Свидетельство о членстве в НО МоАП от 15.02.2010г., ОГРЗ 10303002472

АудитСити
аудиторская фирма

111141, г. Москва, ул. Плеханова, д.13; тел./факс (499) 369-37-11, тел. (495) 968-16-16; e-mail: info@auditcity.org, www.auditcity.org

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд Согласие» за период с 15 августа 2014 года по 31 августа 2014 года

Аудиторское заключение составлено Обществом с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «АудитСити» при следующих обстоятельствах:

– аудит проводился в отношении прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд Согласие», состав которой установлен Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ и Приказом Минфина РФ «Об особенностях бухгалтерской отчетности негосударственных пенсионных фондов» от 10.01.2007 г. № 3н;

– бухгалтерская отчетность составлена руководством Открытого акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд Согласие» в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности;

– условия аудиторского задания в части ответственности Открытого акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд Согласие» за бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям правил отчетности;

– помимо аудита бухгалтерской отчетности норма статьи 22 Федерального закона «О негосударственных пенсионных фондах» от 07.05.1998 г. № 75-ФЗ предусматривает обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

Аудиторское заключение

Указание адресата:

Настоящее аудиторское заключение предназначено для органов управления, акционеров Открытого акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд Согласие», Банка России и иных пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд Согласие».

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Открытое акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд Согласие».

Государственный регистрационный номер: 1147799013075.

Место нахождения: 125190, г. Москва, Ленинградский проспект, дом 80, корпус 37.

Сведения об аудиторе

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «АудитСити».

Государственный регистрационный номер: 1027739837388.

Юридический адрес:111141, г. Москва, ул. Плеханова, д. 13.

Почтовый адрес:105318, г. Москва, ул. Щербаковская, д. 41а.

Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является указанная аудиторская организация: Некоммерческое партнерство «Московская аудиторская палата».

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 10303002472.

Заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

– Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд Согласие», состоящей из бухгалтерского баланса негосударственного пенсионного фонда на 31 августа 2014 года (форма № 1-НПФ), отчета о прибылях и убытках негосударственного пенсионного фонда за период с 15 августа 2014 года по 31 августа 2014 года (форма № 2-НПФ), отчета о движении денежных средств негосударственного пенсионного фонда за период с 15 августа 2014 года по 31 августа 2014 года (форма № 4-НПФ), пояснительной записки к бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд Согласие» за период с 15 августа 2014 года по 31 августа 2014 года.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство Открытого акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд Согласие» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности в Российской Федерации. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд Согласие» по состоянию на 31 августа 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за период с 15 августа 2014 года по 31 августа 2014 года в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на то, что данная отчетность составлена на дату после даты завершения реорганизации 15 августа 2014 года негосударственного пенсионного фонда (как некоммерческой организации) (на 31 августа 2014 года) в целях его соответствия требованиям Федерального закона от 28.12.2013 г. №410-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О

негосударственных пенсионных фондах» и отдельные законодательные акты Российской Федерации, Федерального закона от 28.12.2013 г. № 422-ФЗ «О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений» и Положения об оценке соответствия деятельности негосударственного пенсионного фонда требованиям к участию в системе гарантирования прав застрахованных лиц, утвержденного Центральным банком РФ № 417-П от 03.04.2014 г.

Заключение в соответствии с требованиями статьи 22 Федерального закона «О негосударственных пенсионных фондах» от 07.05.1998 №75-ФЗ

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

- ведения бухгалтерского учета и отчетности аудируемого лица;
- ведения пенсионных счетов накопительной части трудовой пенсии;
- осуществления выплат накопительной части трудовых пенсий;
- осуществления выплат правопреемникам;
- ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности управляющими компаниями и специализированным депозитарием по формированию, передаче и инвестированию средств пенсионных накоплений.

Мы полагаем, что в период с 15 августа 2014 года по 31 августа 2014 года ведение Открытым акционерным обществом «Негосударственный пенсионный фонд Согласие» пенсионных счетов накопительной части трудовых пенсий, бухгалтерской (финансовой) отчетности фонда, осуществление выплат накопительной части трудовых пенсий, срочных пенсионных выплат, единовременных выплат, выплат правопреемникам, а также бухгалтерской (финансовой) отчетности управляющих компаний и специализированного депозитария по формированию, передаче и инвестированию средств пенсионных накоплений соответствует установленным требованиям Федерального закона «О негосударственных пенсионных фондах» от 07.05.1998 г. № 75-ФЗ.

Исполнительный директор
ООО«АудитСити» **Семочкина Л.Г.**

Квалификационный аттестат аудитора № 03-000082, выданный на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Московская аудиторская палата» от 21.12.11 г., протокол № 168 на неограниченный срок. Запись в реестре аудиторов и аудиторских организаций ОРНЗ 29903025025.

м.п.

«19» сентября 2014 г.

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

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
негосударственного пенсионного фонда

		КОДЫ		
	Форма № 1-НПФ по ОКУД	0710101		
на 31 августа 2013г.	Дата (год, месяц, число)	14	08	31
Организация **ОАО "НПФ Согласие"**	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7743013348		
Вид деятельности **Негосударственное пенсионное обеспечение**	по ОКВЭД	66.02.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Открытые Акционерные Общества / Частная	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения : тыс руб	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) **125190, г. Москва,**				
Ленинградский проспект, д.80, корп.37				

Дата рассмотрения Советом НПФ	
Дата отправки (принятия)	

Форма 0710101 с.2

АКТИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110		
Основные средства	120		
Доходные вложения в материальные ценности	125		
Приобретение отдельных объектов основных средст	130		
Долгосрочные финансовые вложения	140		
Отложенные налоговые активы	145		
Прочие внеоборотные активы	150		
ИТОГО по разделу I			
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210		
в том числе : материалы	211		
расходы будущих периодов	212		
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220		
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230		
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	178 075	27 581
в том числе : покупатели и заказчики	241		
прочие дебиторы	242	178 075	27 581
Краткосрочные финансовые вложения	250	4 881 644	4 883 985
Денежные средства	260	27 793	191 643
в том числе: касса	261		
расчетные счета	262	27 793	191 643
валютные счета	263		
Прочие оборотные активы	270		
ИТОГО по разделу II	290	5 087 512	5 103 209
БАЛАНС	300	5 087 512	5 103 209

Форма 0710101 с.3

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	315	150 000	150 000
Добавочный капитал	320		
Резервный капитал	335		
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)	340		
	350		
ИТОГО по разделу III	390	150 000	150 000
IV. ПЕНСИОННЫЕ РЕЗЕРВЫ			
Резервы покрытия пенсионных обязательств	410		
Страховой резерв	420		
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)	430		
ИТОГО по разделу IV	450		
V. ПЕНСИОННЫЕ НАКОПЛЕНИЯ			
Пенсионные накопления	460	4 822 251	4 821 286
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)	470	115 177	131 847
ИТОГО по разделу V	490	**4 937 428**	**4 953 133**
VI. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510		
Отложенные налоговые обязательства	515		
Прочие долгосрочные обязательства	520		
Резервы предстоящих расходов. Оценочные резервы	530		
ИТОГО по разделу VI	590		
VII. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610		
Кредиторская задолженность	620	84	76
в том числе: поставщики и подрядчики	621	9	
задолженность перед персоналом организации	622		
задолженность перед бюджетом	623		
задолженность перед внебюджетными фондами	624		
прочие кредиторы	625	75	76
Доходы будущих периодов	640		
Резервы предстоящих расходов. Оценочные резервы	650		
Прочие обязательства	660		
ИТОГО по разделу VII	690	84	76
БАЛАНС	700	5 087 512	5 103 209

Форма 0710101 с.4

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Наименование показателя	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1		3	4
Арендованные основные средства	910		
в том числе по лизингу	911		
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920		
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940		
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		

Руководитель _____ А.В. Вьюницкий **Главный бухгалтер** _____ Л.Л. Болдырихина

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

" 04 " сентября 2014 г.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «Негосударственный пенсионный фонд Согласие» * МОСКВА * ОГРН 1147799013075

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

негосударственного пенсионного фонда

за период с 15 августа по 31 августа 2014г.

		КОДЫ
	Форма №2-НПФ по ОКУД	0710102
	Дата (год, месяц, число)	2014 | 08 | 31
Организация **ОАО "НПФ Согласие"**	по ОКПО	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7743013348
Вид деятельности **Негосударственное пенсионное обеспечение**	по ОКВЭД	66.02.1
Организационно-правовая форма / форма собственности		47 | 16
Открытое Акционерное Общество / Частная	по ОКОПФ / ОКФС	
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

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		30 169		30 169				
в том числе: доход от продажи активов	011		15 265		15 265				
корректировка финансовых вложений	012								
проценты к получению	013		14 904		14 904				
доходы от участия в других организациях	014								
доходы от сдачи имущества в аренду	015		X						
доходы от обычных видов деятельности	016								
Расходы	020		(13 496)		(13 496)				
в том числе: стоимость выбытия активов	021		(5 627)		(5 627)				
корректировка финансовых вложений	022								
проценты к уплате	023		(7 429)		(7 429)				
расходы, связанные с представлением имущества в аренду	024								

6

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
вознаграждение управляющей компании	025								
вознаграждение спецдепозитарию	026		(440)		(440)				
расходы от обычных видов деятельности	027								
Прочие доходы	120								
Прочие расходы	130		(3)		(3)				
Прибыль (убыток) до налогообложения	140		16 670		16 670				
Отложенные налоговые активы	141		X				X		
Отложенные налоговые обязательства	142		X				X		
Текущий налог на прибыль	150		X				X		
Причитающиеся налоговые санкции, в т.ч. по внебюджетным фондам	160								
Прибыль (убыток) после налогообложения	190		16 670		16 670				
СПРАВОЧНО Постоянные налоговые обязательства (активы)	200		X				X		
СПРАВОЧНО Прибыль текущего года с 01.01.2014 по 14.08.2014(включительно) - полученная от НО НПФ "Согласие" в рамках реорганизации	201		115 177		115 177		X		

Руководитель _____ **А.В.Вьюницкий** **Главный бухгалтер** _____ **Л.Л. Болдырихина**

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

"04 " сентября 2014г.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «Негосударственный пенсионный фонд Согласие» ОГРН 1147799013075 МОСКВА

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
негосударственного пенсионного фонда

за период с 15 августа по 31 августа 2014 года

		КОДЫ
	Форма № 4-НПФ по ОКУД	0710104
	Дата (год, месяц, число)	2014 | 08 | 31
Организация **ОАО "НПФ Согласие"**	по ОКПО	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7743013348
Вид деятельности Негосударственное пенсионное обеспечение	по ОКВЭД	66.02.1
Организационно-правовая форма / форма собственности		
Открытые Акционерные Общества / Частная	по ОКОПФ / ОКФС	47 | 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 уставная деятельность(собственные средства Фонда)	Итого	Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению	Деятельность по обязательному пенсионному страхованию	Иная уставная деятельность(собственные средства Фонда)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Остаток денежных средств на начало года	**010**		**1**		**1**				
Движение денежных средств по текущей деятельности									
Денежные средства, полученные	**020**		**970**	**150 000**	**150 970**				
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

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		967		967				
в совокупный вклад учредителей (уставный капитал	080	X	X	150 000		X	X		
целевые взносы вкладчиков	090								
благотворительные взносы	100								
прочие поступления	110		3		3				
Денежные средства, направленные	**120**		**(969)**		**(969)**				
в том числе: на выплаты негосударственных пенсий и выкупных сумм	130		X	X			X	X	
на выплаты накопительной части трудовой пенсии	140			X			( )	X	( )
на выплаты правопреемникам	150	( )	(967)	X	(967)	( )		X	
в Пенсионный Фонд Российской Федерации	160	X		X		X		X	
в другие негосударственные пенсионные фонды	170	( )		X		( )		X	
в доверительное управление	180		(1)	( )	(1)			( )	
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		(1)		(1)				
Чистые денежные средства от текущей деятельности	**240**		**1**	**150 000**	**150 001**				
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности									
Денежные средства, поступившие	250								
в том числе: от продажи объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности, нематериальных активов	260		X				X		

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	270		X				X		
полученные дивиденды	280								
полученные проценты	290		X				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 и иных материальных 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		
Денежные средства, направленные	**410**	**X**	**X**			**X**	**X**		
в том числе: погашение займов и кредитов	420	X	X			X	X		
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430								
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	440		**2**	**150 000**	**150 002**				

Руководитель _____ **А.В. Вьюницкий**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Л.Л. Болдырихина**
(подпись) (расшифровка подписи)

" 04" сентября 2014 г.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «Негосударственный пенсионный фонд Согласие» ОГРН 1147799013075 МОСКВА

"НЕГОСУДАРСТВЕННЫЙ ПЕНСИОННЫЙ ФОНД СОГЛАСИЕ"
125190, г.Москва, Ленинградский проспект, д.80, корпус 37
Тел./факс:+7(495) 215-19-42
e-mail: pf@soglasie-npf.ru

Пояснительная записка

к бухгалтерской (финансовой) отчётности Открытого акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд Согласие» за период с 15.08.2014г. по 31.08.2014г.

I. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд Согласие» (далее – Фонд или ОАО «НПФ Согласие») было создано в процессе реорганизации Некоммерческой организации «Негосударственный пенсионный фонд «Согласие» (ИНН **7701018150**, КПП **770701001**, Лицензия Министерства труда и социального развития РФ на осуществление деятельности негосударственного пенсионного фонда по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию **№163/2** без ограничения срока действия выдана ФСФР России без ограничения срока действия. Далее - реорганизуемый фонд или НО « НПФ «Согласие») в форме выделения из него некоммерческого пенсионного фонда с одновременным преобразованием выделяемого фонда в акционерный пенсионный фонд **ОАО «НПФ Согласие».**

Решение о реорганизации было принято на заседании Совета Некоммерческой организации «Негосударственный пенсионный фонд «Согласие» и зафиксировано Протоколом от 30.05.2014 № 11.

Советом НО НПФ «Согласие» были приняты, в том числе следующие решения по реорганизации:

1) О наименовании и месте нахождения акционерного пенсионного фонда, создаваемого в результате реорганизации:

- полное фирменное наименование на русском языке: **Открытое акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд Согласие»** (далее АПФ, выделяемая организация);
- сокращённое фирменное наименование на русском языке: **ОАО «НПФ Согласие»**;
- полное фирменное наименование на английском языке: **Joint stock company «Non-state pension fund Soglasie»**;
- сокращённое фирменное наименование на английском языке: **JSC «NPF Soglasie»**;
- место нахождения: 125190, г. Москва, Ленинградский просп., д.80, корпус 37

2) О передаче создаваемому Фонду прав и обязанностей НО «НПФ Согласие» согласно разделительному балансу, составленному на конец дня 30.04.2014 (и уточнённому на 14.08.2014, перед составлением вступительной отчётности) , в том числе о передаче:

- прав и обязанностей НО «НПФ Согласие» по обязательному пенсионному страхованию в полном объёме;

14

- части прав НО «НПФ Согласие» в отношении имущества, включённого в состав имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности, в объёме, предусмотренном разделительным балансом.

3) О выпуске ценных бумаг ОАО «НПФ Согласие», подлежащих размещению при его создании путём реорганизации НО «НПФ Согласие» в форме выделения некоммерческого пенсионного фонда с одновременным преобразованием выделяемого фонда в акционерный пенсионный фонд, а именно:

- все акции размещаются на дату внесения в Единый государственный реестр юридических лиц записи о государственной регистрации ОАО «НПФ Согласие»;
- в качестве способа размещения акций ОАО «НПФ Согласие», создаваемого в результате реорганизации, избран способ приобретения 100% акций ОАО «НПФ Согласие», таким образом, единственным акционером вновь создаваемого юридического лица стал НО «НПФ Согласие»;
- вид ценных бумаг: обыкновенные именные акции;
- форма ценных бумаг: бездокументарная;
- номинальная стоимость одной акции: 1 (Один) рубль 00 копеек;
- количество размещаемых акций: 150000000 (Сто пятьдесят миллионов) штук.

Реорганизация завершена, о чем 15.08.2014г. сделана запись в реестре ЕГРЮЛ о создании нового юридического лица (ОГРН 1147799013075).

В соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации, 15 августа 2014года , ОАО «НПФ Согласие» поставлен на учет в налоговом по месту нахождения (в Инспекции Федеральной налоговой службы №43) с присвоением ему ИНН 7743013348/ КПП 774301001.

Банком России выдана лицензия на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию от 13 августа 2014г. №434 без ограничения срока действия.

По состоянию на 15.08.2014г. ОАО «НПФ Согласие» на основании уточнённого разделительного баланса составил вступительный баланс и сформировал уставный капитал в размере 150 000 000 (Сто пятьдесят миллионов) рублей 00 копеек.

После завершения процесса Реорганизации АПФ стал правопреемником по всем активам и обязательствам, зафиксированным в соответствующих разделах вступительного баланса.

Фонд осуществляет свою деятельность на основании Федерального закона РФ «О негосударственных пенсионных фондах» от 07.05.98 №75-ФЗ, других федеральных законов, иных нормативных правовых актов Российской Федерации, а также Устава, Пенсионных и Страховых правил фонда.

Фонд осуществляет деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, в соответствии с договорами об обязательном пенсионном страховании (далее ОПС).

Ведение пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения и ведение пенсионных счетов накопительной части трудовой пенсии (аналитический учёт) Фонд осуществляет самостоятельно.

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

Состав и структура органов управления Фонда определяются Уставом Фонда в соответствии с Федеральным законом от 07.05.98 № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах».

Высшим органом управления Фондом является Общее собрание акционеров.

15

Совет директоров Фонда осуществляет общее руководство деятельностью Фонда. за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» к компетенции Общего собрания акционеров.

Единоличным исполнительным органом Фонда является Генеральный директор – Вьюницкий Александр Владимирович.

Генеральный директор подотчетен Совету директоров Фонда и Общему собранию акционеров.

Состав совета директоров:

- Федосеев Алексей Викторович;
- Вьюницкий Александр Владимирович;
- Романов Арсений Александрович;
- Багдасарян Артак Эдвардович;
- Лой Владимир Александрович;
- Поздеев Андрей Анатольевич;
- Студенников Игорь Артемович;
- Шибанов Павел Александрович.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Фонда Общим собранием акционеров избран Ревизор Фонда - Бадртдинова Диана Рамилевна

Служба внутреннего контроля осуществляет внутренний контроль за соответствием деятельности Фонда по негосударственному пенсионному обеспечению, пенсионному страхованию и профессиональному пенсионному страхованию требованиям федеральных законов и иных нормативных правовых актов Российской Федерации, регулирующих указанные виды деятельности.

Руководитель службы внутреннего контроля - Афанасьева Елена Сергеевна.

Попечительский совет :

- Сергеев Сергей Андреевич;
- Заричный Михаил Игоревич;
- Скороходов Александр Сергеевич;
- Чернышева Елена Геннадьевна;
- Соколова Ольга Витальевна.

Попечительский совет Фонда является коллегиальным совещательным органом, предварительно рассматривающим и представляющим свои рекомендации по следующим вопросам, включаемым в повестку дня Общего собрания акционеров и Совета директоров Фонда:

- внесение в настоящий Устав изменений, связанных с уменьшением уставного капитала Фонда;
- реорганизация или ликвидация Фонда;
- изменение установленной настоящим Уставом максимальной доли от доходов, полученных Фондом от размещения средств пенсионных резервов и

инвестирования средств пенсионных накоплений, направляемой в собственные средства Фонда.

Ежегодно проводится аудиторская проверка и независимое актуарное оценивание деятельности Фонда.

II. Основные особенности составления бухгалтерской (финансовой) отчётности , в том числе в связи с реорганизацией :

Отчетным периодом для представленной бухгалтерской отчетности является период с 15.08.2014 по 31.08.2014.

Формирование бухгалтерской (финансовой) отчётности и ведение бухгалтерского учета в Фонде строится на положениях действующих нормативных документов РФ (в том числе Федерального закона от 06.11.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», действующих Положений по бухгалтерскому учёту (РСБУ/ ПБУ) и рабочего Плана счетов, сформированного на основе Плана счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утверждённых Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н), указанные нормативные акты применяются Фондом с учётом отраслевых особенностей и организационно - правовой формы Фонда.

Бухгалтерскую (финансовую) отчётность Фонд составляет по формам утверждённым Приказом Минфина РФ от 10.01.2007 № 3н «Об особенностях бухгалтерской отчётности негосударственных пенсионных фондов» (далее - Приказ №3н). Также Фонд руководствовался Приказом Минфина РФ от 20.05.2003 № 44н «Об утверждении Методических указаний по формированию бухгалтерской отчётности при осуществлении реорганизации организаций».

При этом, в целях обеспечения более полного раскрытия информации Фонд внёс следующие дополнения в формы:

1) в форме № 1- НПФ (Бухгалтерский баланс негосударственного пенсионного фонда):

- заменено наименование раздела III "Целевое финансирование" на наименование "Капитал и резервы";
- строки 310 "Совокупный вклад учредителей", 330 "Целевые средства" и свободную строку 340, заменены строками 315 "Уставный капитал", 335 "Резервный капитал" 340 "Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) и свободную строку 350;

- введены дополнительные строки:
по разделу IV
строка 430 « Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток);
по разделу V
строка 460 Пенсионные накопления ;
строка 470 « Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»;
по разделу VI
строка 530 «Резервы предстоящих расходов. Оценочные резервы»;
по разделу VII
строка 650 «Резервы предстоящих расходов. Оценочные резервы».
строка 660- уточнено название показателя на «Прочие обязательства».

2) в форме 2- НПФ (Отчёт о прибылях и убытках негосударственного пенсионного фонда)

- заменено наименование граф 5 и 9 "размещение и использование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности" на наименование "размещение и использование собственных средств", в которой будут отражаться прибыль (убыток) не связанные с размещением средств пенсионных резервов и инвестированием пенсионных накоплений;
- в состав строки 010 добавлена строка 016 «доходы от обычных видов деятельности», по которой будут отражаться целевые средства Вкладчиков, предназначенные для обеспечения уставной деятельности Фонда предусмотренные правилами реорганизуемого фонда;, от доходов от инвестирования средств пенсионных накоплений (не более 15%);
- в состав строки 020 добавлена строка 027 «расходы от обычных видов деятельности», по которой будут отражаться текущие расходы по смете фонда;
- добавлена строка 160 «причитающиеся налоговые санкции, в т.ч. по внебюджетным фондам»
- добавлена строка 201 «СПРАВОЧНО. Прибыль текущего года с 01.01.2014 по 14.08.2014 (включительно) - полученная от НО «НПФ Согласие» в рамках реорганизации в форме выделения из него некоммерческого пенсионного фонда с одновременным преобразованием выделяемого фонда в акционерный пенсионный фонд ОАО «НПФ Согласие» после налогообложения».

3) в форме № 4-НПФ (Отчёта о движении денежных средств негосударственного пенсионного фонда) :

- уточнено наименование граф 5 и 9 "иная уставной деятельность (собственные средства Фонда)".

Особенности заполнения формы 1-НПФ, 2-НПФ, 4-НПФ:

Первая бухгалтерская отчётность ОАО « НПФ Согласие» (вступительный баланс), сформирована на 15.08.2014 на основании данных уточнённого разделительного баланса Некоммерческой организации «Негосударственный пенсионный фонд «Согласие», составленного по итогам закрытия операционного дня 14.08.2014 на основе разделительного баланса, составленного по итогам операционного дня 30.04.2014, но с учётом операций, совершенных в период с 30.04.2014 по 14.08.2014 включительно (далее переходный период) и отражённых в бухгалтерском учёте реорганизуемого фонда в соответствии с Порядком определения правопреемства в связи с изменениями вида, состава, стоимости имущества, а также с возникновением (изменением, прекращением) прав и обязанностей реорганизуемого фонда, которые произошли после даты, на которую составлен разделительный баланс. Указанные изменения обусловлены тем, что в переходный период реорганизуемый фонд продолжал свою деятельность, в том числе осуществлял операции со средствами пенсионных накоплений (далее ПН), организацию инвестирования средств ПН через Управляющие компании, учёт средств ПН застрахованных лиц, назначение и выплату единовременных пенсионных выплат застрахованным лицам и правопреемникам застрахованных лиц. Таким образом, выше описанный принцип непрерывности обеспечил ведение деятельности реорганизуемого фонда и вновь созданного фонда с учётом требований и особенностей, установленных федеральным законодательством, пенсионными и страховыми правилами реорганизуемого фонда и действующими договорами.

В соответствии с ранее утверждённой методологией составления разделительного баланса в рамках мероприятий по реорганизации все активы и обязательства приняты ОАО «НПФ Согласие» по балансовой стоимости в оценке на 15.08.2014 г.

18

Первым отчётным периодом для составления промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчётности ОАО «НПФ Согласие» является период с 15.08.2014 (даты государственной регистрации экономического субъекта) по 31.08.2014 включительно.

В формах 1-НПФ, 2-НПФ показатели отражены с учётом данных Управляющих Компаний путём построчного суммирования показателей в разрезе аналогичных статей. Данные Отчёта «О движении денежных средств Фонда» (4-НПФ) формируются без учёта данных о движении денежных средств на отдельных банковских счетах, открываемых доверительным управляющим в соответствии с законодательством Российской Федерации (Основание - Приказ №3н).

Руководствуясь информационным письмом Банка России форму № 6-НПФ (Отчёт о целевом использовании средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности негосударственного пенсионного фонда) ОАО «НПФ Согласие» не составляет.

ОАО «НПФ Согласие» является вновь созданным юридическим лицом. Поэтому показатели за аналогичный период предыдущего года отсутствуют.

В отчетном периоде ОАО «НПФ Согласие» займов и кредитов не привлекал и не выдавал.

Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей отсутствуют.

Доходные вложения в материальные ценности отсутствуют.

Резервы по сомнительным долгам не создавались.

Резервы предстоящих расходов и платежей не создавались.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

События после отчетной даты отсутствуют.

Последствия условных фактов хозяйственной деятельности отсутствуют

Генеральный директор
ОАО «НПФ Согласие» А.В. Вьюницкий

Главный бухгалтер
ОАО «НПФ Согласие» Л.Л. Болдырихина

« 04 » сентября 2014 года



Итого пронумеровано и

прошнуровано 19 листов.



