-)
Величина отчислений на формирование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности, и покрытие расходов, связанных с обеспечением уставной деятельности	930	(-)	(-)	(-)	(-)	X	(-)

Руководитель

(подпись)

Луговкин В.Б.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Конышева О.В.

(расшифровка подписи)

" 31 " марта 2017 г.

**ОТЧЕТ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ
СРЕДСТВ, ПРЕДНАЗНАЧЕННЫХ
ДЛЯ ОБЕСПЕЧЕНИЯ
УСТАВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
негосударственного пенсионного фонда**

за период с 1 января по 31 декабря 2016 г.
Некоммерческая организация "Негосударственный

Организация пенсионный фонд "Авиаполис"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению
Организационно-правовая форма/форма собственности фонды/частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма № 6-НПФ по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ	
0710106	
40092638	
7714097833	
66.02.1	
88	16
384	

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток средств на начало отчетного года	010	(29251)	(9000)
Поступило средств			
Целевые поступления	020	13126	9193
в том числе:			
целевые взносы вкладчиков	021	-	-
целевые отчисления от суммы пенсионных взносов (до 3%)	022	13126	9193
Отчисления от дохода от размещения средств пенсионных резервов (до 10%)	030	-	2000
Отчисления от дохода от инвестирования средств пенсионных накоплений (до 15%)	040	-	-
Доходы от размещения и использования имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности *	050	(51371)	(17909)
Прочие поступления	060	18	-
Всего поступило средств	070	(38227)	(6716)
Использовано средств			
Расходы на содержание аппарата управления	080	(15696)	(12560)
в том числе расходы:			
связанные с оплатой труда (включая налоги и обязательные платежи)	081	(12323)	(9770)
на выплаты, не связанные с оплатой труда	082	(-)	(-)
на командировки	083	(-)	(-)
на содержание помещений, зданий, транспортных средств и иного имущества (кроме ремонта)	084	(2277)	(2053)
на ремонт основных средств и иного имущества	085	(-)	(-)
прочие	086	(1096)	(737)
Расходы на рекламу	090	(-)	(-)
Расходы на представительские цели	100	(-)	(-)
Расходы на приобретение основных средств и иного имущества	110	(-)	(-)
Расходы, связанные с предоставлением услуг сторонних организаций по организационному, информационному и техническому обеспечению деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	120	(-)	(-)
Расходы, связанные с предоставлением услуг сторонних организаций по организационному, информационному и техническому обеспечению деятельности по обязательному пенсионному страхованию	130	(-)	(-)
Прочие расходы	140	(2383)	(975)
Всего использовано средств	150	(18079)	(13535)
Остаток средств на конец отчетного периода	160	(85557)	(29251)

Руководитель

(подпись)

Луговкин В.Б.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Коньшева О.В.

(расшифровка подписи)

" 31 "

марта

2017 г.

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности**

Некоммерческой организации «Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис»
за 2016 год

Краткая характеристика деятельности Фонда.

Некоммерческая организация «Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис» (далее - Фонд) создан на основании решения собрания учредителей Фонда от 16.10.1995 г. (протокол № 2/ОС-95).

В соответствии со своими уставными документами Фонд осуществлял в 2016 году деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению участников Фонда в соответствии с договорами негосударственного пенсионного обеспечения.

Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию в соответствии с Федеральным законом от 15.12.2001 г. № 167-ФЗ «Об обязательном пенсионном страховании в Российской Федерации» и договорами об обязательном пенсионном страховании, Фондом в 2016 году не осуществлялась.

По состоянию на 31.12.2016г. реорганизация Фонда не производилась. Фонд по-прежнему является некоммерческой организацией.

Деятельность негосударственных пенсионных фондов, являющихся некоммерческими организациями, до их реорганизации в соответствии с требованиями Федерального закона от 28.12.2013г. № 410-ФЗ регулируется положениями Федерального закона от 07.05.1998г. № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» без учета изменений, внесенных Федеральным законом от 28.12.2013г. № 410-ФЗ.

Фонд имеет лицензию ФСФР России серии 04 № 004877, регистрационный номер от 16.06.2009 г. № 194/2, на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию.

Лицензия выдана без ограничения срока действия.

Учредителями Фонда согласно п.п. 1.4 Устава являются:

- Федеральное государственное унитарное предприятие «Государственная корпорация по организации воздушного движения в Российской Федерации (ФГУП «Госкорпорация по ОрВД»);
- Федеральный профсоюз авиационных диспетчеров России (ФПАД России);
- Профсоюз авиационных работников радиолокации, радионавигации и связи России (ПАРРиС России).

Согласно положениям статьи 7 Устава органами управления Фонда являются Совет Фонда и Исполнительный директор Фонда.

В состав Совета входят следующие лица:

№ п/п	Должность	ФИО	Назначен на должность	Освобожден от должности	Место работы
1	2	3	4	5	6
1	Председатель Совета, представитель учредителя	Моисеенко И.Н.	протокол от 30.11.2012 №3/12-СФ, протокол от 31.05.2013 №1/13-СФ	-	с 2011 по 01.11.2012 - Советник генерального директора Государственная корпорация "Ростехнология", с 07.11.2012 - по настоящее время - Генеральный директор ФГУП «Госкорпорация по ОрВД»
2	Член Совета, представитель учредителя	Кужилин В.Ф.	протокол от 30.11.2012 №3/12-СФ, протокол от 31.05.2013 №1/13-СФ	-	с 16.10.2010 по 22.11.2012 - Начальник управления по работе с персоналом Государственная корпорация "Ростехнология", с 23.11.2012 - по настоящее время - заместитель Генерального директора ФГУП «Госкорпорация по ОрВД»

3	Член Совета, представитель учредителя	Данилов Н.И.	протокол от 30.11.2012 №3/12- СФ, протокол от 31.05.2013 №1/13- СФ	-	с 2011 по 31.07.2011 - Заместитель генерального директора ООО "Страховой брокер "РТ-страхование", с 03.10.2011 - по 22.11.2012 - генеральный директор ООО "Д-Консалтинг", с 23.11.2012 - по настоящее время - заместитель Генерального директора ФГУП «Госкорпорация по ОрВД»
4	Член Совета, представитель учредителя	Мельников Е.В.	протокол от 30.11.2012 №3/12- СФ, протокол от 31.05.2013 №1/13- СФ	-	с 2011 - по настоящее время - заместитель Генерального директора ФГУП «Госкорпорация по ОрВД» по экономике и финансам
5	Член Совета, представитель учредителя	Твердохлебов М. В.	протокол от 30.11.2012 №3/12- СФ, протокол от 31.05.2013 №1/13- СФ	-	с 2011 - по настоящее время - директор по финансам ФГУП «Госкорпорация по ОрВД»
6	Член Совета, представитель учредителя	Уткина Г.А.	протокол от 22.05.2015 №2/15- СФ	-	с 2011 по настоящее время - директор дирекции социального обеспечения ФГУП «Госкорпорация по ОрВД»
7	Член Совета, представитель учредителя	Астраханкина И.Е.	протокол от 22.05.2015 №2/15- СФ	-	с 2011 по 01.01.2014 - Советник руководителя Федерального агентства воздушного транспорта (Росавиация), с 02.01.2014 - по настоящее время директор по экономике ФГУП «Госкорпорация по ОрВД»
8	Член Совета, представитель учредителя	Захаров В.Г.	протокол от 30.11.2012 №3/12- СФ, протокол от 31.05.2013 №1/13- СФ	-	с 2011 - по настоящее время - директор филиала «Аэронавигация Северного Урала» ФГУП «Госкорпорация по ОрВД»
9	Член Совета, представитель учредителя	Ковалев С.А.	протокол от 30.11.2012 №3/12- СФ, протокол от 31.05.2013 №1/13- СФ	-	с 2011 - по настоящее время - Президент Федерального профсоюза авиационных диспетчеров России
10	Член Совета, представитель учредителя	Южаков А.Ю.	протокол от 30.11.2012 №3/12- СФ, протокол от 31.05.2013 №1/13- СФ	-	с 2011 - по настоящее время - Председатель профсоюза авиационных работников радиолокации, радионавигации и связи России
11	Член Совета	Луговкин В.Б.	протокол от 30.11.2012 №3/12- СФ, протокол от 31.05.2013 №1/13- СФ	-	с 2011 - по настоящее время - Исполнительный директор НО "НПФ "Авиаполис"

Председатель Попечительского совета:

Кужилин В.Ф. - заместитель Генерального директора ФГУП «Госкорпорация по ОрВД»

Члены Попечительского совета:

Захаров Владимир Григорьевич - Директор филиала «Аэронавигация Северного Урала» ФГУП «Госкорпорация по ОрВД», г. Сыктывкар;

Бобылев В. П. – Директор филиала «Аэронавигация Центральной Волги» ФГУП «Госкорпорация по ОрВД», г. Самара;

Епишкина Е.А. – Председатель Ревизионной комиссии фонда, ведущий инспектор Инспекции внутреннего аудита ФГУП «Госкорпорация по ОрВД»;

Зверев А. М. - Начальник Архангельского ЦОВД филиала «Аэронавигация Северо-Запада» ФГУП «Госкорпорация по ОрВД», г. Архангельск;

Зиновьев В.Я.– Директор филиала «Аэронавигация Дальнего Востока» ФГУП «Госкорпорация по ОрВД», г.Хабаровск;

Лихтенвальд В.О.– Директор филиала «Аэронавигация Центральной Сибири» ФГУП «Госкорпорация по ОрВД», г. Красноярск;

Луговкин В.Б. – Исполнительный директор НО «НПФ «Авиаполис»;

Моисеенко И.Н. - Председатель Совета фонда, Генеральный директор ФГУП «Госкорпорация по ОрВД»

Пивоваров А. Р. - Директор филиала «Аэронавигация Западной Сибири» ФГУП «Госкорпорация по ОрВД», г. Новосибирск.

Оперативное управление деятельностью Фонда осуществляет Исполнительный директор Фонда – Луговкин В.Б.

Внутренний контроль системы бухгалтерского учёта в Фонде осуществляется главным бухгалтером и Ревизионной комиссией.

Члены Ревизионной комиссии:

Епишкина Елена Анатольевна - Председатель комиссии (ФГУП "Госкорпорация по ОрВД");
Музалевская Наталья Витальевна - член комиссии (ФПАД России);

Миронова Наталья Николаевна - член комиссии (ПАРРИС России).

Внутренний контролер Фонда - Гололобова Ирина Юрьевна.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 9 человек.

Основы составления бухгалтерской отчетности.

Фонд обеспечивал отдельный учет пенсионных резервов и имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности, путем открытия отдельных субконто к счетам синтетического учета по учету активов, обязательств, доходов и расходов.

Все имущество Фонда состоит из:

- средств пенсионных резервов;
- средств (имущества) по обеспечению уставной деятельности.

Все источники формирования имущества и обязательства Фонда включают:

- пенсионные обязательства: пенсионные резервы в составе резерва покрытия пенсионных обязательств и страхового резерва;
- капитал (включая совокупный вклад учредителей, добавочный капитал, нераспределенную прибыль (убыток) и целевое финансирование).

В целях бухгалтерского учета исключительная деятельность Фонда классифицировалась следующим образом:

- на некоммерческую деятельность, связанную с размещением средств пенсионных резервов;
- на деятельность, объединяющую процессы формирования, использования и размещения имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности.

Негосударственные пенсионные фонды представляют особую организационно-правовую форму некоммерческих организаций социального обеспечения. Формы бухгалтерской отчетности НПФ, рекомендованные Минфином России, приведены в Приложении N 1 к Приказу от 10.01.2007 N 3н (п. 1 ст. 2, абз. 2 п. 1 ст. 32 Федерального закона от 07.05.1998 N 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах»).

Согласно Письму Минфина РФ от 02.12.2010 г. № 07-02-06/189, в связи с утверждением Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» планируется пересмотр Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 10.01.2007 г. № 3н «Об особенностях бухгалтерской отчетности негосударственных пенсионных фондов».

На сегодняшний день никакие изменения в Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 10.01.2007 г. № 3н «Об особенностях бухгалтерской отчетности негосударственных пенсионных фондов» внесены не были.

В Информации Минфина РФ «Об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2011)» даются разъяснения в отношении составления бухгалтерской отчетности всеми некоммерческими организациями (за исключением негосударственных пенсионных фондов).

В связи с чем, бухгалтерская отчетность Фонда за 2016 год была составлена с учетом требований Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 10.01.2007 г. № 3н, а также Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 25.01.2013 г. № ММВ-7-6/33@.

Кроме того, Рекомендациями аудиторским организациям по проведению аудита за 2012 год, утвержденными письмом Минфина России от 9 января 2013 г. № 07-02-18/01 было установлено, что «В соответствии с приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н этот приказ распространяется на организации, за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений.

В связи с этим, негосударственные пенсионные фонды как особая организационно-правовая форма некоммерческих организаций, при составлении бухгалтерской отчетности должны руководствоваться указанным приказом с учетом особенностей, установленных приказом Минфина России от 10.01.2007 № 3н «Об особенностях бухгалтерской отчетности негосударственных пенсионных фондов».

При формировании показателей бухгалтерской отчетности Фонд, согласно п. 4 Особенности формирования бухгалтерской отчетности негосударственных пенсионных фондов, утвержденных Приказом Минфина РФ от 10.01.2007 г. № 3н, исходил из требования существенности.

Каждый существенный показатель раскрывался в бухгалтерской отчетности обособленно. При этом Фонд принял решение о признании существенными тех сумм, отношение которых к общему итогу соответствующих показателей за отчетный период либо на отчетную дату составляет не менее 5%.

Показатели, характеризующие деятельность Фонда по негосударственному пенсионному обеспечению.

По состоянию на отчетную дату Фондом были сформированы пенсионные резервы, в размере 1308741 тыс. руб.

Сопоставимые показатели приведены в таблице ниже.

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2016	Код строки	Форма отчетности
Резервы покрытия пенсионных обязательств	1299885	1246222	410	1-НПФ
Страховой резерв	62519	62519	420	1-НПФ
Прибыль после налогообложения	-	0	430	1-НПФ
Прибыль после налогообложения распределенная	-	0	430	1-НПФ
Итого:	1362404	1308741	450	1-НПФ

Величина аккумулированных пенсионных взносов и выплаченных пенсий составила в тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2016	Код строки	Форма отчетности
Аккумулированные пенсионные взносы	378746	524547	030	5-НПФ
Начисленные участникам пенсии	-184968	-209411	090	5-НПФ
Начисленные выкупные суммы	-4375	-1940	100	5-НПФ
Начисленные наследуемые суммы	-1291	-3086	100	5-НПФ
Страховой резерв	-32	0	110	5-НПФ
Итого: сумма изменения пенсионных резервов :	188080	310110	030-080	5-НПФ
НДФЛ с пенсий и выкупных сумм	23280	25599		
Выплаченные пенсии и выкупные суммы	167354	188838	130	4-НПФ
Остаток начисленных, но невыплаченных пенсий	0	0		

Сумма размещенных пенсионных резервов Фонда на отчетную дату составила 1308741 тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2016	В том числе долгосрочные	Код строки	Форма отчетности
Самостоятельное размещение:	963397	1031733		700 гр.4	5-НПФ
Депозитные вклады: в том числе	668450	331950	213000	720 гр.4	5-НПФ
ПАО «БыстроБанк»	200500	0	0		
КБ «Финансовый стандарт»	196000	0	0		
КБ «ОФК БАНК» ПАО	271950	331950	213000		
АО Банк «Клиентский»	0	0			
ПАИ: в том числе	15949	223917		720 гр.4	5-НПФ
ЗПИФ «Можайский берег»	15949	0			
РЗПИФ «Радио-Рентный»	0	223917			
Остаток средств на расчетном счете	27065	408984		740 гр.4	5-НПФ
Остаток средств в расчетах: в том числе	251933	66882		(750-780)гр.4	5-НПФ
% по депозитам	67550	67087		750 гр.4	5-НПФ
Прочая дебиторская задолженность	36	44		750 гр.4	5-НПФ
Расчеты со спецдепом	-57	-72		780 гр.4	5-НПФ
Прочая кредиторская задолженность	0	-177		780 гр.4	5-НПФ
Доверительное управление	399007	277008		700 гр.5	5-НПФ
Ценные бумаги	365047	263253		720 гр.5	5-НПФ
Вложения в акции	80498	20866			
Вложения в облигации ГЦБ	0	63971			
Вложения в облигации КО	198378	178416			
ПАИ РЗПИФ «Радио-Рентный»	86171	0			
Остаток средств на расчетном счете	5495	17		740 гр.5	5-НПФ
Остаток средств в расчетах: в том числе	28465	13738		(750-780)гр.5	5-НПФ
НКД	3077	1570			
Денежные средства у брокера	25589	12557			
Биржа	0	4			
Расчеты со спецдепом	-25	-12			
Расчеты с брокером	-176	-100			
Вознаграждение УК	0	-281			
Итого:	1362404	1308741		700 гр.3	5-НПФ

В течение 2016 года средства пенсионных резервов размещались доверительными управляющими в государственные и муниципальные ценные бумаги, паи, акции, корпоративные облигации и в производные финансовые инструменты.

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности, проведенной Фондом по состоянию на 30.12.2016 года на основании Приказа № 34 от 30.12.2016 года, была выявлена дебиторская задолженность, по возврату которой по состоянию на 30.12.2016 года назначено конкурсное производство:

- дебиторская задолженность Банка «Клиентский» (акционерное общество) перед НО «НПФ «Авиаполис» в размере 230 504 706 руб. 85 коп. по средствам ПР.

- дебиторская задолженность КБ «Финансовый стандарт» (общество с ограниченной ответственностью) перед НО «НПФ «Авиаполис» в размере 228 951 539 руб. 28 коп. по средствам ПР.

Учитывая, что указанная выше дебиторская задолженность с высокой степенью вероятности не будет погашена и не обеспечена соответствующим гарантиями, исходя из требований своевременности и осмотрительности:

- в связи с получением определения Арбитражного суда города Москвы Дело № А40-133487/2015 от 07.10.2015 года, об открытии в отношении АО Банк «Клиентский» конкурсного производства сроком на год (срок конкурсного производства продлен до 27.03.2017 г.), были произведены отчисления в резерв по сомнительным долгам по данному кредитору в размере 100% от учтенной в бухгалтерском учете задолженности, что составило сумму 230 504 706 руб. 85 коп. С учетом того, что на конец 2015 года по указанной выше дебиторской задолженности был уже создан резерв по сомнительным долгам в размере 46 100 941 руб. 37 коп. (20% задолженности) в бухгалтерском учете была отражена корректировка ранее созданного резерва на сумму 184 403 765 руб. 48 коп.

- в связи с получением определения Арбитражного суда города Москвы № А40-135644/16-178-96Б» от 21.07.2016 года, об открытии в отношении КБ «Финансовый стандарт» (общество с ограниченной ответственностью) конкурсного производства сроком на год, были произведены отчисления в резерв по сомнительным долгам по данному кредитору в размере 100% от учтенной в бухгалтерском учете задолженности, что составило сумму 228 951 539 руб. 28 коп. В бухгалтерском учете Фонда создание

резерва было отражено 30.12.2016 года на основании Приказов Исполнительного директора № 1 от 09.01.2017 г. и № 2017/03-20/1 от 20.03.2017 г.

Факт хозяйственной жизни – начисление резервов по сомнительным долгам в размере 100% от просроченной дебиторской задолженности отражен на 30.12.2016 г. и признан событием после отчетной даты согласно ПБУ.

АО «УК «Рацио-капитал», произведя инвентаризацию дебиторской и кредиторской задолженности по договору №0202/16-01 ДУ ПР от 02.02.2016г. между НО «НПФ «Авиаполис» и АО «УК «Рацио-капитал» по состоянию на 30 декабря 2016 года, выявило следующую сомнительную дебиторскую задолженность:

Дата образования задолженности	Основание для начисления	Сумма
22.02.2016г.	Погашение НКД (37-40руб.* 56 850шт.) по облигациям ООО «Медведь-финанс»	2 126 190-00
Итого		2 126 190-00

В связи с неисполнением обязательств по выплате накопленного купонного дохода, а также учитывая, что по совокупности признаков (существенная просрочка, нет обеспечения, последующий дефолт эмитента по погашению облигаций) долг с достаточной вероятностью не будет погашен, на основании Учетной политики Фонда и с согласия Фонда, Управляющая компания создала резерв сомнительного долга в бухгалтерском учете в размере 100% от суммы задолженности. Создание резерва сомнительного долга Управляющей компанией было отражено в бухгалтерском учете 30.12.2016г.

Поступление, учет и выбытие финансовых вложений осуществлялись в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н.

Бухгалтерский учет финансовых вложений в Фонде производился на счете 58 «Финансовые вложения» в разрезе по видам деятельности (размещение пенсионных резервов и имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности) и по видам финансовых вложений на уровне субсчетов первого порядка и субконто открываемых к ним.

Учет движения средств, вложенных Фондом в банковские и другие вклады, осуществлялся на счете 55 «Депозитные счета» в разрезе по видам деятельности (размещение пенсионных резервов и имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности).

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражались в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Фонд производил ежеквартально.

В случае, если рыночная цена ценной бумаги определялась двумя и более российскими организаторами торговли на рынке ценных бумаг, для целей определения рыночной стоимости ценной бумаги принималась ее рыночная цена, определенная по рыночным сделкам с наибольшим объемом.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относилась на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов).

Стоимость тела облигации и накопленного купонного дохода по государственным, муниципальным и корпоративным облигациям (НКД) учитывалась отдельно на соответствующих субсчетах сч. 58 «Финансовые вложения» в разрезе по видам вложений.

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

Размещение пенсионных резервов в отчетном периоде в Фонде производилось через следующие Управляющие компании:

- ЗАО Управляющая компания «Инвестиционный стандарт» на основании договора доверительного управления пенсионными резервами № 1204/10-01ДУ ПР от 12.04.2010 г., лицензия ФКЦБ № 21-000-1-00620 от 27.11.2008 г. на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами (договор расторгнут 24.03.2016г.).

- АО Управляющая компания «Рацио-капитал» на основании договора доверительного управления пенсионными резервами № 0202/16-01ДУ ПР от 02.02.2016 г., лицензия ФСФР № 21-000-1-00544 от 26.03.2008 г. на право осуществления деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.

Предоставление услуг по хранению ценных бумаг и/или учету и удостоверению прав на ценные бумаги, переходу прав на ценные бумаги, в которые размещены пенсионные резервы Фонда, осуществлялось АО «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ», лицензия ФСФР России на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов и паевых инвестиционных фондов от 04.10.2000 г. № 22-000-1-00013, на основании Депозитарного договора от 09.02.2001 г. № 37-Депо-194.

Учет расчетов по договорам доверительного управления осуществлялся Фондом с учетом требований Приказа Минфина РФ от 28.11.2001 г. № 97н «Об утверждении Указаний об отражении в бухгалтерском учете организаций операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом».

При отражении в бухгалтерском учете операций по передаче учредителем управления имуществом в доверительное управление и других операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом, использовался счет 79 «Внутрихозяйственные расчеты», субсчет «Расчеты по договору доверительного управления имуществом».

Подтверждением получения имущества, переданного в доверительное управление, для Фонда являлся акт приема-передачи имущества в доверительное управление.

При составлении бухгалтерской отчетности учредителя управления (Фонда) в нее полностью включаются данные, представленные доверительным управляющим об активах, обязательствах, доходах, расходах и других показателях, путем суммирования аналогичных показателей.

В баланс учредителя управления (Фонда) данные по счету 79 не включались.

Формирование показателей формы № 4-НПФ «Отчет о движении денежных средств негосударственного пенсионного фонда» за 2016 год производилось без учета данных доверительных управляющих.

Для сопоставления данных, отраженных в формах № 1-НПФ и № 4-НПФ, в состав активов баланса Фонда (форма № 1-НПФ) были включены дополнительные строки:

- строка 261 – денежные счета Фонда;
- строка 262 – денежные счета доверительных управляющих.

Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности по средствам пенсионных резервов, в тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2016	Код строки	Форма отчетности
Дебиторская задолженность:	280656	81262	750 гр.3	5-НПФ
«УК Инвестиционный стандарт»	28666	0		
«УК Рацио-капитал»	0	14131		
ПАО «Быстробанк»	25329	0		
КБ «Финансовый стандарт»*	9807	0		
АО Банк «Клиентский»*	184404	0		
ПАО «ОФК БАНК»	32414	67087		
Прочие (в том числе переплата налога)	36	44		
Кредиторская задолженность:	258	642	780 гр.3	5-НПФ
ЗАО «УК Инвестиционный стандарт»	201	0		
«УК Рацио-капитал»	0	393		
ООО ИК «МультиБотСистемс»	0	177		
АО «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ»	57	72		

Распределение доходов от размещения пенсионных резервов

Доходы Фонда от размещения средств пенсионных резервов составили в тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2016	Код строки Гр. 3	Форма отчетности
Доходы	1948926	1598762	010+120	2-НПФ
Расходы	-1904301	-1962535	020+130	2-НПФ
Налог на прибыль	-65	0	150	2-НПФ
Прибыль после налогообложения	44560	-363773	190	2-НПФ
ПНО(ПНА)	8376	-73029	200	2-НПФ

Прибыль после налогообложения распределенная	-2000	0	430	1-НПФ
--	-------	---	-----	-------

Финансовый результат, полученный Фондом от размещения пенсионных резервов в размере 44 560 тыс. руб., по итогам 2015 года (стр. 190, гр. 3 формы № 2-НПФ) был распределен проводками 2015 года следующим образом:

- на именные накопительные пенсионные счета в размере 27 575 тыс. руб.;
- на основные именные выплатные пенсионные счета – 13 223 тыс. руб.;
- в страховой резерв в размере 1 762 тыс. руб.;

- на формирование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности Фонда (15% дохода, полученного от размещения средств пенсионных резервов согласно п. 3 ст. 27 ФЗ № 75-ФЗ от 07.05.1998 г.) – 2 000 тыс. руб.

Протокол заседания Совета Фонда по распределению дохода № 2/16-СФ от 18.03.2016 года.

Финансовый результат, полученный Фондом от размещения пенсионных резервов в 2016 году, составил убыток в размере 363 773 тыс. руб.

Убыток Фонда от размещения пенсионных резервов образовался вследствие событий, раскрытых в предыдущем разделе пояснительной записки, а именно, вследствие создания в 2016 году резервов по сомнительным долгам Фондом самостоятельно в размере 413 355 тыс. руб. и Управляющей компанией на сумму 2 126 тыс. руб.

Кроме того, на финансовое состояние Фонда повлияла рекомендация Совета Фонда о расторжении депозитных договоров, заключенных с ПАО «Быстробанк». 10.08.2016 года договоры депозитных вкладов с ПАО «Быстробанк» были расторгнуты. Убыток от расторжения договоров в виде неполученных процентов составил 37 496 тыс. руб.

После частичного погашения созданных резервов, прибылью, полученной Управляющей компанией и доходом Фонда в виде процентов от размещения денежных средств в ПАО «ОФК БАНК», финансовый результат Фонда на конец года, как это уже говорилось, составил убыток 363 773 тыс. руб., который был показан по строке 190 гр. 3 формы 2-НПФ.

Убыток, полученный Фондом от размещения пенсионных резервов в размере 363 773 тыс. руб., по итогам 2016 года (стр. 190, гр. 3 формы № 2-НПФ) был направлен с согласия Совета Фонда и Вкладчика на уменьшение его солидарного пенсионного счета.

Данное распределение не привело к нарушению прав вкладчиков и участников в соответствии с требованиями статьи 14 Федерального закона 75-ФЗ, так как решение было принято в двухстороннем порядке, с согласия Вкладчика.

Протокол заседания Совета Фонда по распределению дохода № 1/17-СФ от 20.03.2016 года.

Факт хозяйственной жизни – распределение убытка отчетного года отражен на 31.12.2016 г. и признан событием после отчетной даты согласно ПБУ.

Современная стоимость обязательств Фонда по выплате негосударственных пенсий, учтенная на счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные ПР», была отражена по стр. 961, гр. 4 формы № 1-НПФ в размере, определенном на основании актуарных расчетов (1 246 222 тыс. руб.).

В том числе по схемам:

№ пене схемы	классификация	всего участников	из них получающ пенсию	сумма средств тыс.руб. на счетах по схеме (с начисл. Доходом) для ...			Принятые обя- ва Фонда (по действию тарифам)	Расчетные обя-ва Фонда (используемые актуари предполож)
				получающих пенсию	НЕполучающих пенсию(с накопит периодом)	ВСЕГО		
19401	срочная, с наследованием	3114	411	64765	425199	489964	489964	489964
19402	п/ж, без наследования	15	1	29	1315	1344	1344	1344
19403	срочная, без наследования	5898	5898	579190	175021	754204	754204	754204
19404	срочная, с наследованием	1	1	710	0	710	710	710
НПО, итого		9028	6311	644694	601535	1246222	1246222	1246222

Факт хозяйственной жизни – Современная стоимость обязательств Фонда по выплате негосударственных пенсий отражен на 31.12.2016 г. и признан событием после отчетной даты согласно ПБУ.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль организаций Фондом в 2016 году осуществлялся с учетом требований Положений по бухгалтерскому учёту: ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Расчет учета временных и постоянных разниц был произведен Фондом по результатам отчетного года в специальном регистре учета временных и постоянных разниц.

Фонд не признает вычитаемые и налогооблагаемые разницы, которые возникают между бухгалтерским и налоговым учетом активов и обязательств в части, относящейся к пенсионным резервам ввиду невозможности их расчета. Доходы от размещения ПР, облагаемые налогом на прибыль, определяются в соответствии с особым порядком, установленным НК РФ. Особый порядок заключается в том, что при расчете налога на прибыль из фактически полученного дохода вычитаются:

- доход, рассчитанный исходя из ставки рефинансирования ЦБ РФ и суммы размещенного пенсионного резерва, с учетом времени фактического размещения, за исключением дохода, размещенного на солидарных пенсионных счетах по итогам налогового периода;

- отчисления, направленные на формирование страхового резерва в соответствии с законодательством РФ;

- отчисления, направленные на формирования ИОУД Фонда в соответствии с законодательством РФ.

Подобный порядок исключает возможность расчета налоговой базы по пенсионным резервам при отражении их в налоговом учете, поскольку налоговая база с учетом корректировок определяется на этапе формирования налоговой декларации (внесистемно) с применением переменных величин. Вероятность возникновения налоговой базы по налогу на прибыль в отношении доходов, полученных от размещения ПР, крайне мала.

Отложенные налоговые активы отражаются лишь в той мере, в которой существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены эти временные разницы, уменьшающие налоговую базу.

По результатам 2015-2016 г. годов по средствам ПР были рассчитаны следующие постоянные разницы в тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2016	Код строки	Форма отчетности
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	8 441	(73029)		
Постоянный налоговый актив	23 245	11013	200	2-НПФ
Постоянное налоговое обязательство	14 868	84042	200	2-НПФ
Текущий налог на прибыль	65	0	150	2-НПФ

Условный расход (условный доход) рассчитывается на бухгалтерскую прибыль (убыток) не зависимо от налоговой прибыли.

Отрицательная разница между ПНА и ПНО означает превышение ПНО над ПНА и отражается в ОФР в круглых скобках, поскольку ПНО уменьшает чистую прибыль.

Положительная разница показывает превышение ПНА над ПНО и отражается в ОФР как положительная величина (без круглых скобок), поскольку ПНА увеличивает чистую прибыль.

Показатели, характеризующие деятельность Фонда по формированию и использованию имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности, и размещению составляющих этого имущества.

По состоянию на отчетную дату Фондом были сформированы следующие источники формирования имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности в тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2016	Код строки	Форма отчетности
Совокупный вклад учредителей	150563	150563	310	1-НПФ
Добавочный капитал	252	234	320	1-НПФ

Целевое финансирование	-29251	-85557	330	1-НПФ
Прибыль после налогообложения	0	0	340	1-НПФ
Итого:	121564	65240	390	1-НПФ

Структура имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности на отчетную дату, в тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2016	В том числе долгосрочные	Код строки	Форма отчетности
Депозитные вклады: в том числе	50000	50000	50000		
ПАО «ОФК БАНК»	50000	50000	50000		
ПАО «БыстроБанк»	0	0			
АО Банк «Клиентский»	0	0			
Вложения в ГЦБ	6509	6777			
Нефинансовые активы	320	2991			
Остаток средств на расчетном счете	6897	5972			
Остаток средств в расчетах: в том числе	57838	-500			
НКД по ГЦБ	22	22			
% по депозитам	0	0			
Дебиторская задолженность*	57489	0			
Прочая дебиторская задолженность	2151	1857			
Прочая кредиторская задолженность	-32	-69			
Резерв на оплату отпусков	-1792	-2310			
Всего:	121564	65240		390	1-НПФ

* дебиторская задолженность по не возвращенным депозитам АО Банк «Клиентский» и ЗАО «Эко-Энергетика»

Целевое финансирование, полученное и использованное в отчетном периоде в тыс. руб.:

Наименование показателя	За 2015 год	За 2016 год	Код строки	Форма отчетности
3 % от поступивших пенсионных взносов	9193	13126	020	6-НПФ
15 % от дохода ПР	2000	0	030	6-НПФ
Списан источник под приобретения ОС	0	18	060	6-НПФ
Убыток от использования ИОУД*	-17909	-51371	050	6-НПФ
Расходы по смете	-13535	-18079	150	6-НПФ

*возник вследствие создания резервов по сомнительным долгам и списание дебиторской задолженности

Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности по средствам имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности в тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2016	Код строки	Форма отчетности
Дебиторская задолженность:	59663	1879		
ОАО «Вниистройдормаш»	624	642		
ЗАО «Эко-Энергетика»	14605	0		
АО Банк «Клиентский»	42884	0		
Прочие	1550	1237		
в том числе переплата налога*	1210	1215		
Кредиторская задолженность:	32	69		
ОАО «Вниистройдормаш»	25	33		
Налоги и сборы	0	24		
Зарплата	0	0		
Прочие	7	12		

* Переплата по налогам образовалась в связи с обязанностью Фонда платить в 1 квартале 2015 года авансовые платежи по итогам 9 месяцев 2014 года в отсутствии прибыли за все последующие периоды, из-за не взятия себе отчислений, в виде 15 % от дохода от размещения ПР на формирование ИОУД.

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности, проведенной Фондом по состоянию на 30.12.2016 года на основании Приказа № 34 от 30.12.2016 года, была выявлена дебиторская задолженность, по возврату которой по состоянию на 30.12.2016 года назначено и завершено конкурсное производство:

- дебиторская задолженность ЗАО «Эко-Энергетика» перед НО «НПФ «Авиаполис» в размере 36 513 424 руб. 66 коп. по средствам ОУД, по которой в предыдущие периоды был начислен резерв по сомнительным долгам в размере 60% от нее;

- дебиторская задолженность АО Банк «Клиентский» перед НО «НПФ Авиаполис» в размере 53 605 123 руб. 28 коп. по средствам ОУД;

Учитывая, что указанная выше дебиторская задолженность с высокой степенью вероятности не будет погашена и не обеспечена соответствующим гарантиями, исходя из требований осмотрительности:

- в связи с получением определения Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области Дело № А56-27980/2010 от 03.03.2016 года, о завершении конкурсного производства было произведено списание дебиторской задолженности ЗАО «Эко-Энергетика» перед НО «НПФ «Авиаполис» в размере 36 513 424 руб. 66 коп. Списанная задолженность будет учитываться за балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника;

- в связи с получением определения Арбитражного суда города Москвы Дело № А40-133487/2015 от 07.10.2015 года, об открытии в отношении АО Банк «Клиентский» конкурсного производства сроком на год (срок конкурсного производства продлен до 27.03.2017 г.), было решено произвести отчисления в резерв по сомнительным долгам по данному кредитору в размере 100% от учтенной в бухгалтерском учете задолженности, что составило сумму 53 605 123 руб. 28 коп. С учетом того, что на конец 2015 года по указанной выше дебиторской задолженности был уже создан резерв по сомнительным долгам в размере 10 721 024 руб. 66 коп. (20% задолженности) в бухгалтерском учете была указана корректировка ранее созданного резерва на сумму 42 884 098 руб. 62 коп.

Факт хозяйственной жизни – начисление резервов по сомнительным долгам в размере 100% от просроченной дебиторской задолженности отражен на 30.12.2016 г. и признан событием после отчетной даты согласно ПБУ.

Основные положения УП

Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Учет доходов и расходов Фонда осуществлялся с учетом требований Положений по бухгалтерскому учету: ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Доходы Фонда от использования средств ИОУД составили в тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2016	Код строки Гр. 5	Форма отчетности
Доходы	4417	6692	010+120	2-НПФ
Расходы	-22192	-57988	020+130	2-НПФ
Налог на прибыль и пени	-134	-75	150+151	2-НПФ
Прибыль после налогообложения	-17909	-51371	190	2-НПФ
ПНО(ПНА)	0	-10355	200	2-НПФ

Финансовый результат (убыток), полученный Фондом от размещения имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности, после налогообложения, в размере 51371 тыс. руб., по итогам 2016 года (стр. 050, гр. 3 формы № 6-НПФ) был включен заключительными проводками декабря 2016 года в состав целевого финансирования.

Данное требование о распределении прибыли (убытка), полученной Фондом в отчетном периоде, вытекает из особенностей формирования бухгалтерской отчетности некоммерческими организациями (Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н), согласно которым, некоммерческая организация при принятии формы Бухгалтерского баланса (форма № 1) в разделе «Капитал и резервы» вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "**Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**" включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "**Целевые средства**", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

Убыток Фонда от использования средств ИОУД образовался вследствие событий, раскрытых в предыдущем разделе пояснительной записки, а именно вследствие создания в 2016 году резервов по сомнительным долгам и списания безнадежной кредиторской задолженности.

Расходы Фонда на ведение уставной деятельности обобщались на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

По дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» отражались расходы Фонда, связанные с осуществлением управления Фондом, а также другие виды расходов, включаемых в смету, утверждаемую Советом Фонда.

Расходы Фонда на ведение уставной деятельности ежемесячно списывались с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 86 «Целевое финансирование», субсчет «На покрытие расходов Фонда».

Сумма произведенных Фондом расходов по смете:

Наименование показателя	За 2015 год	За 2016 год	Код строки Гр. 3	Форма отчетности
Расходы по смете	13535	18079	150	6-НПФ

Поступление и учет объектов основных средств (ОС) и других внеоборотных активов отражались в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н.

Стоимость объектов основных средств, приобретенных Фондом до 01.01.2001 г. погашалась посредством начисления амортизации линейным способом в соответствии с нормами, установленными Постановлением СМ СССР № 1072.

Для целей бухгалтерского учета, для определения срока полезного использования объектов основных средств Фонд использовал следующие нормы согласно законодательству:

- Для ОС, принятых к бухгалтерскому учету до 01.01.2002 г. – Единые нормы амортизационных отчислений, утвержденные Постановлением СМ СССР от 22 октября 1990 г. № 1072.
- Для ОС, принятых к бухгалтерскому учету с 01.01.2002 г. - Классификацию согласно Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 (Письмо Минфина РФ от 29 августа 2002 г. № 04-05-06/34).

Сроки полезного использования принимаемых к учету объектов основных средств устанавливались отдельными приказами руководителя.

По объектам основных средств, приобретенных Фондом после 01.01.2001 г., амортизация не начислялась. По ним на забалансовом счете производилось обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом (стр. 970 формы № 1-НПФ).

Поступление и учет материально-производственных запасов отражался в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44н.

Фактической себестоимостью материально - производственных запасов, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат Фонда на приобретение, включая сумму налога на добавленную стоимость.

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка в бухгалтерском и налоговом учете производилась по себестоимости каждой единицы запасов.

Затраты, произведенные Фондом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражались в бухгалтерском балансе как расходы будущих периодов по стр. 210 гр. 4 формы № 1-НПФ) и списывались в порядке, устанавливаемом Фондом самостоятельно, а именно: равномерно в течение периода, к которому они относятся (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина от 29.07.1998 г. № 34н).

Резерв на оплату отпусков Фондом на конец 2016 года в бухгалтерском учете составил 2310 тыс. руб. и был отражен по стр. 650 гр. 4 формы № 1-НПФ. В налоговом учете резерв на оплату отпусков не создавался.

Расчет учета постоянных разниц был произведен Фондом по результатам отчетного года в специальном регистре учета временных и постоянных разниц.

Фонд не признавал вычитаемые и налогооблагаемые разницы, которые возникают между бухгалтерским и налоговым учетом активов и обязательств в части, относящейся к ИОУД ввиду того, что у Фонда на протяжении уже двух лет отсутствует налогооблагаемая прибыль и вероятность ее возникновения в ближайшие годы отсутствует. Отложенные налоговые активы отражаются лишь в той мере, в которой

существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены эти временные разницы, уменьшающие налоговую базу. Кроме того, в 2017 году меняется порядок отражения временных разниц.

В связи с чем, Фондом рассчитывались только постоянные разницы.

По результатам 2015-2016 г. годов по средствам ИОУД были рассчитаны следующие постоянные разницы в тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2016	Код строки	Форма отчетности
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(3579)	(10283)		
Постоянный налоговый актив	695	1154	200	2-НПФ
Постоянное налоговое обязательство	4346	11509	200	2-НПФ
Текущий налог на прибыль по ставке 15%	72	72	150	2-НПФ

Условный расход (условный доход) рассчитывается на бухгалтерскую прибыль (убыток) не зависимо от налоговой прибыли.

Отрицательная разница между ПНА и ПНО означает превышение ПНО над ПНА и отражается в ОФР в круглых скобках, поскольку ПНО уменьшает чистую прибыль.

Положительная разница показывает превышение ПНА над ПНО и отражается в ОФР как положительная величина (без круглых скобок), поскольку ПНА увеличивает чистую прибыль.

Изменения в учетную политику не вносились.

Структура доходов и расходов Фонда, формирующих показатели, отражаемые в Отчете о прибылях и убытках и в налоговой декларации по налогу на прибыль.

По строке 011 (Графы 3 и 4) Формы № 2-НПФ показаны доходы, полученные от реализации ценных бумаг Доверительными управляющими.

В Декларации по налогу на прибыль организаций, доходы, полученные от реализации ценных бумаг, отражены по строке 020 Листа 06 декларации по налогу на прибыль. Расхождение показателя вызваны различным порядком учета частичного погашения амортизационных облигаций в бухгалтерском и налоговом учете.

По строке 012 (Графы 3 и 4) Формы № 2-НПФ показаны доходы, полученные от переоценки ценных бумаг Доверительными управляющими. В налоговой декларации по прибыли указанные доходы не отражаются. Согласно подпункту 24 пункта 1 статьи 251 и пункту 46 статьи 270 НК РФ при определении налоговой базы не учитывается как положительная, так и отрицательная разница, полученная от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости.

По строке 013 графы 3 Формы № 2-НПФ показаны доходы в виде начисленных и полученных процентов по депозитным вкладам, расчетному счету, накопленные купоны по облигациям, полученным при размещении средств ПР самостоятельно и через доверительных управляющих.

В Декларации по налогу на прибыль организаций указанные выше доходы отражены по строке 120 Листа 06 декларации по налогу на прибыль. Расхождение показателя вызваны различным порядком учета начисленного купонного дохода в момент реализации в бухгалтерском и налоговом учете.

По строке 013 графы 5 Формы № 2-НПФ показаны доходы в виде начисленных и полученных процентов по депозитам и НКД по государственным ценным бумагам, полученные при использовании ИОУД.

В Декларации по налогу на прибыль организаций, указанные выше доходы отражены по строке 20 Листа 02 декларации по налогу на прибыль. Расхождение сумм показателя строк вызваны различным порядком учета целевых средств, полученных на обеспечение уставной деятельности, в бухгалтерском и налоговом учете.

По строке 014 графы 3 Формы № 2-НПФ показаны доходы в виде дивидендов, полученным при размещении средств ПР через доверительных управляющих.

В Декларации по налогу на прибыль организаций указанные выше доходы отражены по строке 080 Листа 06 декларации по налогу на прибыль.

По строке 021 (Графы 3 и 4) Формы № 2-НПФ показаны расходы, полученные от реализации ценных бумаг Доверительными управляющими.

В Декларации по налогу на прибыль организаций, расходы, полученные от реализации ценных бумаг, отражены по строке 200 Листа 06 декларации по налогу на прибыль. Расхождение показателя вызваны различным порядком учета частичного погашения амортизационных облигаций и себестоимости реализованных ценных бумаг в бухгалтерском и налоговом учете.

По строке 022 (Графы 3 и 4) Формы № 2-НПФ показаны расходы, полученные от переоценки ценных бумаг Доверительными управляющими. В налоговой декларации по прибыли указанные доходы не отражаются. Согласно подпункту 24 пункта 1 статьи 251 и пункту 46 статьи 270 НК РФ при определении налоговой базы не учитывается как положительная, так и отрицательная разница, полученная от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости.

По строке 023 графы 3 Формы № 2-НПФ показаны расходы в виде ранее уплаченных при приобретении и ранее начисленных накопленных купонов по облигациям, полученным при размещении средств ПР через доверительных управляющих.

В Декларации по налогу на прибыль организаций указанные выше расходы отражены по строке 220 Листа 06 декларации по налогу на прибыль. Расхождение показателя вызваны различным порядком учета уплаченного и ранее начисленного купонного дохода в момент реализации в бухгалтерском и налоговом учете.

По строке 025 и 026 графы 3 и 5 Формы № 2-НПФ показаны соответственно расходы в виде вознаграждений управляющей компании и специализированному депозитарию, уплаченные при размещении средств ПР через доверительных управляющих и самостоятельно.

В Декларации по налогу на прибыль организаций указанные выше расходы отражены по строке 220 Листа 06 декларации по налогу на прибыль.

В Декларации по налогу на прибыль организаций по строке 010 Листа 02 и по строке 240 Листа 06 показана сумма отчислений от дохода, полученного от размещения пенсионных резервов, на обеспечение уставной деятельности, которые в соответствии со ст. 295 НК РФ являются доходом в целях налогового учета. В форме 2-НПФ, указанный показатель не отражается, так как в ней формируется непосредственно финансовый результат до распределения прибыли.

Информация, не нашедшая отражения в других разделах настоящей Пояснительной записки.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.
Последствия условных фактов хозяйственной деятельности отсутствуют.

Информация о деятельности Фонда по негосударственному пенсионному обеспечению.

Доходные вложения, переданные в аренду объекты – отсутствуют;
резерв под обесценение финансовых вложений, иных финансовых вложений требующих создания резерва под обесценение - отсутствует;
финансовые вложения, переданные другим организациям или лицам (кроме продажи и передачи в доверительное управление) – не передавались;
долговые ценные бумаги по дисконтированной стоимости – отсутствуют;
существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде – отсутствуют;
кредиторская задолженность по оплате услуг специализированного депозитария 84 тыс.руб.;
кредиторская задолженность по оплате вознаграждения управляющих компаний 281 тыс.руб.;
кредиторская задолженность по оплате услуг брокера – 277 тыс. руб.
штрафы, пени, неустойки признанные – отсутствуют.

Финансовые вложения по средствам ПР в тыс. руб.:

Наименование	Остаток на 31.12.2015.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2016
Государственные и муниципальные ЦБ	0	292655	228684	63971
Паи и акции	182618	1311288	1249123	244783
Корпоративные облигации	198378	347351	367313	178416
Банковские вклады	668450	170000	506500	331950
Итого:	1049446	2121294	2351620	819120

Информация по имуществу для обеспечения уставной деятельности

Объекты основных средств, за вычетом начисленной амортизации, тыс.руб.:

Объекты ИОУД	31.12.2015	31.12.2016
оргтехника и инвентарь, в т.ч.	233	234

нематериальные активы отсутствуют;
 доходные вложения в материальные ценности – отсутствуют;
 незавершенные капитальные вложения (в составе прочих внеоборотных активов) отсутствуют;
 резерв под обесценение финансовых вложений не создавался;
 финансовые вложения, обремененные залогом - отсутствуют;
 финансовые вложения, переданные другим организациям или лицам (кроме продажи и передачи в доверительное управление) – отсутствуют;
 долговые ценные бумаги и предоставленные займы – отсутствуют;
 выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей Фонда - отсутствуют;
 резервы предстоящих расходов и платежей создавались лишь в связи с оценочными обязательствами по состоянию на 31.12.2016 года, резерв на предстоящую оплату отпусков работникам в размере был создан на 31.12.2016 года в размере 2310 тыс. рублей,
 резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год, резерв на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет и резерв по прочим затратам – не создавался;
 иные фонды, создаваемые в соответствии с уставом – не создавались;
 чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия – отсутствуют;
 условные обязательства – отсутствуют;
 произведено списание дебиторской задолженности в размере 33 513 тыс.руб. на забалансовый счет 007, в связи с окончанием конкурсного производства в отношении ЗАО Эко-Энергетика;
 кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности (невостребованная к взысканию кредиторская задолженность) – отсутствует;
 существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде – отсутствуют;
 штрафы и пени, предъявленные налоговыми органами – 3 тыс. руб.
 Финансовые вложения по средствам ОУД в тыс. руб.:

Наименование	Остаток на 31.12.2015.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2016
Государственные ЦБ	6509	268	0	6777
Депозитные вклады	50000	0	0	50000
Итого:	56509	268	0	56777

В отчетном периоде Фонда арендовал нежилые помещения по Договору аренды нежилых помещений № 192/16 от 01.08.2016 г. Балансовая стоимость арендованных нежилых помещений договором не определена, в связи с чем, Фонд завел инвентарную карточку забалансового учета арендованного имущества с подробным описанием технического состояния и с «нулевой» стоимостью на дату передачи имущества на основании Акта передачи.

Об оценочных обязательствах, условных активах и обязательствах

Фонд имеет оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска в сумме 2310 тыс. руб.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды.

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

Расчет нормативного размера страхового резерва

Согласно «Положению о страховом резерве негосударственного пенсионного фонда», утвержденному Приказом ФСФР от 18.03.2008 г. № 08-11/пз-н:

Размер страхового резерва должен составлять 5 или более процентов меньшей из следующих величин:

- 1) размера резервов покрытия пенсионных обязательств по состоянию на начало отчетного года;
- 2) размера резервов покрытия пенсионных обязательств по состоянию на конец отчетного года.

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2016	Размер в % На 31.12.2015	Размер в % На 31.12.2016
Резервы покрытия пенсионных обязательств	1299885	1246222		
Страховой резерв	62519	62519	4,8	5,02

По состоянию на 31.12.2016 г. размер страхового резерва составляет 5,02% от резерва покрытия пенсионных обязательств.

Кроме того, в феврале 2017 года была утверждена Программа негосударственного пенсионного обеспечения сотрудников Вкладчика ФГУП «Госкорпорация по ОрВД» на сумму 480 281 тыс. руб. В результате 01.02.2017 года Фондом был заключен Договор негосударственного пенсионного обеспечения № 1/6-2016 с ФГУП «Госкорпорация по ОрВД». 02.02.2017 году по данному договору, поступил первый пенсионный взнос в размере 80000 тыс. руб.

На основании Приказа руководителя № 2017/02-07-1 от 07.02.2017 г. в соответствии с положениями ст. 20 Федерального закона «О негосударственных пенсионных фондах» от 07.05.1998 г. № 75-ФЗ, ст. 11 Федерального закона «О внесении изменений в Федеральный закон «О негосударственных пенсионных фондах» и отдельные законодательные акты Российской Федерации» от 28.12.2013 г. № 410-ФЗ, а также п.11.3. Правил Фонда и п. 2.2.1 Договора негосударственного пенсионного обеспечения от 01.02.2017 г. № 1/6-2016 с ФГУП «Госкорпорация по ОрВД», Фондом, в целях соблюдения законодательства, были произведены отчисления в размере 3% от пенсионного взноса на увеличение Страхового резерва.

Информация о связанных сторонах

Фонд является связанной стороной для организаций Учредителей и Вкладчиков, составляющих бухгалтерскую отчетность.

Сведения о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2016 года:

Номер строки	Наименование связанной стороны	Описание основных операций	Сумма операций, тыс. руб.
1	ФГУП «Госкорпорация по ОрВД»	Внесение пенсионных взносов	424401
2	ФПАД России	Внесение пенсионных взносов	214
3	ПАРРИС России	-	-

Аффилированные лица отсутствуют.

Оценка финансового состояния на краткосрочную перспективу

Оценивая финансовое состояние Фонда на краткосрочную перспективу можно охарактеризовать его, в среднем, как устойчивое. Об этом свидетельствуют следующие показатели:

Наличие денежных средств на расчетных счетах Фонда:

- на расчетных счетах по учету средств пенсионных резервов – 408 985 тыс. руб. (на 1 января 2016г.- 27065 тыс. руб.);
- на расчетных счетах по учету средств ОУД – 5 972 тыс. руб. (на 1 января 2015г.- 6 897 тыс. руб.).

Средств на расчетном счете ОУД достаточно для оплаты расходов по смете на 1 квартал 2017 года, кроме того в конце первого квартала планируется получение процентов по Договору депозитного вклада №ДС-32197-17 от 07.12.2015 года, заключенному с ПАО «ОФК Банк», в размере 1 356 тыс. руб.

Так же ожидаются ежемесячные отчисления от пенсионных взносов по утвержденной на 2017 год Программе негосударственного пенсионного обеспечения сотрудников ФГУП «Госкорпорация по ОрВД».

По просроченной дебиторской задолженности АО Банк «Клиентский» и КБ «Финансовый стандарт» (ООО) Фондом были в 2016 году созданы резервы по сомнительным долгам в размере 100 %.

Оценка финансового состояния на долгосрочную перспективу.

С целью сохранения финансовой устойчивости в долгосрочной перспективе Фонд намерен осуществлять:

- размещение средств пенсионных резервов (как и ранее) на принципах:
- обеспечения сохранности указанных средств;
- обеспечения доходности, диверсификации и ликвидности инвестиционных портфелей;
- определения инвестиционной стратегии на основе объективных критериев, поддающихся количественной оценке;
- учета надежности ценных бумаг;
- информационной открытости процесса размещения средств пенсионных резервов для вкладчиков, участников и застрахованных лиц;
- прозрачности процесса размещения средств пенсионных резервов для органов государственного, общественного надзора и контроля, специализированного депозитария и подконтрольности им;
- профессионального управления инвестиционным процессом.
- размещение средств пенсионных резервов по договорам доверительного управления и самостоятельно.
- умеренно-консервативную инвестиционную стратегию, позволяющую практически в любой момент времени переводить активы, составляющие пенсионные резервы, в денежные средства не только с сохранением начальной стоимости, но и с получением дохода от инвестирования данных средств.
- строгий контроль за соблюдением управляющими компаниями инвестиционной декларации, разработанной в соответствии с требованиями действующего законодательства и определяющей инвестиционную стратегию Фонда;
- обеспечение доходности при размещении имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности;
- меры по увеличению средств совокупного вклада учредителей путем привлечения новых вкладчиков (участников), готовых внести средства в СВУ, переговоры с которыми в настоящее время проводятся.
- планирование сметы доходов и расходов Фонда и обеспечение рационального и экономного использования материальных, трудовых и финансовых ресурсов при ее исполнении в целях выявления внутрихозяйственных резервов, оптимизации расходов на ведение уставной деятельности.

Руководитель _____



Луговкин В.Б.

Главный бухгалтер _____

Конышева О.В.

«31» марта 2017 г.

35/1/приказ № 016
.....с.границ

Директор
ООО «Банковский аудит»

Е.Г. Поздняков

