Вступительная

бухгалтерская (финансовая) отчетность

ОАО НПФ «Социальное развитие»

г. Липецк

2014г.

Утверждено
приказом Минфина РФ
от 10 января 2007 г. № 3н

ВСТУПИТЕЛЬНЫЙ

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
негосударственного пенсионного фонда

на 19.09. 2014г.

Организация ОАО НПФ «Социальное развитие»		КОДЫ
Идентификационный номер налогоплательщика 4826104032	Форма № 1-НПФ по ОКУД	710101
Вид деятельности негосударственное пенсионное обеспечение	Дата (год, месяц, число)	2014..09.19
	по ОКПО	46212262
Организационно-правовая форма/форма собственности	ИНН	4826104032
Акционерное общество / частная собственность	по ОКВЭД	66.02.1
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКОПФ/ОКФС	12247 / 16
	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес): 398059, г. Липецк, ул. Фрунзе, 6а		

Дата отправки (принятия)	

АКТИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	31	
Основные средства	120	11 673	
Доходные вложения в материальные ценности	125		
Незавершенное строительство	130		
Долгосрочные финансовые вложения	140		
Отложенные налоговые активы	145		
Прочие внеоборотные активы	150	605	
ИТОГО по разделу I	190	12 309	
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	2	
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220		
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	27 536	
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	937 365	
Краткосрочные финансовые вложения	250	9 267 077	
Денежные средства	260	29 007	
Прочие оборотные активы	270		
ИТОГО по разделу II	290	10 260 987	
БАЛАНС	300	10 273 296	

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставной капитал	335	120 000	
Собственные акции, выкупленные у акционеров	345		
Переоценка имущества	355		
Добавочный капитал (без переоценки)	365		
Резервный капитал	375		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	385	79 721	
ИТОГО по разделу III	390	199 721	
IV. ПЕНСИОННЫЕ РЕЗЕРВЫ			
Резервы покрытия пенсионных обязательств	410	2 386 365	
Страховой резерв	420	128 878	
Нераспределенная прибыль отчетного года	430	34 871	
ИТОГО по разделу IV	450	2 550 114	
V. ПЕНСИОННЫЕ НАКОПЛЕНИЯ			
Пенсионные накопления	460	7 516 569	
Нераспределенная прибыль отчетного года	470	(5 175)	
ИТОГО по разделу V	490	7 511 394	
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	12 067	
Доходы будущих периодов	640		
Резервы предстоящих расходов	650		
Прочие обязательства	660		
ИТОГО по разделу VII	690	12 067	
БАЛАНС	700	10 273 296	

Форма 0710101 с. 4

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	2 184	
в том числе по лизингу	911	2 180	
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920		
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	23	
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950		
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	2 425 327	
Износ основных средств	970	2 812	
Основные средства, сданные в аренду	980	0	0
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	0	0

Генеральный директор А.Н.Гвозденко
(подпись) (расшифровка подписи)

«22» октября 2014г.

Главный бухгалтер Л.М.Рубцова
(подпись) (расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
негосударственного пенсионного фонда
за период на 19 сентября 2014г.

	КОДЫ		
Форма № 2-НПФ по ОКУД	710102		
Дата (год, месяц, число)	2014	09	19
по ОКПО	46212262		
ИНН	4826104032		
по ОКВЭД	66.02.1		
по ОКОПФ/ОКФС	12247	16	
по ОКЕИ	384		

Организация	ОАО НПФ "Социальное развитие"
Идентификационный номер налогоплательщика	4826104032
Вид деятельности	негосударственное пенсионное обеспечение
Организационно-правовая форма/форма собственности	Акционерное общество / частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Показатель		За отчетный период				За аналогичный период предыдущего года			
наименование	код	Размещение пенсионных резервов	Инвестирование пенсионных накоплений	Размещение и использование собственных средств	Итого	Размещение пенсионных резервов	Инвестирование пенсионных накоплений	Размещение и использование собственных средств	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Доходы	010								
в том числе: доход от продажи активов	011								
корректировка финансовых вложений	012								
проценты к получению	013								
доходы от участия в других организациях	014								
доходы от сдачи имущества в аренду	015	0	X	0	0	0	X	0	0
Расходы	020	()	()	0	()	()	()	0	()
в том числе: стоимость выбытия активов	021	()	()	0	()	()	()	0	()
корректировка финансовых вложений	022	()	()	0	()	()	()	0	()
проценты к уплате	023	()	()	0	()	()	()	0	()
расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду	024	0	0	0	0	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	3	4	5	6
вознаграждение управляющей компании	025	()	()	0	()	()	()	0	()
вознаграждение спецдепозитарию	026	()	()		()	()	()		()
Прочие доходы	120						0		
Прочие расходы	130	()	()	()	()	()	()	()	()
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	()	()		()				
Отложенные налоговые активы	141	0	X	0	0	0	X	0	0
Отложенные налоговые обязательства	142	0	X	0	0	0	X	0	0
Текущий налог на прибыль	150	()	X	()	()	()	X	()	()
		0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0
Прибыль (убыток) после налогообложения	190	()	()		()				
СПРАВОЧНО Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	0	0	0	0				

Генеральный директор **Гвозденко А.Н.** **Главный бухгалтер** **Рубцова Л.М.**

"22 " октября 2014г.

Утверждено
приказом Минфина РФ
от 10 января 2007 г. № 3н

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ СРЕДСТВ ЦЕЛЕВОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ, ПЕНСИОННЫХ РЕЗЕРВОВ И ПЕНСИОННЫХ НАКОПЛЕНИЙ

негосударственного пенсионного фонда

на 19 сентября 2014г.

		КОДЫ		
	Форма № 3-НПФ по ОКУД	710103		
	Дата (год, месяц, число)	2014	09	19
	по ОКПО	46212262		
Организация	ОАО НПФ "Социальное развитие"	ИНН	4826104032	
Идентификационный номер налогоплательщика	4826104032	по ОКВЭД	66.02.1	
Вид деятельности	негосударственное пенсионное обеспечение			
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество	/частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12247	16
		по ОКЕИ	384	

Единица измерения: тыс. руб.

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
Уставной капитал	010		X					X	120 000			
Добавочный капитал	020							0				
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)	030		X					X	79721			
Итого капитал	040		0					0	199 721			
Резервы покрытия пенсионных обязательств	С50		X					X	2 386 365			
Страховой резерв	С60		X					X	128 878			
Нераспределенная прибыль	С61								34 871			
Итого пенсионные резервы	070		X					X	2 550 114			
Пенсионные накопления	С80		X					X	7 511 394			

Генеральный директор _____ **Гвозденко А.Н.** **Главный бухгалтер** _____ **Рубцова Л.М.**

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

Утверждено
приказом Минфина РФ
от 10 января 2007 г. № 3н

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
негосударственного пенсионного фонда

		КОДЫ		
	Форма № 4-НПФ по ОКУД	0710104		
на 19 сентября 20 14 г.	Дата (год, месяц, число)	2014	09	19
Организация ОАО НПФ "Социальное развитие"	по ОКПО	46212262		
Идентификационный номер налогоплательщика 4826104032	ИНН	4826104032		
Вид деятельности негосударственное пенсионное обеспечение	по ОКВЭД	66.02.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное об-во / частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12247	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Показатель		За отчетный период				За аналогичный период предыдущего года			
наименование	код	Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению	Деятельность по обязательному пенсионному страхованию	Иная деятельность	Итого	Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению	Деятельность по обязательному пенсионному страхованию	Иная деятельность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Остаток денежных средств на начало года	010	10928		16863	27791				
Движение денежных средств по текущей деятельности									
Денежные средства, поступившие	020								
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		X	X			X	X	
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	X		X

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

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								
в совокупный вклад учредителей	080	X				X			
целевые взносы вкладчиков	090								
благотворительные взносы	100								
прочие поступления	110								
Денежные средства, направленные	120	()	()	()	()	()	()	()	()
в том числе: на выплаты негосударственных пенсий и выкупных сумм	130	()	X	X	()	()	X	X	()
на выплаты накопительной части трудовой пенсии	140	X	()	X	()	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	()	()		()	()	()		()
на оплату работ, услуг, материалов и иных оборотных активов	190	X	X	()	()	X	X	()	()
на оплату труда	200	X	X	()	()	X	X	()	()
на другие расходы на обеспечение уставной деятельности	210	X	X	()	()	X	X	()	()
на расчеты по налогам и сборам	220	()	()	()	()	()	()	()	()
прочие выплаты	230	()	()	()	()	()	()	()	()
Чистые денежные средства от текущей деятельности	240		()						
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности									
Денежные средства, поступившие	250		X				X		
в том числе: от продажи объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности, нематериальных активов	260								

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	270						X		
полученные дивиденды	280						X		
полученные проценты	290						X		
поступления от погашения займов и кредитов, предоставленных другим организациям	300	X	X			X	X		
Денежные средства, направленные	310	()	X	()	()	()	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	()	()	()	X	()	()
займы, предоставленные другим организациям	340	X	X	()	()	X	X	()	()
на вознаграждение управляющей компании	350	()	X	()	()	()	X	()	()
на вознаграждение спецдепозитарию	360	()	X	()	()	()	X	()	()
на расчеты по налогам и сборам	370	()	X	()	()	()	X	()	()
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	380		X				X		
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		
от выпуска акций	405								
прочие поступления	407								
Денежные средства, направленные	410	X	X	()	()	X	X	()	()
в том числе: на погашение займов и кредитов	420	X	X	()	()	X	X	()	()
собственникам в связи с выкупом у них собств.акций	425								
на уплату дивидентов	426								
прочие платежи	427								
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	X	X			X	X		
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	440								

Генеральный директор _____ Гвозденко А.Н. **Главный бухгалтер** _____ Рубцова Л.М. « 22 » октября 2014 г.

(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

Утверждено
приказом Минфина РФ
от 10 января 2007 г. № 3н

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ИМУЩЕСТВА, СОСТАВЛЯЮЩЕГО ПЕНСИОННЫЕ РЕЗЕРВЫ И ПЕНСИОННЫЕ НАКОПЛЕНИЯ

негосударственного пенсионного фонда

		КОДЫ		
	Форма № 5-НПФ по ОКУД	0710105		
на 19 сентября 2014г.	Дата (год, месяц, число)	2014	09	19
Организация ОАО НПФ "Социальное развитие"	по ОКПО	46212262		
Идентификационный номер налогоплательщика 4826104032	ИНН	4826021717		
Вид деятельности негосударственное пенсионное обеспечение	по ОКВЭД	66021		
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акцион.об-во/частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12247	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	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	2 550 114	-
в том числе: резервы покрытия пенсионных обязательств	011	2 421 236	-
страховой резерв	012	128 878	-
Направлено на формирование пенсионных резервов	020	-	-
пенсионные взносы	030	-	-
доход от размещения пенсионных резервов, направленный на пополнение:	040	-	-
резервов покрытия пенсионных обязательств	041	-	-
страхового резерва	042		
целевые средства, направленные на формирование страхового резерва	050	-	-
средства для обеспечения уставной деятельности фонда, направленные на формирование страхового резерва	060	-	-
Пенсионный резерв по акту приема-передачи	061	-	-
Справочно: остатки денежных средств на пенсионных счетах вкладчиков (участников) фонда, образовавшиеся после осуществления выплаты выкупной суммы и направленные на формирование страхового резерва	070		
Израсходовано средств пенсионных резервов в отчетном году	080	-	-
негосударственные пенсии	090	-	-
выкупные суммы и выплаты правопреемникам	100	-	-
Остаток средств пенсионных резервов на конец отчетного года	120	-	-
в том числе: резервы покрытия пенсионных обязательств	121	-	-
страховой резерв	122	-	-
нераспределенная .прибыль	123	-	-

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

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	2 411 043	-	-	
в том числе: государственные и муниципальные ценные бумаги	250	58 984			
из них: долгосрочные	251	-			
краткосрочные	252	58 984			
вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	260	107 026			
из них: долгосрочные	261	-			
краткосрочные	262	107 026			
ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	270	1 417 033			
из них: долгосрочные	271	-			
краткосрочные	272	1 417 033			
банковские вклады (депозиты)	280	828 000			
из них: долгосрочные	281	-			
краткосрочные	282	828 000			
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	7 511 394	
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		
по акту приема-передачи	441		
прочие	442		
Направлено средств пенсионных накоплений в отчетном году	450		
на выплаты накопительной части трудовой пенсии застрахованным лицам	460		

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

1	2	3	4
на выплаты правопреемникам застрахованных лиц	470		
в Пенсионный фонд Российской Федерации	480		
в другой негосударственный пенсионный фонд	490		
прочие	491		
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	6 714 099			
в том числе: государственные ценные бумаги Российской Федерации	610	1 193			
из них: долгосрочные	611				
краткосрочные	612	1 193			
государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	620	358 994			
из них: долгосрочные	621				-
краткосрочные	622	358 994			
облигации других российских эмитентов	630	4 041 228			
из них: долгосрочные	631				
краткосрочные	632	4 041 228			
акции российских эмитентов, созданных в форме открытых акционерных обществ	640	301 351			
из них: долгосрочные	641				
краткосрочные	642	301 351			
паи (акции, доли) индексных инвестиционных фондов	650				
из них: долгосрочные	651				
краткосрочные	652				
ипотечные ценные бумаги	660	450			
из них: долгосрочные	661				
краткосрочные	662	450			
банковские вклады (депозиты)	670	2 010 883			
из них: долгосрочные	671				
краткосрочные	672	2 010 883			
Денежные средства в рублях на счетах в кредитных организациях	680	1 007			
Иностранная валюта на счетах в кредитных организациях	690	-	-	-	-

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

V. Справка к разделам I и III

Показатель наименование	код	Пенсионные резервы всего	в том числе размещено		Пенсионные накопления всего	в том числе:	
			негосударственным пенсионным фондом самостоятельно	в доверительном управлении		в негосударственном пенсионном фонде	в доверительном управлении
1	2	3	4	5	6	7	8
Остаток на конец отчетного года *	700	2 550 114	27 801	2 522 313	7 511 394	(23)	7 511 417
Доходные вложения в материальные ценности	710	-			-	X	
Финансовые вложения	720	2 411 043	28 000	2 383 043	6 714 099	X	6 714 099
Отложенные налоговые активы	730	-	-	-	X	X	X
Денежные средства	740	11 137	10 928	209	1 007	-	1 007
в том числе: касса	741	-	-	-	-	-	-
расчетные счета	742	11 137	10 928	209	1 007	-	1 007
валютные счета	743	-	-	-	-	-	-
прочие денежные средства	744	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	750	139 062	1	139 061	796 312	1	796 311
Прочие оборотные активы	760	-	-	-	-	X	-
Отложенные налоговые обязательства	770	-	-	-	X	X	X
Кредиторская задолженность	780	(11 128)	(11 128)	-	(24)	(24)	-
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						
Доходные вложения в материальные ценности	830						
Финансовые вложения	840						
Отложенные налоговые активы	850						
Денежные средства	860						
в том числе: касса	861						
расчетные счета	862						
валютные счета	863						
прочие денежные средства	864						
Дебиторская задолженность	870						
Прочие оборотные активы	880						
Отложенные налоговые обязательства	890						
Кредиторская задолженность	900						
в том числе по налогам и сборам	901						
Прочие обязательства	920						
Величина отчислений на формирование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности, и покрытие расходов, связанных с обеспечением уставной деятельности	930						

Ген. директор _____ Гвозденко А.Н.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Рубцова Л.М.
(подпись) (расшифровка подписи)

« 22 » октября 2014 г.

Пояснительная записка
к вступительной бухгалтерской (финансовой) отчетности

ОАО НПФ «СОЦИАЛЬНОЕ РАЗВИТИЕ»
2014 год

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ФОНДА.

Организация: ОАО Негосударственный пенсионный фонд «Социальное развитие»
Юридический адрес: Россия, 398059, г. Липецк, ул. Фрунзе, д. 6а.
ИНН 4826104032
КПП 482601001
ОГРН 1144800000553

Акционерный негосударственный пенсионный фонд «Социальное развитие» Открытое акционерное общество создан 19.09.2014г. путем реорганизации НПФ «Социальное развитие» и является полным правопреемником последнего.

Фонд – особая организационно-правовая форма некоммерческой организации социального обеспечения, исключительными видами деятельности которой являются:

- 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 № 167-ФЗ «Об обязательном пенсионном страховании в Российской Федерации» и договорами об обязательном пенсионном страховании;
- деятельность в качестве страховщика по профессиональному пенсионному страхованию в соответствии с федеральным законом и договорами о создании профессиональных пенсионных систем.

Исполнительным органом фонда, осуществляющим оперативное управление деятельностью фонда, является Генеральный директор.

Ответственными за финансово – хозяйственную деятельность являются:

Генеральный директор – А.Н. Гвозденко
Главный бухгалтер – Л.М. Рубцова

В составе фонда созданы обособленные структурные подразделения, расположенные вне места нахождения фонда.

Сведения о количестве представительств и региональных отделений фонда по состоянию на 19.09.2014г.:

Наименование
Головной офис г.Липецк
Московское представительство
Заринское представительство
Екатеринбургское представительство
Старооскольское представительство
Туапсинское представительство
Нижегородское представительство
Региональное отделение в г. Санк-Петербург
Региональное отделение в г. Тула

Представительства не имеют самостоятельного баланса, все хозяйственные операции отражаются на балансе фонда, бухгалтерская отчетность представительствами не формируется.

2. ИНФОРМАЦИЯ ПО ФОРМИРОВАНИЮ ВСТУПИТЕЛЬНОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ФОНДА

До утверждения Банком России нормативных документов, регламентирующих порядок ведения бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности некредитных финансовых организаций (в частности акционерных пенсионных фондов), Фонд применяет нормы и положения приказов Минфина РФ от 19.12.2000г.№ 110н «Об утверждении указаний об отражении в бухгалтерском учете негосударственных пенсионных фондов операций по негосударственному пенсионному обеспечению» и от 10.01.2007г. № 3н «Об особенностях бухгалтерской отчетности негосударственных пенсионных фондов» с учетом особенностей, установленных учетной политикой Фонда.

Форма №1-НПФ «Бухгалтерский баланс негосударственного пенсионного фонда»

Основные принципы формирования показателей вступительной бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «НПФ Социальное развитие» установлены Приказом Минфина РФ от 20.05.2003г. №44н «Об утверждении Методических указаний по формированию бухгалтерской отчетности при

осуществлении реорганизаций организаций» при осуществлении реорганизации в форме преобразования в акционерный пенсионный фонд.

Оценка передаваемого имущества и обязательств согласно п.7 Методических указаний по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизаций организаций» произведена на основе Решения Совета фонда от 07.07.2014г.

Некоторые аспекты формирования вступительного баланса ОАО «НПФ Социальное развитие» отражены в следующей таблице (руб):

АКТИВ	Код строки	НПФ «Социальное развитие»	Корректировка (стр.110 начисл. амортиз.НМА)	ОАО НПФ «Социальное развитие
1	2	3	4	5
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	110	121 000	89 916	31 084
Основные средства	120	11 672 908		11 672 908
Доходные вложения в материальные ценности	125			
Незавершенное строительство	130			
Долгосрочные финансовые вложения	140			
Отложенные налоговые активы	145			
Прочие внеоборотные активы в т.числе:	150	604 697		604 697
(сч.08)		593 372		593 372
(сч.97)		11 325		11 325
ИТОГО по разделу I	190	**12 308 689**		**12 308 689**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	210	2 678		2 678
Налог на добавленную стоимость по риобретенным ценностям	220			
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	27 536 000		27 536 000
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	**937 365 147**		**937 365 147**
в т.числе:				
составляющая ПР	241	139 061 418		139 061 418
составляющая СПН	242	796 311 228		796 311 228
составляющая СС для ОАО	243	1 992 501		1 992 501
Краткосрочные финансовые вложения	250	**9 267 076 974**		**9 267 076 974**
в т.числе:				
составляющая ПР	251	2 411 043 213		2 411 043 213
составляющая СПН	252	6 714 098 730		6 714 098 730
составляющая СС для ОАО	253	141 935 031		141 935 031
Денежные средства	260	**29 006 749**		**29 006 749**
в т.числе:				
составляющая ПР	261	11 136 895		11 136 895
составляющая СПН	262	1 007 219		1 007 219
составляющая СС для ОАО	263	16 862 634		16 862 634
Прочие оборотные активы	270			
ИТОГО по разделу II	290	**10 260 987 548**		**10 260 987 548**
БАЛАНС	300	**10 273 296 237**		**10 273 296 237**

ПАССИВ	Код строки	НПФ «Социальное развитие»	Корректировка (стр.310,320,330, 340)	ОАО «НПФ «Социальное развитие»
1	2	3	3	4
III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ			-120 000 000	
Совокупный вклад учредителей	310	347 576 509	-227 576509	
Добавочный капитал	320	4 008 891	-4 008 891	
Целевые средства	330	-157 298 841	157 298 841	
Уставный капитал	335			120 000 000
Нераспределенная прибыль отчетного года	340	5 435 328	74 286 558	79 721 887
ИТОГО по разделу III	390	**199 721 887**		**199 721 887**
IV. ПЕНСИОННЫЕ РЕЗЕРВЫ				
Резервы покрытия пенсионных обязательств	410	2 386 365 012		2 386 365 012
Страховой резерв	420	128 878 230		128 878 230
Нераспределенная прибыль отчетного года	430	34 871 287		34 871 287
ИТОГО по разделу IV	450	**2 550 114 530**		**2 550 114 530**
V. ПЕНСИОННЫЕ НАКОПЛЕНИЯ				
Пенсионные накопления	460	7 502 249 524		7 502 249 524
Резерв ОПС		5 805 787		5 805 787
Выплатной резерв		8 513 025		8 513 025
Нераспределенная прибыль отчетного года	470	-5 175 742		-5 175 742
ИТОГО по разделу V	490	**7 511 392 595**		**7 511 392 595**
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	12 067 225		12 067 225
в том числе:				
составляющая ПР		11 127 387		11 127 387
составляющая СПН		24 192		24 192
составляющая ИОУД		915 646		915 646
Доходы будущих периодов	640			
Резервы предстоящих расходов	650			
Прочие обязательства	660			
ИТОГО по разделу VII	690	**12 067 225**		**12 067 225**
БАЛАНС	700	**10 273 296 237**		**10 273 296 237**

В соответствии с п.44 Методических указаний по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизаций организаций (утв. Приказом Минфина РФ от 20.05.2003г. №44н), если стоимость чистых активов возникшей организации окажется больше величины уставного капитала, то разница подлежит урегулированию во вступительном бухгалтерском балансе в разделе "Капитал и резервы" числовым показателем "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)". На этом основании часть совокупного вклада учредителей (превышающий размер Уставного капитала), списание источника приобретения основных средств и нематериальных активов некоммерческой организации, списание остатка средств целевого, а также финансовый результат после трансформации отнесен в нераспределенную прибыль.

Основанием изложенного является расчет стоимости чистых активов, проведенный в соответствии с Приказом Минфина РФ от 29.01.2003г. №10н.

По строке 230 Актива баланса отражена дебиторская задолженность в сумме 27 536 000 рублей на основании выписок из ЕГРЮЛ о прекращении деятельности следующих организаций: Лотошинское районное потребительское общество Московского регионального союза потребительской кооперации – 2 000 000 руб; Общество с ограниченной ответственностью «Тренд Интернешнл» - 9436 000 руб; Общество с ограниченной ответственностью «АЙ-ТИ-ЭМ ГРУПП» - 16 100 000 руб.

Расчет оценки стоимости чистых активов акционерного общества

руб

№ п/п	Наименование показателей	Код строки бух.баланса	На начало года	На конец отчетного периода
I	**АКТИВЫ**			
1	Нематериальные активы	110	31 084	
2	Основные средства	120	11 672 908	
3	Незавершенное строительство	150	604 697	
4	Доходные вложения в мат. ценности			
5	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	140		
6	Прочие внеоборотные активы			
7	Запасы	210	2 678	
8	Налог на добавленную стоимость по приобр.ценностям	220		
9	Дебиторская задолженность	240	29 528 501	
10	Денежные средства	260	16 862 634	
11	Прочие оборотные активы	270	141 935 031	
12	**Итого активы, принимаемые к расчету (сумма пунктов 1-11)**		200 637 533	
II	**ПАССИВЫ**			
13	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	620	915 646	
14	Прочие долгосрочные обязательства	660		
15	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам			
16	Кредиторская задолженность			
17	Задолженность участникам(учредителям) по выплате дохода			
18	Резервы предстоящих расходов			
19	Прочие краткосрочные обязательства			
20	**Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма пунктов 13-19)**		915 646	
21	**Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр.12) минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр.20)**		199 721 887	

Справка о наличии объектов бухгалтерского учета, учитываемых на забалансовых счетах

Наименование показателя	Код строки	НПФ «Социальное развитие»	Корректировка (стр.970) пп.8 п.4 ст.374 НК РФ.*	ОАО НПФ «Социальное развитие
1	2	2	3	4
Арендованные основные средства	910	2 184		2 184
в том числе по лизингу	911	2 180		2 180
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920			
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	23		23

Обеспечения обязательств и платежей полученные	950			
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	2 425 327		2 425 327
Износ основных средств	970	5787	-2975	2812
Основные средства, сданные в аренду	980	0		0
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	0		0

(*) Корректировка износа основных средств проведена на основании Письма Минфина России от 13.11.2013г. № 03-05-05-01/48376.

Форма №2-НПФ «Отчет о финансовых результатах негосударственного пенсионного фонда»

Не заполняется в силу отсутствия финансового результата во вновь созданной организации.

Форма №3-НПФ «Отчет о движении собственных средств, пенсионных резервов и пенсионных накоплений»

По столбцу 10 отражены остатки по вновь созданной организации.

Форма №4-НПФ «Отчет о движении денежных средств»

Отчет отражает только остатки денежных средств вновь созданной организации.

Форма №5-НПФ «Отчет о движении имущества, составляющего пенсионные резервы и пенсионные накопления»

Показатели формы сформированы на основе показателей заключительной формы НПФ «Социальное развитие».

3. ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ

Оценка финансового состояния на краткосрочную перспективу характеризуется наличием денежных средств, отсутствием просроченной задолженности, полнотой перечисленных налогов в бюджет и достаточностью собственных средств фонда.

Стоимость чистых активов Фонда, рассчитанная по состоянию на 19.09.2014г. на основе данных собственных средств Фонда составила **199 721 887** рублей. Финансовое состояние позволяет создать условия для дальнейшего развития Фонда, как в области негосударственного пенсионного обеспечения, так и обязательного пенсионного страхования.



Генеральный директор А.Н.Гвозденко

Главный бухгалтер Л. М. Рубцова