

ООО «ПрофИнвестАудит»

105082, г. Москва, ул. Почтовая Б., д. 36, стр. 10,
тел./факс: 8 (499) 261-67-83
ИНН 7701182136, КПП 770101001, ОГРН 1027739045190

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской (финансовой) отчетности

**Акционерного общества
«Негосударственный пенсионный фонд
«АПК-Фонд»**

за 2016 год

Аудиторское заключение составлено Обществом с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит» при следующих обстоятельствах:

Аудируемое лицо не является организацией, ценные бумаги которой допущены к организованным торгам.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена руководством аудируемого лица в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Аудируемое лицо не подготавливает прочую информацию, определяемую согласно МСА 720 «Обязанности аудитора, относящиеся к прочей информации».

На основании полученных аудиторских доказательств аудиторская организация пришла к выводу об обоснованности выражения немодифицированного мнения в аудиторском заключении.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресат:	Акционеры Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «АПК-Фонд»
-----------------	---

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «АПК-Фонд» (ОГРН 1157700020290, 123317, г. Москва, Пресненская наб., д. 12), состоящей из бухгалтерского баланса негосударственного пенсионного фонда на 31 декабря 2016 г., отчета о прибылях и убытках негосударственного пенсионного фонда за Январь – Декабрь 2016 г., приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, в том числе отчета об изменениях капитала за Январь – Декабрь 2016 г., отчета о движении денежных средств негосударственного пенсионного фонда за Январь – Декабрь 2016 г., отчета о движении имущества, составляющего пенсионные резервы и пенсионные накопления негосударственного пенсионного фонда за 2016 г. и пояснительной записки к бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «АПК-Фонд» за 2016 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «АПК-Фонд» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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 (финансовой) 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 обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что

полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

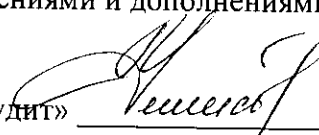
Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые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

ОТЧЕТ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ФЕДЕРАЛЬНОГО ЗАКОНА от 07.05.1998 г. №75-ФЗ «О НЕГОСУДАРСТВЕННЫХ ПЕНСИОННЫХ ФОНДАХ»

В качестве дополнительных процедур в ходе проверки были определены объекты аудита исходя из норм статьи 22 Федерального закона от 07.05.1998 г. № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» о требовании ежегодного обязательного аудита:

- ведение пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения;
- ведение пенсионных счетов накопительной пенсии;
- бухгалтерская (финансовая) отчетность фонда;
- осуществление выплат негосударственных пенсий;
- осуществление выплат выкупных сумм;
- осуществление выплат накопительных пенсий;
- осуществление срочных пенсионных выплат;
- осуществление единовременных выплат;
- осуществление выплат правопреемникам;
- бухгалтерская (финансовая) отчетность управляющих компаний по формированию и размещению средств пенсионных резервов;
- бухгалтерская (финансовая) отчетность специализированного депозитария по формированию и размещению средств пенсионных резервов;
- бухгалтерская (финансовая) отчетность управляющих компаний по формированию, передаче и инвестированию средств пенсионных накоплений;
- бухгалтерская (финансовая) отчетность специализированного депозитария по формированию, передаче и инвестированию средств пенсионных накоплений.

Мы полагаем, что за период с 01 января по 31 декабря 2016 года ведение Акционерным обществом «Негосударственный пенсионный фонд «АПК-Фонд» пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионных счетов накопительной пенсии, бухгалтерская (финансовая) отчетность фонда, осуществление выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм, накопительных пенсий, срочных пенсионных выплат, единовременных выплат, выплат правопреемникам, а также бухгалтерская (финансовая) отчетность управляющих компаний и специализированного депозитария по формированию и размещению средств пенсионных резервов и формированию, передаче и инвестированию средств пенсионных накоплений соответствует установленным требованиям Федерального закона от 07.05.1998 г. № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» (с изменениями и дополнениями).

Генеральный директор ООО «ПрофИнвестАудит»  О.А.Фетисова



Общество с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»,
ОГРН 1027739045190,
105082, г. Москва, ул. Почтовая Б., д. 36, стр. 10,
член саморегулируемой организации аудиторов
«Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 10203000153

«30» марта 2017 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
негосударственного пенсионного фонда
на 31 декабря 2016 г.

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

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

Акционерное общество "Негосударственный
Организация пенсионный фонд "АПК-Фонд" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН
Вид деятельности пенсионное обеспечение по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности

акционерное общество / частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения в тыс. рублей по ОКЕИ
Местонахождение (адрес)
123317, Москва г, Пресненская наб, дом № 12

КОДЫ		
0710101		
2016	12	31
42846870		
7702395320		
66.02		
12267	16	
384		

Дата отправки (принятия) **03.02.2017**

Форма 0710101 стр. 2

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Нематериальные активы	110	-	-
Основные средства	120	10 198	13 025
Доходные вложения в материальные ценности	125	-	-
Незавершенное строительство	130	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	332 733	195 327
Отложенные налоговые активы	145	-	2 472
Прочие внеоборотные активы	150	-	-
Итого по разделу I	190	342 931	210 824
II. Оборотные активы			
Запасы	210	199	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	785	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	23 307	10 255
Краткосрочные финансовые вложения	250	69 289	64 558
Денежные средства	260	3 629	2 050
Прочие оборотные активы	270	-	401
Итого по разделу II	290	97 209	77 264
БАЛАНС	300	440 140	288 088

Форма 0710101 стр. 3

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	335	120 000	120 000
Собственные акции выкупленные у акционеров	345	-	-
Переоценка имущества	355	-	3 219
Добавочный капитал (без переоценки)	365	-	-
Резервный капитал	375	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	385	41 595	36 291
	387	-	-
Итого по разделу III	390	161 595	159 510
IV. Пенсионные резервы			

Резервы покрытия пенсионных обязательств	410	121 030	115 165
Страховой резерв	420	8 311	12 179
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) от размещения пенсионных резервов	430	-	-
	440	-	-
Итого по разделу IV	450	129 341	127 344
V. Пенсионные накопления			
Пенсионные накопления	460	144 374	-
	470	-	-
Итого по разделу V	490	144 374	-
VI. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	510	-	-
Отложенные налоговые обязательства	515	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
Итого по разделу VI	590	-	-
VII. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	-	-
Кредиторская задолженность	620	4 830	1 234
Доходы будущих периодов	640	-	-
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие обязательства	660	-	-
Итого по разделу VII	690	4 830	1 234
БАЛАНС	700	440 140	288 088

Форма 0710101 стр. 4

СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
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	-	-
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	-	-
Износ основных средств	970	-	-
Основные средства, сданные в аренду	980	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	-	-
		-	-

Белоусов
Геннадий Юрьевич
Руководитель (подпись) (расшифровка подписи)

Дашко Наталья Николаевна
Главный бухгалтер (подпись) (расшифровка подписи)

3 февраля 2017



**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
негосударственного пенсионного фонда
за Январь - Декабрь 2016г.**

Организация	Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "АПК-Фонд"	Форма №2-НПФ по ОКУД	КОДЫ 0710102	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (год, месяц, число)	2016	12
Вид деятельности	пенсионное обеспечение		31	
Организационно-правовая форма / форма собственности			42846870	
акционерное общество	/ частная собственность	по ОКПО	7702395320	
Единица измерения	в тыс. рублей	по ОКВЭД	66.02	
		по ОКОПФ/ОКФС	12267	16
		по ОКЕИ	384	

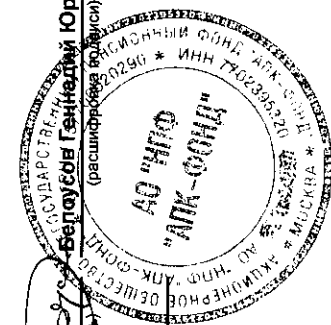
Показатель	код	За отчетный период				За аналогичный период предыдущего года			
		Размеще-ние пенсион-ных резервов	Инвестиро-вание пенсионных накоплений	Размещение и использование собственных средств	Итого	Размещение пенсионных резервов	Инвести-рование пенсионных накоплений	Размещение и использование собственных средств	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Доходы	010	164 725	171 704	145 456	481 886	3 286	11 512	1 705	16 503
в том числе :									
доходы от продажи активов	011	135 354	169 340	118 505	423 199	1 853	6 982	-	8 835
корректировка финансовых вложений	012	7 958	36	6 949	14 943	249	2 674	355	3 278
проценты к получению	013	21 413	2 295	20 002	43 710	1 184	1 856	1 350	4 390
доходы от участия в других организациях	014	-	33	-	33	-	-	-	-
доходы от сдачи имущества в аренду	015	-	X	-	-	-	X	-	-
	016	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы	020	(150 562)	(169 993)	(130 456)	(451 011)	(2 474)	(7 835)	(269)	(10 578)
в том числе:									
стоимость выбытия активов	021	(132 586)	(168 970)	(116 643)	(418 199)	(1 815)	(6 553)	-	(8 368)
корректировка финансовых вложений	022	(3 806)	(927)	(2 651)	(7 384)	(55)	(219)	(94)	(368)
проценты к уплате	023	(12 284)	-	(9 602)	(21 886)	-	-	-	-
расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду	024	-	-	-	-	-	-	-	-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
вознаграждение управляющей компании	025	(1 588)	(57)	(1 530)	(3 175)	(587)	(1 034)	(175)	(1 796)
вознаграждение специдпозитарию	026	(298)	(39)	(30)	(367)	(17)	(29)	-	(46)
	027	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие доходы	120	-	3	2 636	2 639	123	-	2 509	2 632
Прочие расходы	130	(2 118)	(645)	(24 858)	(27 622)	(2 383)	(513)	(1 748)	(4 644)

Форма 0710102 стр. 2

Прибыль (убыток) до налогообложения	140	12 046	1 069	(7 223)	5 892	(1 448)	3 164	2 197	3 913
Отложенные налоговые активы	141	-	X	2 472	2 472	-	X	-	-
Отложенные налоговые обязательства	142	-	X	-	-	-	X	-	-
Текущий налог на прибыль	150	-	X	(553)	(553)	(7)	X	(45)	(52)
РПО	151	(12 046)	(1 069)	-	(13 115)	-	-	-	-
Прибыль (убыток) после налогообложения	190	-	-	(5 304)	(5 304)	(1 455)	3 164	2 152	3 861
СПРАВОЧНО									
Постоянный налоговый обязательство (активы)	200	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель Белобородов Геннадий Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

3 февраля 2017 г.



Главный бухгалтер Дашко Наталья Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2016 г.

за Январь - Декабрь 2016 г.			Коды	
Организация АО "НПФ "АПК-Фонд"			Форма по ОКУД	
			0710003	
Идентификационный номер налогоплательщика			Дата (число, месяц, год)	
			31	12
Вид экономической деятельности			42846870	
Негосударственное пенсионное обеспечение			ИНН	
Организационно-правовая форма / форма собственности			7702395320	
непубличное акционерное общество			по ОКПО	
Единица измерения: в тыс. рублей			по ОКВЭД	
			66.2	
/			по ОКОПФ / ОКФС	
			12	16
Единица измерения: в тыс. рублей			384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	-	-	-	-	-	-
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	120 000	-	-	-	41 595	161 595
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	41 595	41 595
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	120 000	-	-	-	-	120 000
3217	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

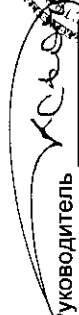
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	120 000	-	-	-	41 595	161 595
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	3 219	-	-	3 219
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	3 219	X	-	3 219
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	120 000	-	3 219	-	36 291	159 510

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	-	-	-

Руководитель  **Беловусов Геннадий Юрьевич**
 (подпись) (расшифровка подписи)
 АО "НПО "АПК-ФОНД"
 24 марта 2017 г.

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

Организация	Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "АПК-Фонд"	по ОКПО	42846870
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7702395320	
Вид деятельности	пенсионное обеспечение	по ОКВЭД	66.02
Организационно-правовая форма / форма собственности		88	16
акционерное общество / частная собственность			
Единица измерения	в тыс. рублей		384

Форма №4-НПФ по ОКУД	КОДЫ
0710104	2016 12 31

Показатель	код	За отчетный период				За аналогичный период предыдущего года				
		Деятель- ность по негосу- дарствен- ному пенси- онному обе- спечению	Деятель- ность по обяза- тельному пенси- онному страхова- нию	Деятель- ность по обяза- тельному пенси- онному страхова- нию	Итого	Деятель- ность по обяза- тельному пенси- онному страхова- нию	Деятель- ность по обяза- тельному пенси- онному страхова- нию	Иная деятель- ность	Итого	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Остаток денежных средств на начало года	010	2 367	22	868	3 257	1 085	22	1 207	2 314	
Движение денежных средств по текущей деятельности										
Денежные средства, поступившие	020	19 500	145 421	44 252	209 173	1 300	-	763	2 063	
в том числе:										
пенсионные взносы (за исключением сумм, направляемой на формирование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности, и покрытие административных расходов (не более 3% суммы взноса))	030	5 782	X	X	5 782	1 291	X	X	1 291	
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	-	-	X	X	-	-	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
пенсионные накопления, поступившие из Пенсионного фонда Российской Федерации	050	X	-	X	-	X	-	X	-	
других негосударственных пенсионных фондов	060	X	-	X	-	X	-	X	-	
от доверительного управляющего	070	12 540	145 418	25 852	183 810	-	-	750	750	
в совокупный вклад учредителей	080	X	X	-	-	X	X	-	-	
целевые взносы вкладчиков	090	-	-	-	-	-	-	13	13	
благотворительные взносы	100	-	-	-	-	-	-	-	-	

Форма 0710104 стр. 2

110	117	3	18 400	19 581	9	9
Денежные средства, направленные	(21 671)	(145 443)	(35 033)	(202 147)	(18)	(1 102)
в том числе:						
на выплаты негосударственных пенсий и выкупных сумм	(18 156)	X	X	(18 156)	(123)	X
на выплаты накопительной части трудовой пенсии	X	(63)	X	(63)	X	X
на выплаты правопреемникам	(398)	-	X	(398)	-	X
на выплаты в Пенсионный фонд Российской Федерации	X	(145 380)	X	(145 380)	-	X
в другие негосударственные пенсионные фонды	-	-	X	-	-	X
в доверительное управление	(310)	-	(8 920)	(9 230)	-	-
на оплату работ, услуг, материалов и иных оборотных активов	X	X	(11 443)	(11 443)	X	(735)
на оплату труда	X	X	(10 107)	(10 107)	X	(217)
на другие расходы на обеспечение уставной деятельности	X	X	(158)	(158)	X	(13)
на расчеты по налогам и сборам	(2 360)	-	(5 020)	(7 380)	(17)	(8)
прочие выплаты	(447)	-	615	168	122	(129)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	(2 171)	(22)	9 219	7 026	1 282	(339)
943						
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности						
Денежные средства, поступившие	-	X	-	-	-	-
в том числе:						
от продажи объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности, нематериальных активов	-	X	-	-	-	-
260						

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	270	-	X	-	-	-	X	-	-
полученные дивиденды	280	-	X	-	-	-	X	-	-
полученные проценты	290	-	X	-	-	-	X	-	-
поступления от погашения займов и кредитов, предоставленных другим организациям	300	X	X	-	-	X	X	-	-
Денежные средства, направленные	310	-	X	(10 000)	(10 000)	-	X	-	-
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	-	X	(10 000)	(10 000)	-	X	-	-
займы, предоставленные другим организациям	340	X	X	-	-	X	X	-	-
на вознаграждение управляющей компании	350	-	X	-	-	-	X	-	-
на вознаграждение специализированного	360	-	X	-	-	-	X	-	-
на расчеты по налогам и сборам	370	-	X	-	-	-	X	-	-
Чистые денежные средства от инвестированной деятельности	380	-	X	(10 000)	(10 000)	-	X	-	-
Движение денежных средств по финансовой деятельности									
Денежные средства, поступившие	390	X	X	-	-	X	X	-	-

Форма 0710104 стр. 3

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

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

КОДЫ		
0710105		
2016	12	31
42846870		
7702395320		
66.02		
12267	16	
384		

Организация Акционерное общество "Негосударственный
пенсионный фонд "АПК-Фонд"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности пенсионное обеспечение
Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД

акционерное общество / частная собственность

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения в тыс. рублей

по ОКЕИ

I. Пенсионные резервы

Показатель		Всего за отчетный год	Всего за предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Отстаток средств пенсионных резервов на начало отчетного года	010	129 341	124 510
в том числе:			
резервы покрытия пенсионных обязательств	011	121 030	115 399
страховой резерв	012	8 311	9 111
		-	-
Направлено на формирование пенсионных резервов	020	17 752	4 962
пенсионные взносы	030	5 639	1 281
доход от размещения пенсионных резервов, направленный на пополнение:	040	12 045	3 681
резервов покрытия пенсионных обязательств	041	11 083	3 491
страхового резерва	042	962	190
страховой резерв		-	-
целевые средства, направленные на формирование страхового резерва	050	68	-
средства для обеспечения уставной деятельности фонда, направленные на формирование страхового резерва	060	-	-
		-	-
Справочно:			
остатки денежных средств пенсионных счетов вкладчиков (участников) фонда, образовавшиеся после осуществления выплаты выкупной суммы и направленные на формирование страхового резерва	070	4 788	-
Израсходовано средств пенсионных резервов в отчетном году	080	22 587	1 961
негосударственные пенсии	090	18 000	-
выкупные суммы и выплаты правопреемникам	100	2 637	1 961
страховой резерв остатки по счетам		1 950	-
Остаток средств пенсионных резервов на конец отчетного года	120	127 344	129 618
в том числе:			
резервы покрытия пенсионных обязательств	121	115 165	115 399
страховой резерв	122	12 179	9 111
		-	5 108

Форма 0710105 стр. 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	123 116	233 531	232 794	123 853
в том числе :					
государственные и муниципальные ценные бумаги	250	38 335	83 595	73 440	48 490
из них:					
долгосрочные	251	38 335	51 246	49 752	39 829
краткосрочные	252	-	32 349	23 688	8 661
вклады в уставный (складочные) капиталы других организаций	260	-	-	-	-
из них:					
долгосрочные	261	-	-	-	-
краткосрочные	262	-	-	-	-
ценные бумаги других организаций (облигаций, векселей и др.)	270	69 481	145 636	144 054	71 063
из них:					
долгосрочные	271	67 792	71 727	81 263	58 256
краткосрочные	272	1 689	73 909	62 791	12 807
банковские вклады (депозиты)	280	15 300	4 300	15 300	4 300
из них:					
долгосрочные	281	4 300	-	4 300	-
краткосрочные	282	11 000	4 300	11 000	4 300
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	144 374	155 292
Поступило средств пенсионных накоплений в отчетном году	410	1 069	13 878
Из Пенсионного фонда Российской Федерации	420	-	129
от предыдущих страховщиков (фондов)	430	-	-
доход от инвестирования пенсионных накоплений	440	1 069	13 749
		-	-
Направлено средств пенсионных накоплений в отчетном году	450	(145 442)	(25 464)
на выплаты накопительной части трудовой пенсии застрахованным лицам	460	-	(408)

Форма 0710105 стр. 3

1	2	3	4
на выплаты правопреемникам застрахованных лиц	470	(63)	(778)
в Пенсионный фонд Российской Федерации	480	(145 379)	(6 267)
в другой негосударственный пенсионный фонд	490	-	(18 011)
		-	-
Остаток средств пенсионных накоплений на конец отчетного года	500	1	144 374

		-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	750	3 923	376	3 547	-	X	-
Прочие оборотные активы	760	-	-	-	-	X	-
Отложенные налоговые обязательства	770	-	-	-	X	X	X
Кредиторская задолженность	780	(310)	-	(310)	-	-	-
в том числе по налогам и сборам	781	-	-	-	-	X	-
		-	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	800	-	-	-	-	X	-
Величина отчислений на формирование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности, и покрытие расходов, связанных с обеспечением уставной деятельности	810	-	-	-	-	-	-
Остаток на конец предыдущего отчетного года	820	171 905	44 579	127 326	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	830	-	-	-	-	X	-
Финансовые вложения	840	123 115	-	123 115	-	X	-
Отложенные налоговые активы	850	-	-	-	X	X	X
Денежные средства	860	2 464	2 367	97	-	-	-
в том числе:							
касса	861	-	-	-	-	-	-
расчетные счета	862	2 464	2 367	97	-	-	-
валютные счета	863	-	-	-	-	-	-
прочие денежные средства	864	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	870	25 297	21 080	4 217	-	X	-
Прочие оборотные активы	880	-	-	-	-	X	-
Отложенные налоговые обязательства	890	-	-	-	X	X	X
кредиторская задолженность	900	21 029	21 132	(103)	-	-	-
в том числе по налогам и сборам	901	-	-	-	-	X	-
Прочие обязательства	920	-	-	-	-	X	-
Величина отчислений на формирование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности, и покрытие расходов, связанных с обеспечением уставной деятельности	930	-	-	-	-	-	-

Руководитель

Белоусов

Геннадий Юрьевич

Главный бухгалтер

Дашко Наталья

Николаевна

3 февраля 2017 г.



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества
«Негосударственный пенсионный фонд «АПК-Фонд»
за 2016 год.

Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «АПК-Фонд» (далее по тексту – Фонд), зарегистрирован 18.12.2015 г. ОГРН 1157700020290, ИНН 7702395320 / КПП 770301001;

Сокращенное наименование: АО «НПФ «АПК-Фонд»

Адрес местонахождения: РФ, 123100, Москва, Пресненская набережная дом 12

Почтовый адрес: РФ, 123100, Москва, Пресненская набережная дом 12

Данные о регистрации:

- Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 77 № 016582539 от 21.12.2015 года выдано Управлением ФНС России по г. Москве;
- Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серии 77 №016582540 от 18.12.2015 г. выдано Инспекцией ФНС №2 по г.Москве (ИНН 7702395320 / КПП 770201001);
- Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серии 77 №016522408 от 18.12.2015 г. выдано Инспекцией ФНС №3 по г.Москве (ИНН 7702395320 / КПП 770301001);
- Свидетельство о государственной регистрации негосударственного пенсионного фонда серии 01 № 000086 выдано 18.12.2015 года Центральным Банком Российской Федерации (в книге государственной регистрации негосударственных пенсионных фондов;
- Лицензия на осуществление деятельности негосударственного пенсионного фонда по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию № 140/2 от 21.05.2004 года.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Белоусов Геннадий Юрьевич.

Главный бухгалтер – Дашко Наталья Николаевна.

С 21.01.2016г. Фонд является членом Саморегулируемой организации Национальная ассоциация Негосударственных пенсионных фондов (ОГРН 1037703017252), № 6 в Реестре членов СРО НАПФ.

Фонд является правопреемником НПФ «АПК-Фонд», который осуществляет деятельность на рынке негосударственного пенсионного обеспечения начал с 01.07.1996 г., после получения лицензии № 140 от 06.06.1996г., выданной Инспекцией НПФ на право заниматься вышеуказанной деятельностью.

Фонд в соответствии с лицензией осуществляет деятельность по пенсионному обеспечению участников и вкладчиков в соответствии с договорами негосударственного пенсионного обеспечения;

деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию на основании договоров об обязательном пенсионном страховании прекращена с 11.02.2016г. в соответствии с заявлением Фонда о выборе приоритетным направлением деятельности – негосударственное пенсионное обеспечение.

Деятельность Фонда по пенсионному обеспечению населения включает аккумулирование пенсионных взносов юридических и физических лиц, учет пенсионных обязательств фонда, размещение пенсионных резервов, назначение и выплату негосударственных пенсий участникам и вкладчикам Фонда.

Финансовые вложения

В 2016 году активы Фонда находились в доверительном управлении:

1. Средства пенсионных накоплений

Фирменное наименование управляющей компании	Номер лицензии УК	Номер договора	Дата заключения договора	Дата прекращения договора
---	-------------------	----------------	--------------------------	---------------------------

Закрытое акционерное общество «Управляющая компания ТРИНФИКО»	21-000-1-00079	УП111644	23.12.2015	09.03.2016
Общество с ограниченной ответственностью «УНИВЕР Менеджмент»	21-000-1-00101	13-УК/2008	31.03.2008	16.03.2016

Контрольную функцию за составом и структурой активов, в которые были инвестированы средства пенсионных накоплений осуществлял

АО «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ»

Договор № 38-ОПС-140/2 от 03.04.2008.

Адрес (место нахождения): 115162, Москва, ул. Шаболовка, д. 31, корп. «Б».

- лицензия на осуществление депозитарной деятельности № 177-07071-000100 от 31.10.2003г. выдана ФКЦБ России без ограничения срока действия;
- лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов № 22-000-1-00013 от 04.10.2000г. выдана ФКЦБ России без ограничения срока действия.

2. Средства пенсионных резервов:

Акционерное общество Управляющая компания «Апрель Капитал» (АО УК «Апрель Капитал»), ИНН 7704239292.

Договор № С95/ДУ-ЮЛ-2015 от 20.11.2015

Адрес (место нахождения): РФ, 123317, г. Москва, Пресненская набережная, д. 12

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на право осуществления деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00075 от 09 августа 2002 года, выданная Федеральной службой по финансовым рынкам Российской Федерации.

Контрольную функцию за составом и структурой активов, в которые размещены средства пенсионных резервов осуществлял

АО «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ»

Договор № 44-ДЕПО-140 ПР от 27.02.2001.

Адрес (место нахождения): 115162, Москва, ул. Шаболовка, д. 31, корп. «Б».

- лицензия на осуществление депозитарной деятельности № 177-07071-000100 от 31.10.2003г. выдана ФКЦБ России без ограничения срока действия;
- лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов № 22-000-1-00013 от 04.10.2000г. выдана ФКЦБ России без ограничения срока действия.

3. Собственные средства:

Фирменное наименование управляющей компании	Номер лицензии УК	Номер договора	Дата заключения договора	Дата прекращения договора
Акционерное общество Управляющая компания «Апрель Капитал»	21-000-1-00075	С94/ДУ-ЮЛ-2015	05.11.2015	
Общество с ограниченной ответственностью «УНИВЕР Менеджмент»	21-000-1-00101	63/ДУ-ЮЛ/2012	19.07.2012	02.08.2016

Контрольную функцию за составом и структурой активов, в которые размещены средства пенсионных резервов и средства пенсионных накоплений (до момента передачи в ПФР) в 2016 году осуществлял:

- Акционерное общество «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ».

ОГРН 1027739039283

ИНН/КПП 7705380065/ 775001001

Место нахождения: 115162, Москва, ул. Шаболовка, д. 31, корп. «Б».

Договор № 44-ДЕПО-140 от 27.02.2001г. (пенсионные резервы).

Договор № 38-ОПС-140/2 от 04.03.2008г., данный договор расторгнут в связи с передачей средств пенсионных накоплений в ПФР.

Договор № 01/16112007 от 16.11.2007г. (собственные средства).

Лицензии:

- лицензия на осуществление депозитарной деятельности № 177-07071-000100 от 31.10.2003г. выдана ФКЦБ России без ограничения срока действия;
- лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов № 22-000-1-00013 от 04.10.2000г. выдана ФКЦБ России без ограничения срока действия.

Особенности обеспечения раздельного учета имущества Фонда.

Обособленному учету в Фонде подлежат как Пенсионные резервы и накопления, так и активы, сформированные за счет них. Обособление имущества осуществляется через:

- раздельный учет пенсионных резервов, пенсионных накоплений и собственных средств, предназначенных для осуществления уставной деятельности Фонда;
- раздельный учет доходов от размещения пенсионных резервов, инвестирования средств пенсионных накоплений и доходов от размещения собственных средств, предназначенных для осуществления уставной деятельности Фонда;
- раздельный учет расходов, связанных с каждым из видов деятельности Фонда;
- ведение аналитического учета пенсионных накоплений, сформированных пенсионных резервов и пенсионных выплат по каждой пенсионной схеме;
- ведение раздельного учета размещенных средств по управляющим, видам переданного в доверительное управление имущества и полученному финансовому результату от размещения за отчетный год;
- ведение аналитического учета распределения инвестиционного дохода, полученного от размещения пенсионных резервов Фонда;
- ведение аналитического учета расходов Фонда в разрезе, обеспечивающем обобщение их по статьям утвержденной сметы расходов.

Контроль соответствия активов – пассивам, за счет которых сформированы активы, производится Фондом в оперативном порядке в течение отчетного периода.

Раздельный бухгалтерский учет имущества и обязательств образованных за счет разных видов имущества (собственных средств (СС), средств пенсионных резервов (ПР) и средств пенсионных накоплений (ПН)) обеспечивается:

- применением отдельных субсчетов к счетам Рабочего плана,
- отдельных расчетных счетов,
- отдельных договоров в рамках обеспечения каждого из видов деятельности (НПО, ОПС и уставной деятельности).

Кроме этого, фондом применяется методика, предусматривающая использование отдельного небалансового счета, через который осуществляется учет расчетов между разными видами деятельности (СС, СПР и СПН). Таким образом, все без исключения операции, в которых затрагиваются разные виды имущества, производятся Фондом с использованием этого счета. Тем самым обеспечивается:

- текущий контроль состояния расчетов между аналитическими балансами по видам имущества,
- возможность оперативного урегулирования расчетов в целях соответствия активов в части определенного вида имущества – источникам, за счет которых они сформированы.

Возникающие расхождения устраняются в рабочем порядке, путем перечисления денежных средств с одного расчетного счета на – другой, в соответствии с утвержденным в Фонде назначением использования расчетных счетов.

Изменения учетной политики Фонда с 01.01.2017 года

Банком России в соответствии с Федеральным законом от 10 июля 2002 года N 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" выпущен ряд нормативных актов, в соответствии с которыми Фонд, как некредитная финансовая организация (НФО), обязан перейти на новый План счетов и отраслевые стандарты бухгалтерского.

Ключевые документы в соответствии с которыми Фонд осуществляет переход на ЕПС и ОСБУ являются:

1. "Положение о Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения" (утв. Банком России 02.09.2015 N 486-П)
2. "Положение "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов" (утв. Банком России 28.12.2015 N 527-П)
3. "Положение "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций негосударственных пенсионных фондов, связанных с ведением ими деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию и деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению" (утв. Банком России 05.11.2015 N 502-П)
4. "Положение "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях" (утв. Банком России 01.10.2015 N 494-П)
5. "Положение "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций" (утв. Банком России 02.09.2015 N 487-П)

и другие положения, указания, рекомендации Банка России регулирующие отдельные сферы и вопросы учетного процесса и отчетности НФО.

Учитывая объем и глубину изменений в учетном процессе Фонда с 01.01.2017 года раскрытие их в рамках настоящей пояснительной записки не производится.

Финансовые вложения на 31.12.2016г. (тыс. руб.)

Негосударственное пенсионное обеспечение	Всего финансовых вложений	В т.ч. краткосрочные	В т.ч. долгосрочные
Фонд	-	-	-
АО УК «Апрель Капитал	136 033	38 791	97 242
Осуществление уставной деятельности			
Фонд	-	-	-
АО УК «Апрель Капитал	123 853	25 768	98 085

Остаток денежных средств фонда и в Управляющих компаниях, отраженный в стр 260. Формы 1-НПФ составляет 2 050 тыс. руб.

Из них собственные средства – 1 290 тыс. руб.

-пенсионные резервы- 760 тыс. руб.

Учет денежных средств в фонде осуществляется с применением отдельных банковских счетов по каждому виду имущества.

Форма 1-НПФ

Расшифровка стр. 240 «Дебиторская задолженность» формы 1-НПФ

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Д.У. ПР АО «Апрель Капитал»	3 547
Д.У. СС АО «Апрель Капитал»	2 026
Фонд	
Расчеты по налогам и сборам и соц. страх, пенс. обеспеч. сч. 68, 69	100
Пр. дебиторы (кредиторы) сч. 76, 63, 60	4 582
Итого дебиторская задолженность	10 255

Расшифровка стр. 620 «Кредиторская задолженность» формы 1-НПФ

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Д.У. ПР АО «Апрель Капитал»	310
Д.У. СС АО «Апрель Капитал»	308
Фонд	
Расчеты по налогам и сборам и соц. страх, пенс. обеспеч. сч. 68, 69	240
Расчеты по пенс взносам и расчетам	131
Пр. дебиторы (кредиторы) сч. 76, 63	245
Итого кредиторская задолженность	1 234

Форма 2-НПФ

В Отчете о прибылях и убытках (форма № 2-НПФ) раскрываются отдельно: доходы, расходы, результаты от размещения пенсионных резервов; инвестирования пенсионных накоплений, доходы, расходы от деятельности, связанной с использованием и осуществляемой за счет имущества, предназначенного для уставной деятельности, прибыль и иные аналогичные обязательства Фонда.

В составе прочих доходов по стр.120 гр.5 отражены отчисления в виде части дохода от размещения средств ПР и инвестирования средств ПН в размере 2 043 тыс.руб., соответственно, направляемые на формирование собственных средств фонда на основании решения Совета директоров АО «НПФ «АПК-Фонд» (Протокол №19 от 22.02.2017). Урегулирование расчетов между видами имущества будет произведено до 31.03.2017 года.

Сумма убытка после налогообложения по строке 190 формы № 2-НПФ в размере 5 304 тыс.руб. в балансе отражена следующим образом:

Нераспределенная прибыль от использования собственных средств Фонда, в сумме 36 291 тыс.руб. отражена в составе строки 385 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Форма 3-НПФ

Учитывая факт акционирования и отсутствие данных для заполнения, Форма 3-НПФ не представляется.

Раскрытие информации о формировании и использовании ключевых разделов пассива баланса приводится в разделах I и III формы 5-НПФ.

В целях более полного подробного раскрытия информации о структуре формирования и использования пассивов приводится следующий отчет:

тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на 18.12.20 15	Поступи ло	Израсход о-вано	Остаток на 31.12.201 5	Остаток на 01.01.201 6	Поступи ло	Израсход о-вано	Остаток на 31.12.201 6
Уставный капитал	120 000 ,00	-	-	120 000, 00	120 000, 00			120 000, 00
Нераспределенная прибыль в части собственных средств, в т.ч.				41 595	41 595		(5 304)	36 291
Увеличение капитал за счет добавочного капитал (переоценка ОС)						3 219		3 219
				Чистые активы на 31.12.20 15				Чистые активы на 31.12.20 16
Итого капитал и резервы				161 595				159 510

Форма 6-НПФ

Учитывая факт акционирования и отсутствие данных для заполнения, Форма 6-НПФ не представляется.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована АО НПФ «АПК-фонд» исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с требованиями Федерального Закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 4/99 пункт 25, Гражданского кодекса РФ, Федерального Закона от 07.05.98 г. № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах», Устава и Правил фонда, других нормативных документов.

Бухгалтерский учет фонда обеспечивает отдельный учет пенсионного резерва, пенсионных накоплений и имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности фонда, результатов их инвестирования, ведение аналитического учета по пенсионным счетам вкладчиков (участников) фонда, застрахованных лиц, обязательств по каждому договору с вкладчиками фонда, с застрахованным лицом, расходов фонда и т.д.

Средства пенсионных накоплений переданы в ПФР 09.03.2016г. в полном объеме.

Специальная отчетность фонда базируется на данных бухгалтерского учета. По важнейшим параметрам данные бухгалтерской и специальной отчетности совпадают, отдельные показатели специальной отчетности вытекают из результатов аналитического учета по счетам.

Вознаграждения персонала в целом составляет 11 136 тыс.руб.

В том числе:

- 1) краткосрочных вознаграждений работникам (начисление з/п) 9 583 тыс.руб.
- 2) вознаграждений по окончании трудовой деятельности 1 193 тыс.руб.
- 3) выходных пособий 360 тыс.руб.

Доход ключевого управленческого персонала в 2016г. составил:

- 1) Генеральный директор -1 590 430 руб.
- 2) Главный бухгалтер – 1 700 086 руб.

На 31 декабря 2016 года валюта баланса фонда составила 288 088 тыс. рублей, пенсионные резервы - 127 344 тыс. рублей, имущество, собственные средства – 151 274тыс. рублей.

Количество участников фонда составило 5957 человек.

За 12 месяцев 2016 г. поступило пенсионных взносов 5 639 тыс. рублей, в том числе 2 658 тыс. рублей - от юридических лиц.

За 12 месяцев 2016 г. средства пенсионного резерва и собственных средств, были инвестированы в государственные и муниципальные ценные бумаги, размещены на банковских депозитах и через Управляющую компанию в корпоративные ценные бумаги.

В соответствии с установленными требованиями к Пояснительной записке сообщаем:

Пояснение к форме НПФ – Ф (о финансовой деятельности):

Раздел 1. «Собственное имущество фонда»

В строке 113 отражены:

на конец отчетного периода – убыток отчетного периода в сумме 5 304 тыс.рублей.

В строке 135 отражена сумма кредиторской задолженности в размере 1 234 тыс. руб., состоящая из задолженности Фонда по оплате услуг депозитария, вознаграждения управляющим.

Раздел 111. «Использование средств фонда».

В строке 310 – указана сумма выплаченных пенсий всего 18 000 тыс. руб., при этом максимальная величина пенсии, выплаченной в отчетном периоде, составила 70 643 руб, минимальная – 80 рублей.

По строке 330 отражены расходы, связанные с обеспечением уставной деятельности фонда, в том числе: на выплату заработной платы – 11136 тыс. руб.; на оплату административно-хозяйственных расходов. – 1 319 тыс. руб.; на оплату услуг актуария, аудиторов -660 тыс.руб., на оплату консультационных услуг– 947 тыс. руб.; аренду помещений – 3 829 тыс.руб., прочие расходы – 2 616 тыс. руб.

По стр. 370 отражена сумма, направленная в резерв покрытия пенсионных обязательств. По строке 380 отражена сумма, направленная в страховой резерв. Она сформирована из части выкупной суммы при расторжении пенсионных договоров и путем списания остатков, образовавшихся после исполнения обязательств по пенсионным договорам, а также перевода денежных средств в пенсионный резерв для обеспечения пожизненных выплат негосударственной пенсии.

Пояснение к форме НПФ-Р «О размещении пенсионных резервов»

По стр.443 – отражена сумма дебиторской задолженности эмитентов ценных бумаг (за минусом кредиторской задолженности), сформированная по данным бухгалтерского учета управляющей компании и фонда.

Данные по структуре фонда:

Наименование показателя	На начало года	На конец года
Число филиалов	-	-
Число представительств	-	-
Другие организационные формы работы с вкладчиками (выносные пункты)	-	-
Среднесписочная численность работников фонда филиалами за отчетный год (чел.)	10	7

Дополнительные сведения:

- Для рекламных мероприятий используются печать, личные контакты работников Фонда;

- Проверкам правоохранительными органами в отчетном периоде фонд не подвергался;
- В общественных организациях Фонд не состоит.
- Сайт в Интернет www.apk-fond.ru
- Телефон/факс: (495) 688-90-00
- e-mail: mihailova@apk-fond.ru

Генеральный директор

Г.Ю.Белоусов

Главный бухгалтер

Н.Н. Дашко

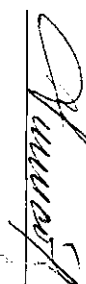


C

C

Прошито, пронумеровано и скреплено
печатью 28 листов.

Генеральный директор
ООО «ПрофИнвестАудит»


А.А. Фетисова

