

ООО «ПрофИнвестАудит»

Юридический адрес: 105082, г. Москва, ул. Почтовая Б., д. 36, стр. 10,

тел./факс: 8 (499) 261-67-83

ИНН 7701182136, КПП 770101001, ОГРН 1027739045190

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**о бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного
общества «Негосударственный пенсионный фонд
«АПК-Фонд»**

за период с 18 декабря по 21 декабря 2015 года

(в связи с необходимостью проверки на соответствие деятельности Акционерного общества
«Негосударственный пенсионный фонд «АПК-Фонд» требованиям к участию в системе
гарантирования прав застрахованных лиц)

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

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

бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена руководством аудируемого лица в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности;

условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность соответствуют требованиям правил отчетности;

помимо аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности нормы от 07.05.1998г. статьи 22 Федерального закона «О негосударственных пенсионных фондах» предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности;

кроме того, нормы 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 Банка России от 24.11.2014 г. № 441-П «Об оценке соответствия деятельности негосударственного пенсионного фонда требованиям к участию в системе гарантирования прав застрахованных лиц» предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности;

данная бухгалтерская (финансовая) отчетность Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «АПК-Фонд» составлена на 21 декабря 2015 года (на дату после даты завершения реорганизации негосударственного пенсионного фонда) в целях его соответствия требованиям 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 Банка России от 24.11.2014 г. № 441-П «Об оценке соответствия деятельности негосударственного пенсионного фонда требованиям к участию в системе гарантирования прав застрахованных лиц».

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Указание адресата

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

Сведения об аудируемом лице

Организационно-правовая форма и наименование	Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «АПК-Фонд»
Государственный регистрационный номер	1027739577469
Место нахождения	Российская Федерация, 129110, г. Москва, ул. Щепкина, д. 58, стр.3

Сведения об Аудиторе

Организационно-правовая форма и наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»
---	--

Государственный регистрационный номер	1027739045190
Место нахождения	Российская Федерация, 105082, г. Москва, ул. Почтовая Б., д. 36, стр. 10
Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является ООО «ПрофИнвестАудит»	Саморегулируемая организация аудиторов некоммерческое партнерство «Московская аудиторская палата»
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов	10203000153

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «АПК-Фонд», состоящей из:

- бухгалтерского баланса негосударственного пенсионного фонда на 21 декабря 2015 г. (форма № 1-НПФ);
- отчета о финансовых результатах негосударственного пенсионного фонда за период с 18 Декабря по 21 Декабря 2015 г. (форма № 2-НПФ);
- отчета о движении денежных средств негосударственного пенсионного фонда за период с 18 Декабря по 21 Декабря 2015 г. (форма № 4-НПФ);
- пояснительной записки к бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «АПК-Фонд» за период с 18 Декабря по 21 Декабря 2015 г.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «АПК-Фонд» 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 российскими федеральными стандартами аудиторской деятельности. 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 и 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 Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «АПК-Фонд» по состоянию на 21 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за период с 18 декабря по 21 декабря 2015 года в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ФЕДЕРАЛЬНОГО ЗАКОНА от 07.05.98 г. №75-ФЗ «О НЕГОСУДАРСТВЕННЫХ ПЕНСИОННЫХ ФОНДАХ» (в редакции Федерального закона от 28.12.2013 г. № 410-ФЗ)

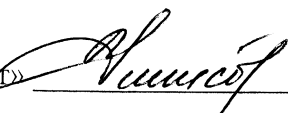
В качестве дополнительных процедур в ходе проверки, объекты аудита определялись исходя из норм статьи 22 Федерального закона от 07.05.98 г. № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» и включали в себя:

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

Мы полагаем, что за период с 18 декабря по 21 декабря 2015 года ведение Акционерным обществом «Негосударственный пенсионный фонд «АПК-Фонд» пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионных счетов накопительной пенсии, бухгалтерская (финансовая) отчетность фондов, осуществление выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм, накопительных пенсий, срочных пенсионных выплат, единовременных выплат, выплат правопреемникам, а также бухгалтерская (финансовая) отчетность управляющих компаний и специализированных депозитариев по формированию и размещению средств пенсионных резервов и формированию, передаче и инвестированию средств пенсионных накоплений соответствует установленным требованиям Федерального закона от 07.05.98г. № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах».

Кроме того, в соответствии с требованиями Федерального закона от 28.12.2013 года № 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 Банка России от 24.11.2014 г. № 441-П «Об оценке соответствия деятельности негосударственного пенсионного фонда требованиям к участию в системе гарантирования прав застрахованных лиц» проведена проверка на соответствие деятельности Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «АПК-Фонд» требованиям к участию в системе гарантирования прав застрахованных лиц.

Мы полагаем, что по состоянию на 21.12.2015 г. – (на дату после даты завершения реорганизации негосударственного пенсионного фонда) Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «АПК-Фонд» соответствует требованиям Федерального закона от 28.12.2013 года № 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 Положению Банка России от 24.11.2014 г. № 441-П «Об оценке соответствия деятельности негосударственного пенсионного фонда требованиям к участию в системе гарантирования прав застрахованных лиц».

Генеральный директор ООО «ПрофИнвестАудит»  О.А.Фетисова

28 декабря 2015 г.

МП



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
негосударственного пенсионного фонда
на 21 декабря 2015 г.

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

		К О Д Ы		
Форма №1-НПФ по ОКУД		0710101		
Дата (год, месяц, число)		2015	12	21
		42846870		
Организация <u>АО "НПФ "АПК-ФОНД"</u>	по ОКПО	7702160583		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	66.02		
Вид деятельности <u>пенсионное обеспечение</u>	по ОКВЭД	88	16	
Организационно-правовая форма / форма собственности		384		
<u>акционерное общество</u> / <u>частная собственность</u>	по ОКОПФ/ОКФС			
Единица измерения <u>в тыс. рублей</u>	по ОКЕИ			
Местонахождение (адрес) <u>129110, г.Москва, ул.Щепкина, д.58, стр.3</u>				
Дата отправки (принятия)		-		

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Основные средства	120	12 545	12 545
Долгосрочные финансовые вложения	140	337 134	342 277
Итого по разделу I	190	349 679	354 822
II. Оборотные активы			
Запасы	210	199	199
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	30 611	22 008
Краткосрочные финансовые вложения	250	57 415	54 785
Денежные средства	260	6 932	13 110
Итого по разделу II	290	95 157	90 102
БАЛАНС	300	444 836	444 924

ПАССИВ	Код показате ля	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	310	120 000	120 000
Добавочный капитал	320		
Прибыль прошлых лет	330	-3 850	-3 850
Прибыль при реорганизации	340	55019	55019
Итого по разделу III	390	171 169	171 169
IV. Пенсионные резервы			
Резервы покрытия пенсионных обязательств	410	115 399	115 399
Страховой резерв	420	9 111	9 111
Прибыль от размещения пенсионных резервов	430	5 108	5 108
Итого по разделу IV	450	129 618	129 618
V. Пенсионные накопления	490	143 706	143 815
VI. Долгосрочные обязательства			
Итого по разделу VI	590	-	-
VII. Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность	620	342	323
Итого по разделу VII	690	342	323
БАЛАНС	700	444 835	444 924

СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
в том числе по лизингу		-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные		115 399	115 399
Износ основных средств		2 242	2 242

Белоусов
Геннадий
Юрьевич
Генеральный директор
(подпись)
(зашифровка подписи)

Михайлова
Виктория
Юрьевна
Главный бухгалтер
(подпись)
зашифровка подписи

24 декабря 2015 г.



**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
негосударственного пенсионного фонда
за период 18.12.15 - 21.12.2015г.**

КОДЫ		
0710102		
2015	12	21
42846870		
7702395320		
66.02		
88	16	
384		

Форма №2-НПФ по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация **АО "НПФ "АПК-ФОНД"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности **пенсионное обеспечение**

Организационно-правовая форма / форма собственности

акционерное общество / **частная собственность**

Единица измерения **в тыс. рублей**

Показатель		За отчетный период				За аналогичный период предыдущего года			
наименование	код	Размеще- ние пенсион- ных резервов	Инвестиро- вание пенсионных накоплений	Размещение и использование собственных средств	Итого	Размещение пенсионных резервов	Инвести- рование пенсионных накоплений	Размещение и использование собственных средств	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Доходы	010	-	3 100	-	3 100	-	-	-	-
в том числе :									
Доходы от продажи активов	011	-	3 100	-	3 100	-	-	-	-
Расходы	020	-	(2 991)	-	(2 991)	-	-	-	-
в том числе:									
стоимость выбытия активов	021	-	(2 991)	-	(2 991)	-	-	-	-

11

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	-	108	-	108	-	-	-	-
Прибыль (убыток) после налогообложения	190	-	108	-	108	-	-	-	-
СПРАВОЧНО									
Прибыль, полученная при реорганизации	200	5 131	13 749	(103 546)	(84 666)	-	-	-	-

Форма 07.10.102 стр. 2

Генеральный директор Александров Геннадий
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Михайлова Виктория
(подпись) (расшифровка подписи)

24 декабря 2015 г.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА
за период с 18 Декабря по 21 Декабря 2015 г.

Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "АПК-Фонд"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Пенсионное обеспечение

Организационно-правовая форма форма собственности

Акционерное общество

Единица измерения: тыс. руб.

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

КОДЫ		
0710104	2015	12
42846870	12	31
7702395320/770201001	по ОКТО	
66.02	ИНН	
88	по ОКВЭД	
16	по ОКФС	
384	по ОКЕИ	

Показатель	код	За отчетный период				За аналогичный период предыдущего года			
		Детальности по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	Детальности по обязательному пенсионному страхованию	Иная детальности	Итого	Детальности по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	Детальности по обязательному пенсионному страхованию	Иная детальности	Итого
Остаток денежных средств на начало года	010	1085	22	1207	2314	-	-	-	-
Движение денежных средств по текущей деятельности	020	-	-	750	750	-	-	-	-
Денежные средства поступившие в том числе:	070	-	-	750	750	-	-	-	-
от доверительного управляющего									
Денежные средства направленные в том числе:	120	-	-	(450)	(450)	-	-	-	-
на оплату работ, услуг, материалов и иных оборотных активов	190	X	X	(450)	(450)	X	X	-	-
Чистые денежные средства от текущей деятельности	240	-	-	300	300	-	-	-	-
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности									
Движение денежных средств по финансовой деятельности									
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	440	1085	22	1507	2614	-	-	-	-



Генеральный директор Белузов Геннадий Юрьевич

Главный бухгалтер

Михайлова Виктория Юрьевна

24 декабря 2015г. г.

**Пояснительная записка
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
негосударственного пенсионного фонда
«АПК-Фонд»
за период с 18.12-21.12.2015 года**

Данная отчетность составлена на 21 декабря 2015 года - на дату после даты завершения реорганизации негосударственного пенсионного фонда в целях его соответствия требованиям Федерального закона от 28 декабря 2013 года № 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 Банка России от 03.04.2014 г. № 417-П «Об оценке соответствия деятельности негосударственного пенсионного фонда требованиям к участию в системе гарантирования прав застрахованных лиц».

17.12.2015 года НПФ «АПК-Фонд» был реорганизован в форме преобразования в Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «АПК-Фонд»

Данная отчетность заполнена на основании рекомендаций, изложенных Банком России в письме №06-57/5776 от 17.07.2014 года за период 18.12.2015-21.12.2015.

АО «НПФ «АПК-Фонд» присвоены новые коды:

ИНН	7702395320
ОГРН	1157700020290

С 18 декабря 2015 года все права и обязательства НПФ «АПК-Фонд» переданы в порядке правопреемства АО «НПФ «АПК-Фонд». Решение о реорганизации было принято на внеочередном заседании Совета НПФ «АПК-Фонд» и зафиксировано протоколом от 03.07.2015 № 58.

03.07.2015г. Совет фонда НПФ «АПК-Фонд» утвердил Решение о выпуске ценных бумаг АО «НПФ «АПК-Фонд»», подлежащих размещению при его создании путем реорганизации НПФ «АПК-Фонд» в форме преобразования и отразил решение в протоколе № 58:

- вид ценных бумаг – акции именные, обыкновенные, неконвертируемые;
- форма ценных бумаг – бездокументарные;
- номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска – 1 рубль;
- количество ценных бумаг выпуска – 120 000 000 штук.

17.12.2015 года Центральным банком РФ зарегистрировано Решение о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг за № 1-01-50522-А в количестве 120 000 000 штук, которое вступило в силу с даты государственной регистрации АО «НПФ «АПК-Фонд» 18.12.2015 года.

При реорганизации в форме преобразования НПФ «АПК-Фонд» в АО «НПФ «АПК-Фонд» на дату внесения в единый государственный реестр юридических лиц записи о государственной регистрации акционерного пенсионного фонда именные обыкновенные бездокументарные неконвертируемые акции АО «НПФ «АПК-Фонд» были распределены в следующем порядке:

На первом этапе (при размещении акций 75% +1 акция) :

1. Ассоциации «Государственно-кооперативное объединение рыбного хозяйства (Росрыбхоз)» распределяется 852091 шт.акций.
2. Закрытому Акционерному Обществу «Арзамасский хлеб» распределяется 511922 шт.акций.
3. Закрытому акционерному обществу «Хлеб» распределяется 76658 шт.акций.
4. Общероссийскому агропромышленному объединению работодателей распределяется 28824 шт.акций.
5. Обществу с ограниченной ответственностью «Калининградхлеб» распределяется 6948090 шт.акций.
6. Обществу с ограниченной ответственностью «Каширахлеб» распределяется 2088085 шт.акций.
7. Открытому акционерному обществу «Серпуховхлеб» распределяется 2461951 шт.акций.
8. Закрытому акционерному обществу работников «Народное Предприятие «Архангельскхлеб» распределяется 6029903 шт.акций.
9. Акционерному обществу «Клинский хлебокомбинат» распределяется 1088160 шт.акций.
10. Обществу с ограниченной ответственностью «Жуковский Хлеб» распределяется 83193 шт.акций.
11. Обществу с ограниченной ответственностью «Шатурский хлебокомбинат» распределяется 1057503 шт.акций.
12. Обществу с ограниченной ответственностью «Перспектива» распределяется 12358093 шт.акций.
13. Булановой Валентине Даниловне распределяется 649 шт.акций.
14. Ефремовой Алле Моисеевне распределяется 41577478 шт.акций.
15. Кузнецову Виталию Васильевичу распределяется 649 шт.акций.
16. Михайловой Виктории Юрьевне распределяется 649 шт.акций.
17. Нарциссовой Татьяне Владимировне распределяется 649 шт.акций.
18. Селезневу Александру Ивановичу распределяется 6496 шт.акций.
19. Тимошишину Михаилу Лукичу распределяется 6496 шт.акций.
20. Фокину Владимиру Павловичу распределяется 649 шт.акций.
21. Храмцову Олегу Владимировичу распределяется 22737 шт.акций.
22. Чермашенцеву Владимиру Ивановичу распределяется 649 шт.акций.

На втором этапе (при размещении 25% -1 акция) – срок и порядок размещения будут определены Советом директоров АО «НПФ «АПК-Фонд» не ранее 12 месяцев и не позднее 14 месяцев после государственной регистрации акционерного пенсионного фонда.

На основании данных Заключительного баланса НПФ «АПК-Фонд» по состоянию на 17.12.2015г. АО «НПФ «АПК-Фонд» составил вступительный баланс и сформировал уставный капитал в размере 120 000 000 рублей 00 копеек .

Данные вступительного баланса АО «НПФ «АПК-Фонд» на 17.12.2015года

Показатели на 17.12.2015 года	тыс.рублей
АКТИВ	
Внеоборотные активы	349679
нематериальные активы	0
основные средства	12545
долгосрочные финансовые вложения	337134
<i>в т.ч. активы, обесп. СС</i>	<i>117443</i>
<i>активы, обесп. ПН</i>	<i>117515</i>
<i>активы, обесп. ПР</i>	<i>102176</i>
Оборотные активы	95156
запасы	170
НДС по приобретенным ценностям	0
дебиторская задолженность	30611
<i>в т.ч. активы, обесп. СС</i>	<i>10675</i>
<i>активы, обесп. ПН</i>	<i>9433</i>
<i>активы, обесп. ПР</i>	<i>10503</i>
краткосрочные финансовые вложения	57415
<i>в т.ч. Активы СС</i>	<i>29064</i>
<i>активы, обесп ПН</i>	<i>16175</i>
<i>активы, обеспечивающие ПР</i>	<i>12176</i>
денежные средства	6925
<i>в т.ч. Активы СС</i>	<i>1105</i>
<i>активы, обесп ПН</i>	<i>583</i>
<i>активы, обеспечивающие ПР</i>	<i>5237</i>
прочие оборотные активы	0
ИТОГО АКТИВ	444835

ПАССИВ	
Капитал	171169
Уставной капитал	120000
Нераспределенная прибыль текущего года	55019
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	-3850
Пенсионные резервы	129618
резервы покрытия пенсионных обязательств	115399
страховой резерв	9111
непокрытый убыток прошлых лет	0
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года	5108

Пенсионные накопления	143706
пенсионные накопления	129834
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года	13749
непокрытый убыток прошлых лет	0
резерв по ОПС	107
Обязательства	342
кредиторская задолженность	342
<i>в т.ч. пассивы СС</i>	342
<i>пассивы, обесп ПН</i>	0
<i>пассивы, обеспечивающие ПР</i>	0
ИТОГО ПАССИВ	444835

После завершения процесса реорганизации АО «НПФ «АПК-Фонд» стало правопреемником по всем активам и обязательствам НПФ «АПК-Фонд».

Правовые, экономические и социальные отношения, возникающие при осуществлении АО «НПФ «АПК-Фонд» своей деятельности, регулирует Федеральный закон от 07.05.1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» в редакции последующих изменений и дополнений, устанавливающий принципы государственного контроля и надзора за такой деятельностью.

Основные виды деятельности Фонда:

деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению участников фонда в соответствии с договорами негосударственного пенсионного обеспечения (далее - ПР),

деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию в соответствии с договорами об обязательном пенсионном страховании (далее – ПН).

АО «НПФ «АПК-Фонд» подлежит обязательному ежегодному аудиту, т.к. подпадает под статью 7 Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Приказом Министерства финансов РФ от 10.01.2007 № 3н.

Бухгалтерская отчетность Фонда составляется с учетом данных управляющих компаний. Числовые показатели бухгалтерской отчетности выражаются в тыс. руб.

В состав отчетности, предоставляемой АО «НПФ «АПК-Фонд» за период 18.12-21.12.2015 года входят данные о финансово-хозяйственной деятельности с учетом Управляющих компаний.

Сведения об управляющих компаниях и специализированном депозитарии:

По доверительному управлению пенсионными резервами:

1. ООО «Универ Менеджмент»

2. АО УК «Апрель Капитал»

По доверительному управлению средствами пенсионных накоплений:

1. ООО «Универ Менеджмент»

По доверительному управлению собственными средствами:

1. ООО «Универ Менеджмент»
2. АО УК «Апрель Капитал»

Специализированный депозитарий:

Акционерное общество Специализированный депозитарий ИНФИНИТУМ

115162 г. Москва, ул.Шаболовка, 31Б, подъезд 3, этаж 5,

тел.: (495) 644-37-70

E-mail: info@specdep.ru WWW-сайт: www.specdep.ru

Договор № 38-ОПС-140/2 об оказании специализированным депозитарием услуг негосударственному пенсионному фонду, осуществляющему деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию от 03.04.08 (ПН)

Депозитарный договор № 44-ДЕПО-140 об оказании услуг негосударственному пенсионному фонду (ПР).

Основные финансовые показатели деятельности АО «НПФ «АПК-ФОНД» на 21 декабря 2015 года:

1. Уставной капитал составляет 120 000 тыс. руб.
2. Среднесписочная численность сотрудников – 10 человек
3. Размер собственного имущества фонда составляет 444 924 тыс. руб.
4. Резервы покрытия пенсионных обязательств составляет 115 399 тыс. руб., страховой резерв – 9 111 тыс. руб.
5. Размер средств пенсионных накоплений, в т.ч. страховой резерв, составляет 143 815 тыс. руб.
6. Имущество фонда размещено в финансовые вложения на сумму 397 062 тыс. руб.

Финансовые вложения на 21.12.2015 (тыс.руб.)

	Всего финансовых вложений	в т.ч. краткосрочные	в т.ч. долгосрочные
Негосударственное пенсионное обеспечение	114 352	12 176	102 176
Фонд	-	-	-
ООО "Универ Менеджмент"	18 000	11 000	7 000
АО УК "Апрель Капитал"	96 352	1 176	95 176
Осуществление уставной деятельности	146 507	29932	116 575
ООО «Универ менеджмент»	118	118	-
АО УК «Апрель Капитал»	140 134	23559	116575
Фонд	6255	6255	-

Обязательное пенсионное страхование	136 203	13 545	122 658
ООО "Универ менеджмент"	136 203	13 545	122 658
ИТОГО	397 062	55653	341 409

7. Остаток денежных средств фонда и в Управляющих компаниях, отраженный в стр.260 формы 1-НПФ составляет 13 110 тыс. руб.,
- из них собственные средства –1392 тыс. руб.,
 - пенсионные резервы (ПР) – 11 069 тыс. руб.
 - пенсионные накопления (ПН) - 649 тыс. руб.

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

Форма 1-НПФ

Расшифровка стр. 230,240 «Дебиторская задолженность» формы 1-НПФ

Наименование	Сумма, тыс.руб.
Д.У. ПР ООО "Универ менеджмент"	2 495
Брокерский счет	2495
Д.У. ПР АО "Апрель Капитал"	2177
Дивиденды, погашение номинала и проценты по ЦБ	1 177
НКД	990
Брокерский счет	10
ВСЕГО по ПР	4672
Д.У. СС ООО "Универ Менеджмент"	520
Брокерский счет	517
НКД	3
Расчеты с поставщиками	1170
Расчеты по налогам и сборам, сч. 68	70
Расчеты по социальному страхованию, сч.69	9
Расчеты с подотчетными лицами, сч.71	3
Прочие дебиторы (кредиторы) (сч.76)	8602
Итого по собственным средствам фонда	9854
Всего по собственным средствам	10374
Д.У. ПН ООО "Универ "	6 962
Проценты по депозитам	2195

Брокерский счет	3495
НКД	913
Расчеты с прочими дебиторами	359
Всего по ПН	6 962
И Т О Г О дебиторская задолженность	22 008

Расшифровка строки 620 «Кредиторская задолженность» формы 1-НПФ:

Наименование	Сумма, тыс.руб.
Самостоятельное размещение фондом - итого по ПР	47
ВСЕГО по ПР	47
Расчеты с поставщиками, сч.60.01	-
Расчеты по налогам и сборам, сч. 68	83
Расчеты по социальному страхованию, сч.69	118
Расчеты с персоналом по оплате труда, сч.70	-
Расчеты с прочими кредиторами, сч.76	75
Итого по собственным средствам фонда	276
И Т О Г О кредиторская задолженность	323

В целях обеспечения более полного раскрытия информации Фонд внес следующие добавления 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», 340 «Прибыль после налогообложения» переименованы соответственно в строки «Уставный капитал», «Прибыль (убыток) прошлых лет», «Прибыль при реорганизации».
- 2) В форме №2-НПФ (Отчет о финансовых результатах негосударственного пенсионного фонда):
 - заменено наименование граф 5 и 9 «размещение и использование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности» на «размещение и использование собственных средств»;
 - переименована строка 200 «Прибыль, полученная при реорганизации» - прибыль текущего года с 01.01.2015 по 17.12.2015, полученная от НПФ «АПК-Фонд» в рамках реорганизации.

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

- наименование граф 5 и 9 «иная уставная деятельность» изменено на «иная деятельность».

4) Руководствуясь информационным письмом Банка России форму 6-НПФ «Отчет о целевом использовании средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности» фонд не составляет.

АО «НПФ «АПК-ФОНД» является вновь созданным юридическим лицом, а, следовательно, показатели за аналогичный период предыдущего года отсутствуют, что является особенностью составления отчетности за 2015 год.

Особенности формирования раздела III «Капитал и резервы» формы 1-НПФ «Бухгалтерский баланс НПФ».

При формировании показателей фонд руководствовался информационным письмом Банка России от 18.06.14 №18-2-1-11/1113.

Формирование раздела «Капитал и резервы»

1. Закрытие счетов прибылей и убытков, счетов 83,86 на счет 84 (дата операции 17.12.2015г.):

<i>Показатели НПФ «АПК-Фонд» на 17.12.2015</i>	<i>тыс.руб.</i>
совокупный вклад учредителей	138537
добавочный капитал	29
целевое финансирование	140000
прибыль / убыток отчетного периода	(103547)
прибыль / убыток прошлых лет	(3850)
Итого	171169

2. На дату внесения записи в ЕГРЮЛ о создании АО «НПФ «АПК-ФОНД» - 18.12.2014года произведены следующие записи в бухгалтерском учете:

- 1) Сформирован Уставной капитал в сумме 120 000 тыс.руб.
- 2) Сформирована сумма прибыли при реорганизации в размере 55019 тыс.руб.

Расшифровка показателей раздел III «Капитал и резервы» по состоянию на 21.12.2015 года

<i>Показатели АО «НПФ "АПК-ФОНД"» на 21.12.2015</i>	<i>строка 1-НПФ</i>	<i>тыс.руб.</i>
Уставной капитал	310	120000
Прибыль прошлых лет	330	-3850
<i>Прибыль / убыток отчетного периода, полученные при реорганизации</i>		55019
<i>Прибыль / убыток за период 18.12-21.12.2015</i>		0
Итого	390	171169

Форма 2-НПФ**Расшифровка формы 2-НПФ «Отчет о финансовых результатах НПФ»
на 21.12.2015 года**

тыс.руб.

	Получено при реорганизации НПФ "АПК-Фонд" (за период 1.01.2015- 17.12.2015)	Финансовый результат АО «НПФ "АПК-ФОНД" (за период 18.12.2015- 21.12.2015)	ВСЕГО
<u>Пенсионные резервы</u>			
ООО «Универ Менеджер»	15637	0	15637
АО «Апрель Капитал»	47	0	47
самостоятельное размещение	-10553	0	-10553
Итого	5131	0	5131
<u>Пенсионные накопления</u>			
АО «Инвестиционный стандарт»	400	0	400
ООО «Универ Менеджмент»	13462	108	13570
самостоятельное размещение	-112	0	-112
Итого	13750	108	13858
<u>Собственные средства</u>			
ООО «Универ Менеджер»	402	0	402
АО «Инвестиционный стандарт»	66	0	66
АО «Апрель Капитал»	141	0	141
самостоятельное размещение	-104155	0	-104152
Итого	-103546	0	-103543
ВСЕГО	-84665	108	-84557

Форма 4-НПФ

В форме 4-НПФ «Отчет о движении денежных средств» в строке 010 отражены денежные средства, переданные реорганизованным фондом на дату реорганизации.

Юридический и фактический адреса АО «НПФ «АПК-ФОНД»:

Юридический адрес: 129110, г.Москва, ул.Щепкина, д.58 стр.3

Фактический и почтовый адрес: 129110, г.Москва, ул.Щепкина, д.58, стр.3.

Сайт в Интернет www.apk-fond.ru

Ответственный исполнитель – Михайлова Виктория Юрьевна

Телефон/факс: (495) 688-90-00

e-mail: mihailova@apk-fond.ru

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Белоусов Г.Ю.

Михайлова В.Ю.

24/12/2015



ерного
нд

а

о общества
системе

Прошито, пронумеровано и скреплено
печатью 23 листа.

Генеральный директор
ООО "ПрофинвестАудит"

А.И.Иванов

Итого: 23

