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

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
негосударственного пенсионного фонда

на 31.12. 2014г.

		КОДЫ	
Организация ОАО НПФ «Социальное развитие»	Форма № 1-НПФ по ОКУД	710101	
Идентификационный номер налогоплательщика 4826104032	Дата (год, месяц, число)	2014.12.31	
Вид деятельности негосударственное пенсионное обеспечение, пенсионное страхование	по ОКПО	46212262	
	ИНН	4826104032	
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКВЭД	66.02.1	
Акционерное общество / частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12247	16
Единица измерения: тыс.руб.	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	28
Основные средства	120	11 673	5 600
Доходные вложения в материальные ценности	125		
Незавершенное строительство	130		
Долгосрочные финансовые вложения	140	0	2 159
Отложенные налоговые активы	145		248
Прочие внеоборотные активы	150	605	602
ИТОГО по разделу I	190	12 309	8 637
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	2	0
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	2 003
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	937 365	262 124
Краткосрочные финансовые вложения	250	9 267 077	10 006 832
Денежные средства	260	29 007	33 163
Прочие оборотные активы	270		
ИТОГО по разделу II	290	10 260 987	10 304 122
БАЛАНС	300	10 273 296	10 312 759

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставной капитал	335	120 000	120 000
Собственные акции, выкупленные у акционеров	345		
Переоценка имущества	355		
Добавочный капитал (без переоценки)	365		
Резервный капитал	375	0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	385	79 721	59 980
ИТОГО по разделу III	390	199 721	179 980
IV. ПЕНСИОННЫЕ РЕЗЕРВЫ			
Резервы покрытия пенсионных обязательств	410	2 386 365	2 426 165
Страховой резерв	420	128 878	132 025
Нераспределенная прибыль отчетного года	430	34 871	0
ИТОГО по разделу IV	450	2 550 114	2 558 190
V. ПЕНСИОННЫЕ НАКОПЛЕНИЯ			
Пенсионные накопления	460	7 516 569	7 554 540
Нераспределенная прибыль отчетного года	470	(5 175)	0
ИТОГО по разделу V	490	7 511 394	7 554 540
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	18 809
Доходы будущих периодов	640		
Резервы предстоящих расходов	650		1 240
Прочие обязательства	660		
ИТОГО по разделу VII	690	12 067	20 049
БАЛАНС	700	10 273 296	10 312 759

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	2 184
в том числе по лизингу	911	2 180	2 180
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	0	0
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	23	25 559
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950		
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	2 425 327	2 427 609
Износ основных средств	970	0	0
Основные средства, сданные в аренду	980	0	0
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	0	0

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

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

«23» марта 2015г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
негосударственного пенсионного фонда
за период с 19 сентября по 31 декабря 2014г.

	КОДЫ		
Форма № 2-НПФ по ОКУД	710102		
Дата (год, месяц, число)	2014	12	31
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, пенсионное страхование
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 имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Доходы	010	429 467	998 407	4 307	1 432 181				
в том числе: доход от продажи активов	011	355 074	705 765		1 060 839				
корректировка финансовых вложений	012	2 583	14 952		17 535				
проценты к получению	013	70 632	274 355	4 307	349 294				
доходы от участия в других организациях	014	1 178	3 335		4 513				
доходы от сдачи имущества в аренду	015	0	X	0	0				
Расходы	020	(379 577)	(833 859)	0	(1 213 436)	()	()	0	()
в том числе: стоимость выбытия активов	021	(339 861)	(698 683)	0	(1 038 544)	()	()	0	()
корректировка финансовых вложений	022	(30 474)	(127 359)	0	(157 833)	()	()	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	(9 242)	(7 255)	0	(16 497)	()	()	0	()
вознаграждение спецдепозитарию	026	()	(562)		(562)	()	()		()
Прочие доходы	120		9	8	17		0		
Прочие расходы	130	(324)	(98 776)	(40 232)	(139 332)	()	()	()	()
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	49 566	65 781	(35 917)	79 430				
Отложенные налоговые активы	141	0	X	248	248	0	X	0	0
Отложенные налоговые обязательства	142	0	X	0	0	0	X	0	0
Текущий налог на прибыль	150	(50)	X	()	(50)	()	X	()	()
		0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0
Прибыль (убыток) после налогообложения	190	49 516	65 781	(35 669)	79 628				
СПРАВОЧНО Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	9 611	13 686	(2 593)	20 704				

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

"23" марта 2015г.

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

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

негосударственного пенсионного фонда

за период с 19 сентября по 31 декабря 2014г.

	КОДЫ		
Форма № 3-НПФ по ОКУД	710103		
Дата (год, месяц, число)	2014	12	31
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, пенсионное страхование
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество	/частная собственность

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
Совокупный вклад учредителей	010		X									
Добавочный капитал	020		0									
Целевые средства	030		X									
Итого целевое финансирование	040		0									
Резервы покрытия пенсионных обязательств	050							X	2386365	121832	(82032)	2426165
Страховой резерв	060							X	128878	3147		132025
Нераспределенная прибыль									34871		(34871)	0
Итого пенсионные резервы	070							X	2550114	124979	(116903)	2558190
Пенсионные накопления	080							X	7516569	52219	14248	7554540
Нераспределенный убыток	081								(5175)	5175		0
Итого пенсионные накопления	082								7511394	57394	14248	7554540

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

«23» марта 2015г.

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

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

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
негосударственного пенсионного фонда

за период с 19 сентября по 31 декабря 20 14 г.

		КОДЫ		
	Форма № 4-НПФ по ОКУД	0710104		
	Дата (год, месяц, число)	2014	12	31
Организация ОАО "НПФ "Социальное развитие"	по ОКПО	46212262		
Идентификационный номер налогоплательщика 4826104032	ИНН	4826104032		
Вид деятельности негосударственное пенсионное обеспечение, пенсионное страхование	по ОКВЭД	66.02.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество / 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	0	16863	27791				
Движение денежных средств по текущей деятельности									
Денежные средства, поступившие	020	80815	15753	658	97226				
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	51068	X	X	51068		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

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
пенсионные накопления, поступившие из Пенсионного фонда Российской Федерации	050	X	679	X	679	X		X	
пенсионные накопления, поступившие от других негосударственных пенсионных фондов	060	X	26	X	26	X		X	
от доверительного управляющего	070	29736	15021		44757				
в совокупный вклад учредителей	080	X				X			
целевые взносы вкладчиков	090								
благотворительные взносы	100								
прочие поступления	110	11	27	658	696				
Денежные средства, направленные	120	(91146)	(15753)	(12653)	(119552)	()	()	()	()
в том числе: на выплаты негосударственных пенсий и выкупных сумм	130	(81573)	X	X	(81573)	()	X	X	()
на выплаты накопительной части трудовой пенсии	140	X	(10846)	X	(10846)	X	()	X	()
на выплаты правопреемникам	150	(1510)	(3437)	X	(4947)	()	()	X	()
в Пенсионный фонд Российской Федерации	160	X	()	X	()	X	()	X	()
в другие негосударственные пенсионные фонды	170	()	()	X	()	()	()	X	()
в доверительное управление	180	()	(1457)		(1457)	()	()		()
на оплату работ, услуг, материалов и иных оборотных активов	190	X	X	(3665)	(3665)	X	X	()	()
на оплату труда	200	X	X	(5988)	(5988)	X	X	()	()
на другие расходы на обеспечение уставной деятельности	210	X	X	()	()	X	X	()	()
на расчеты по налогам и сборам	220	(7629)	()	(3000)	(10629)	()	()	()	()
прочие выплаты	230	(434)	(13)	()	(447)	()	()	()	()
Чистые денежные средства от текущей деятельности	240	(10331)	0	(11995)	(22326)				
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности									
Денежные средства, поступившие	250	10860	X	34307	45167		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	10000		30000	40000		X		
полученные дивиденды	280						X		
полученные проценты	290	860		4307	5167		X		
поступления от погашения займов и кредитов, предоставленных другим организациям	300	X	X			X	X		
Денежные средства, направленные	310	0	X	(35000)	(35000)	0	X	0	0
в том числе: на приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности, нематериальных активов	320	0	X	0	0	0	X	0	0
на приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	330	0	X	(35000)	(35000)	0	X	0	0
займы, предоставленные другим организациям	340	X	X	0	0	X	X	0	0
на вознаграждение управляющей компании	350	0	X	0	0	0	X	0	0
на вознаграждение спецдепозитарию	360	0	X	0	0	0	X	0	0
на расчеты по налогам и сборам	370	0	X	0	0	0	X	0	0
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	380	10860	X	(693)	10167		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	0	0	X	X	0	0
в том числе: на погашение займов и кредитов	420	X	X	0	0	X	X	0	0
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	11457	0	4175	15632				

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

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

« 23 » марта 2015 г.

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

за период с 19 сентября по 31 декабря 2014г.

		КОДЫ		
	Форма № 5-НПФ по ОКУД	0710105		
	Дата (год, месяц, число)	2014	12	31
Организация ОАО "НПФ "Социальное развитие"	по ОКПО	46212262		
Идентификационный номер налогоплательщика 4826104032	ИНН	4826104032		
Вид деятельности негосуд.пенс.обеспечение, пенс.страхование	по ОКВЭД	66.02.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество / 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	2 515 243	-
в том числе: резервы покрытия пенсионных обязательств	011	2 386 365	-
страховой резерв	012	128 878	-
Направлено на формирование пенсионных резервов	020	122 832	-
пенсионные взносы	030	51 068	-
доход от размещения пенсионных резервов, направленный на пополнение:	040	71 764	-
резервов покрытия пенсионных обязательств	041	70 764	-
страхового резерва	042	1 000	
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	2 147	
Израсходовано средств пенсионных резервов в отчетном году	080	79 885	-
негосударственные пенсии	090	33 751	-
выкупные суммы и выплаты правопреемникам	100	46 134	-
Остаток средств пенсионных резервов на конец отчетного года	120	2 558 190	-
в том числе: резервы покрытия пенсионных обязательств	121	2 426 165	
страховой резерв	122	132 025	

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	673 400	(580 260)	2 504 183
в том числе: государственные и муниципальные ценные бумаги	250	58 984	2 014	(8 292)	52 706
из них: долгосрочные	251	-	-	-	-
краткосрочные	252	58 984	2 014	(8 292)	52 706
вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	260	107 026	12 907	(118 324)	1 609
из них: долгосрочные	261	-	-	-	-
краткосрочные	262	107 026	12 907	(118 324)	1 609
ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	270	1 417 033	108 479	(243 644)	1 281 868
из них: долгосрочные	271	-	-	-	-
краткосрочные	272	1 417 033	108 479	(243 644)	1 281 868
банковские вклады (депозиты)	280	828 000	550 000	(210 000)	1 168 000
из них: долгосрочные	281	-	-	-	-
краткосрочные	282	828 000	550 000	(210 000)	1 168 000
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	7 516 569	-
Поступило средств пенсионных накоплений в отчетном году	410	52 219	-
из Пенсионного фонда Российской Федерации	420	679	-
от предыдущих страховщиков (фондов)	430	26	-
доход от инвестирования пенсионных накоплений	440	51 514	-
прочие	442		
Направлено средств пенсионных накоплений в отчетном году	450	(14 248)	-
на выплаты накопительной части трудовой пенсии застрахованным лицам	460	(10 811)	-

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

1	2	3	4
на выплаты правопреемникам застрахованных лиц	470	(3 437)	-
в Пенсионный фонд Российской Федерации	480	-	-
в другой негосударственный пенсионный фонд	490	-	-
Остаток средств пенсионных накоплений на конец отчетного года	500	7 554 540	-

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	2 667 959	(2 023 559)	7 358 499
в том числе: государственные ценные бумаги Российской Федерации	610	1 193	493	(726)	960
из них: долгосрочные	611	-	-	-	-
краткосрочные	612	1 193	493	(726)	960
государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	620	358 994	3 913	(48 287)	314 620
из них: долгосрочные	621	-	-	-	-
краткосрочные	622	358 994	3 913	(48 287)	314 620
облигации других российских эмитентов	630	4 041 228	531 861	(565 287)	4 007 802
из них: долгосрочные	631	-	-	-	-
краткосрочные	632	4 041 228	531 861	(565 287)	4 007 802
акции российских эмитентов, созданных в форме открытых акционерных обществ	640	301 351	25 034	(306 619)	19 766
из них: долгосрочные	641	-	-	-	-
краткосрочные	642	301 351	25 034	(306 619)	19 766
паи (акции, доли) индексных инвестиционных фондов	650	-	-	-	-
из них: долгосрочные	651	-	-	-	-
краткосрочные	652	-	-	-	-
ипотечные ценные бумаги	660	450	11	(7)	454
из них: долгосрочные	661	-	-	-	-
краткосрочные	662	450	11	(7)	454
банковские вклады (депозиты)	670	2 010 883	2 106 647	(1 102 633)	3 014 897
из них: долгосрочные	671	-	2 159	-	2 159
краткосрочные	672	2 010 883	2 104 488	(1 102 633)	3 012 738
Денежные средства в рублях на счетах в кредитных организациях	680	1 007	2 229 309	(2 213 240)	17 076
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: негосударственным пенсионным фондом самостоятельно	в том числе размещено: в доверительном управлении	Пенсионные накопления всего	в том числе: в негосударственном пенсионном фонде	в том числе: в доверительном управлении
1	2	3	4	5	6	7	8
Остаток на конец отчетного года *	700	2 558 190	7 409	2 550 781	7 554 540	(18 138)	7 572 678
Доходные вложения в материальные ценности	710	-			-	X	
Финансовые вложения	720	2 504 182	18 000	2 486 182	7 358 499	X	7 358 499
Отложенные налоговые активы	730	-	-	-	X	X	X
Денежные средства	740	11 913	11 457	456	17 076	-	17 076
в том числе: касса	741	-	-	-	-	-	-
расчетные счета	742	11 913	11 457	456	17 076	-	17 076
валютные счета	743	-	-	-	-	-	-
прочие денежные средства	744	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	750	64 143	-	64 143	197 105	1	197 104
Прочие оборотные активы	760	-	-	-	-	X	-
Отложенные налоговые обязательства	770	-	-	-	X	X	X
Кредиторская задолженность	780	(9 425)	(9 425)	-	(9 049)	(9 048)	(1)
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	(12 623)	(12 623)	-	(9 091)	(9 091)	-
Остаток на конец предыдущего отчетного года	820	2 550 114	27 801	2 522 313	7 511 394	(23)	7 511 417
Доходные вложения в материальные ценности	830	-			-	X	
Финансовые вложения	840	2 411 043	28 000	2 383 043	6 714 099		6 714 099
Отложенные налоговые активы	850	-			X	X	X
Денежные средства	860	150 199	10 928	209	1 007	-	1 007
в том числе: касса	861	-			-		
расчетные счета	862	11 137	10 928	209	1 007		1 007
валютные счета	863	-			-		
прочие денежные средства	864				-		
Дебиторская задолженность	870	139 062	1	139 061	796 312	1	796 311
Прочие оборотные активы	880	-			-	X	
Отложенные налоговые обязательства	890	-			X	X	X
Кредиторская задолженность	900	(11 128)	(11 128)		(24)	(24)	
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	-		-	-		

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

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

« 23 » марта 2015 г.

Пояснительная записка
к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ОАО НПФ «СОЦИАЛЬНОЕ РАЗВИТИЕ»
за 2014 год

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ФОНДА.

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

Открытое Акционерное Общество «Негосударственный Пенсионный фонд «Социальное развитие» создан 19.09.2014г. путем реорганизации НПФ «Социальное развитие» и является полным правопреемником последнего.

Исключительными видами деятельности фонда 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 в отчетном периоде являлись:

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

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 Совокупный вклад учредителей	310	347 576 509	-120 000 000 -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.

Экономические показатели деятельности ОАО НПФ «Социальное развитие» в 2014 году

т.руб

Показатель	2014 год	Период с 01.01.14г по 18.09.14г.	Период с 19.09.14г по 31.12.14г.
	Всего	в том числе:	
Прибыль, полученная от размещения пенсионных резервов	84 387	34 871	49 516
Прибыль, полученная от инвестирования пенсионных накоплений	60 606	(5 175)	65 781
Прибыль (убыток), полученная от размещения имущества, предназначенного для уставной деятельности Фонда и собственных средств Фонда	30 234	5 435	(35 669)
Поступление пенсионных взносов	197 060	145 992	51 068
Начислено негосударственных пенсий	129 695	95 944	33 751
Поступление средств пенсионных накоплений	6 854	6 149	705
Начислено накопительной части трудовой пенсии	27 341	16 530	10 811

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

Сведения о количестве представительств и региональных отделений фонда по состоянию на 31.12.2014г.:

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.

Списочный состав работников фонда по состоянию на 31.12.2014 г. – 48 человек, в т.ч. сотрудники представительств и региональных отделений – 12 человек.

Доходы и расходы ОАО НПФ «Социальное развитие» формируются за счет:

- размещения пенсионных резервов,
- инвестирования пенсионных накоплений,
- размещения и использования собственного имущества, предназначенного для обеспечения собственной деятельности фонда.

Фонд осуществляет раздельный синтетический бухгалтерский учет на отдельных субсчетах к счетам бухгалтерского учета:

- доходов и расходов по размещению средств пенсионных резервов;
- доходов и расходов по инвестированию средств пенсионных накоплений;
- доходов и расходов от размещения собственных средств фонда, предназначенных для обеспечения деятельности.

Размещение средств пенсионных резервов, сформированных в соответствии с Пенсионными правилами фонда, производится исключительно в целях сохранения и прироста пенсионных резервов в интересах участников.

Инвестирование средств пенсионных накоплений, производится исключительно в целях обеспечения права застрахованных лиц на накопительную часть трудовой пенсии.

Собственные средства фонда, предназначенные для обеспечения деятельности фонда, формируется за счет:

- уставного капитала;
- части дохода фонда от инвестирования средств пенсионных накоплений;
- части дохода фонда от размещения средств пенсионных резервов;
- дохода фонда от использования, в том числе размещения собственных средств фонда, предназначенного для обеспечения деятельности фонда.

При формировании, размещении и использовании собственных средств фонда, предназначенных для обеспечения собственной деятельности, средств пенсионных резервов, средств пенсионных накоплений, расходов и обязательств, бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с указаниями об отражении в бухгалтерском учете негосударственных пенсионных фондов операций по негосударственному пенсионному обеспечению, утвержденными приказом Минфина РФ от 19.12.2000 № 110н, планом счетов финансово-хозяйственной деятельности и инструкцией по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

Оплата расходов, связанных с размещением средств пенсионных резервов и инвестированием средств пенсионных накоплений, производится соответственно из средств пенсионных резервов и средств пенсионных накоплений.

Оплата расходов, связанных с размещением имущества, предназначенного для обеспечения собственной деятельности фонда, производится за счет доходов от размещения указанного имущества.

Доход, полученный от размещения средств пенсионных резервов, направляется на пополнение средств пенсионных резервов и на формирование имущества, предназначенного для обеспечения собственной деятельности фонда.

Доход, полученный от инвестирования средств пенсионных накоплений, направляется на пополнение средств пенсионных накоплений и на формирование имущества, предназначенного для обеспечения собственной деятельности фонда.

Доход фонда от использования, в том числе размещенного собственного имущества, предназначенного для осуществления деятельности, направляется на формирование имущества, предназначенного для обеспечения собственной деятельности фонда.

За отчетный период с 19 сентября по 31 декабря 2014 года сформированы следующие показатели:

Доходы по собственной деятельности за отчетный период составили 4 315 тыс. руб. и были получены за счет:

- процентов к получению по депозитным вкладам – 4 307 тыс. руб.;
- прочих доходов – 8 тыс. руб.

Расходы составили 40 232 тыс. руб.

По результатам собственной деятельности фонда получен убыток в сумме 35 917 т.руб.

Учет расчетов пенсионных выплат, выплат по расторжению и наследованию

Выплаты негосударственных пенсий за отчетный период осуществлялись в соответствии с действующим законодательством и требованиями, установленными Правилами фонда.

Фондом произведены выплаты негосударственных пенсий и выкупных сумм в объеме – 81 573 тыс. рублей, выплаты правопреемникам по НПО составили – 1 510 тыс. руб.

Все выкупные суммы правопреемникам выплачены своевременно, в сроки, установленные пенсионными правилами.

По состоянию на 31.12.2014 г. сумма пенсионного резерва составила 2 558 190 тыс. рублей.

Учет средств по обязательному пенсионному страхованию (ОПС)

За отчетный период поступили пенсионные накопления застрахованных лиц в сумме 705 тыс. рублей, в том числе: из пенсионного фонда РФ – 679 тыс. руб., из других негосударственных фондов - 26 тыс. рублей.

Произведены выплаты пенсионных накоплений правопреемникам умерших застрахованных лиц, в сумме 3 437 тыс. руб., единовременные выплаты и накопительная часть трудовой пенсии – 10 846 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2014 г. сумма пенсионных накоплений составила – 7 554 540 тыс. рублей.

Размещение пенсионного резерва и инвестирования средств пенсионных накоплений

За отчетный период фонд осуществлял размещение средств пенсионных резервов и инвестирование средств пенсионных накоплений через управляющие компании по договорам доверительного управления имуществом.

В отчетном периоде управление средствами пенсионных накоплений осуществляли три компании:

- ЗАО Управляющая компания «Либра Капитал»
- ООО «Управляющая компания «КапиталЪ»
- ОАО «Альянс Инвестиции».

Управление средствами пенсионного резерва осуществляет ЗАО Управляющая компания «Либра Капитал».

3. ИНФОРМАЦИЯ ПО ФОРМИРОВАНИЮ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ФОНДА за пе5риод с 19 сентября по 31 декабря 2014г.

Формы годовой бухгалтерской отчетности отражают движения по счетам бухгалтерского учета за период с 19 сентября по 31 декабря 2014 года и не содержат данные за аналогичный период прошлого года в виду их отсутствия по данной организации.

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

Показатели формы сформированы на основе показателей данных форм, представленных Управляющими компаниями и ОАО «НПФ «Социальное развитие».

По строке 120 Актива баланса «Основные средства» на конец отчетного периода отражена стоимость основных средств за минусом износа, восстановленного, путем отражения на счете 02 «Амортизация основных средств» суммы износа, с забалансового счета 010 «Износ основных средств», применяемого в фонде до момента преобразования в ОАО.

По строке 230 Актива баланса «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) на конец отчетного периода отражено уменьшение дебиторской задолженности за счет списания в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов в сумме 25 536 000 рублей. Списание произведено на основании выписок из ЕГРЮЛ о прекращении деятельности следующих организаций: Общество с ограниченной ответственностью «Тренд Интернешнл» в сумме 9 436 000 руб; Общество с ограниченной ответственностью «АЙ-ТИ-ЭМ ГРУПП» в сумме 16 100 000 руб.

По строке 650 Пассива баланса в разделе VII Краткосрочные обязательства по строке «Резервы предстоящих расходов» отражено оценочные обязательства по задолженности перед работниками фонда по накопленному отпуску в сумме 1240 т. руб.

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

Показатели формы сформированы на основе показателей данных форм, представленных Управляющими компаниями и ОАО «НПФ «Социальное развитие».

По строке 130 столбца 5 «Размещение и использование собственных средств» отражены расходы ОАО по собственной деятельности.

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

Отчет отражает движение денежных средств фонда за отчетный период с учетом остатков денежных средств перенесенных в ОАО, как вновь созданной организации.

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

Показатели формы сформированы на основе показателей данных форм, представленных Управляющими компаниями и ОАО «НПФ «Социальное развитие». Показатели строк 010 и 011 отличаются от показателей вступительной отчетности на 19.09.2014г. на сумму нераспределенного дохода, сформированного в НПФ по

состоянию на 18.09.2014г. 34 871 т. руб., которые были распределены по итогам 2014 года в ОАО и отражены в строке 040.

По строке 400 раздела 111 «Пенсионные накопления» отражены пенсионные накопления, уменьшенные на сумму убытка, сформированного в НПФ по состоянию на 18.09.2014г. в сумме 5 175 т.руб.

Анализ дебиторской и кредиторской задолженностей

По состоянию на 31.12.2014г. дебиторская задолженность в структуре баланса составила 264 127 тыс. руб., в том числе по управляющим компаниям – 261 247,0 тыс. рублей, по фонду 2 880 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2014г. кредиторская задолженность составляет 18 809 тыс. рублей, в том числе задолженность перед управляющими компаниями 16 471,3 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2014г. кредиторская задолженность по пенсионным выплатам негосударственных пенсий, выплатам выкупных сумм, выплатам накопительной части трудовой пенсии и выплатам правопреемникам составляет 42,2 тыс. рублей, в виду возврата сумм по изменившимся реквизитам по счетам участников.

Расшифровка дебиторской, кредиторской задолженности прилагается к годовой бухгалтерской отчетности.

Учет расчетов с бюджетами и государственными внебюджетными фондами

В отчетном периоде ОАО «НПФ «Социальное развитие» являлось плательщиком по следующим налогам и взносам:

– налога на прибыль организаций;
– налога на имущество организаций;
– налога на доходы физических лиц;
– транспортного налога;
– платы за загрязнение окружающей среды;
– земельного налога;
– страховые взносы на обязательное пенсионное страхование в Пенсионный фонд РФ, страховые взносы на обязательное медицинское страхование в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования, страховые взносы на обязательное социальное страхование

Генеральный директор А.Н.Гвозденко

Главный бухгалтер Л. М. Рубцова