

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу Негосударственного пенсионного фонда «Капитан» за 2015 год.

1. Общая информация о деятельности Фонда

Негосударственный пенсионный фонд «Капитан» (НПФ «Капитан») создан решением учредителей 10 июня 1994 года, зарегистрирован Решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга № 5669 от «16» июня 1994 года.

НПФ «Капитан» зарегистрирован в качестве налогоплательщика в МИ ФНС №21 по Санкт-Петербургу, ИНН 7805033210, КПП 780601001, ОГРН 1037811011150, ОКВЭД 66.02.1.

Местонахождение НПФ «Капитан» – 195248 г. Санкт-Петербург, ш. Революции, д.84.

НПФ «Капитан» не имеет филиалов и обособленных структурных подразделений.

Негосударственный пенсионный фонд «Капитан» (ОГРН 1037811011150) является правопреемником Некоммерческой организации Негосударственный пенсионный фонд «Жилкомфонд» (ОГРН 1037843062938).

Запись о реорганизации НПФ «Капитан» в форме присоединения к нему НО НПФ «Жилкомфонд» внесена в ЕГРЮЛ 05 июня 2013 года за государственным регистрационным номером 2137800037329.

Некоммерческая организация Негосударственный пенсионный фонд «Жилкомфонд» (ОГРН 1037843062938), в свою очередь, являлась правопреемником Негосударственного пенсионного фонда «Невский пенсионный фонд» (ОГРН 1027810244461).

Запись о реорганизации НО НПФ «Жилкомфонд» путем присоединения к нему НПФ «Невский пенсионный фонд» внесена в ЕГРЮЛ 31.12.2009 г. за государственным регистрационным номером 2097800164570.

По решению Совета Фонда от 29.07.2015 в НПФ «Капитан» начата процедура реорганизации в форме выделения из него некоммерческого пенсионного фонда с одновременным преобразованием выделяемого фонда в акционерный пенсионный фонд, о чем 11.08.2015 внесена запись в ЕГРЮЛ за государственным регистрационным номером 2157800066840.

Решение о государственной регистрации вновь образованного акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Капитан» принято Банком России 06.11.2015г., запись о завершении реорганизации НПФ «Капитан» была внесена в ЕГРЮЛ за государственным регистрационным номером 2157800089390 от 06.11.2015.

Основным принципом передачи создаваемому АПФ всех прав и обязанностей НПФ «Капитан» по обязательному пенсионному страхованию является не ухудшение прав и интересов застрахованных лиц.

В соответствии с Передаточным Актом (разделительным балансом) по состоянию на 00 часов 00 минут 06.11.2015 в АО НПФ «Капитан» переданы все права и обязанности по обязательному пенсионному страхованию в полном объеме.

Иные права и обязанности, кроме прав и обязанностей по обязательному пенсионному страхованию, создаваемому АПФ не передавались.

Исключение составляет передача в уставный капитал создаваемого АПФ имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности реорганизуемого фонда, на общую сумму 186 650 000 (Сто восемьдесят шесть миллионов шестьсот пятьдесят тысяч) рублей.

Совокупный вклад учредителей НПФ «Капитан» на дату принятия решения о реорганизации составлял 341 686 тысяч рублей, и в результате реорганизации уменьшился на 186 650 000 (Сто восемьдесят шесть миллионов шестьсот пятьдесят тысяч) рублей до 155 036 000 (Сто пятьдесят пять миллионов тридцать шесть тысяч) рублей.

Органами управления НПФ «Капитан» являются Совет Фонда и Исполнительный директор, действующие на основании Устава.



Председатель Совета Фонда - Решетов М.А.

Персональный состав Совета НПФ «Капитан» формируется из представителей организаций-учредителей: ООО «БалтИнвестСтрой», ОАО «Завод слоистых пластиков», ОАО «Авиакомпания «Россия», ОАО «Морской порт Санкт-Петербург».

Исполнительный директор НПФ «Капитан» - Угольникова Н.В.

Органом, осуществляющим общественный контроль за деятельностью НПФ «Капитан» и защищающим интересы вкладчиков и участников, является Попечительский Совет.

Персональный состав Попечительского Совета НПФ «Капитан»:

1. Никоненко С.В. - Председатель Попечительского Совета Фонда;
2. Ивлев Е.Л. – Член Попечительского Совета Фонда;
3. Козаренко В.В. - Член Попечительского Совета Фонда.
4. Савкин Е.А. – Член Попечительского Совета Фонда;
5. Седунов Г.Г. - Член Попечительского Совета Фонда.

Органом, осуществляющим оперативный контроль за деятельностью Исполнительного директора, является Ревизионная комиссия.

Персональный состав Ревизионной комиссии НПФ «Капитан»:

1. Шевченко В.В. – Председатель Ревизионной комиссии;
2. Баштанова М.Б. – Член Ревизионной комиссии;
3. Бортникова Н.П. – Член Ревизионной комиссии.

Контролером НПФ «Капитан», осуществляющим внутренний контроль за деятельностью фонда, является Гребенщикова О.А.

Исполнительный директор и контролер имеют аттестаты специалиста финансового рынка по деятельности негосударственных пенсионных фондов.

Среднегодовая численность работников за отчетный период - 16 человек.

Численность работников по состоянию на 31.12.2015г. составляет 20 человек.

Режим налогообложения – общий, в целях налогообложения налогом на прибыль организаций фонд применяет ст. 295, 296 НК РФ, в целях налогообложения НДС фонд применяет п. 5 статьи 170 НК РФ.

НПФ «Капитан» является некоммерческой организацией, исключительными видами деятельности в соответствии с лицензией №29/2, выданной Федеральной службой по финансовым рынкам Российской Федерации «21» мая 2009 года, является негосударственное пенсионное обеспечение участников фонда.

Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию НПФ «Капитан» осуществлялась с 01.01.2015 по 05.11.2015 включительно. По состоянию на 31.12.2015 указанная деятельность фондом не осуществляется.

Условия, порядок и функции НПФ «Капитан» при осуществлении деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению определяются Пенсионными Правилами (Новая редакция), зарегистрированными Федеральной службой по финансовым рынкам «27» июня 2013 года № 29/2-И.

Условия, порядок и функции НПФ «Капитан» при осуществлении деятельности по обязательному пенсионному страхованию определяются Страховыми Правилами (Новая редакция), зарегистрированными Федеральной службой по финансовым рынкам «27» июня 2013 года № 29/2ст-И.

Деятельность фонда по негосударственному пенсионному обеспечению фонда осуществляется на добровольных началах и включает в себя аккумулирование пенсионных взносов, размещение и организацию размещения пенсионных резервов, учет пенсионных обязательств фонда, назначение и выплату негосударственных пенсий участников фонда.



Деятельность фонда по размещению пенсионных резервов и инвестированию пенсионных накоплений не является предпринимательской.

Фонд осуществляет размещение пенсионных резервов как самостоятельно, так и через управляющие компании на основе договора доверительного управления.

Для обеспечения устойчивости исполнения обязательств перед участниками, вкладчиками и их правопреемниками по договорам негосударственного пенсионного обеспечения за счет части дохода от размещения пенсионных резервов фонд создает страховой резерв.

Текущая деятельность НПФ «Капитан» включает в себя аккумулирование пенсионных взносов, выплату негосударственных пенсий участникам фонда, выплату выкупных сумм при расторжении участниками договоров и/или передаче средств в другой негосударственный пенсионный фонд, выплаты правопреемникам участников, аккумулирование целевых взносов вкладчиков и других законных поступлений с целью формирования имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности, и покрытия расходов на содержание аппарата управления фонда и осуществление уставной деятельности.

На основании пенсионных договоров в фонде открыты пенсионные счета для физических и юридических лиц вкладчиков/участников.

Фонд предоставляет информацию о состоянии именных пенсионных счетов один раз в год вкладчикам, участникам и застрахованным лицам по их обращению способом, указанным ими при обращении, информацию о состоянии их пенсионных счетов в течение 10 дней со дня обращения.

Фонд производит начисление на именные и солидарные пенсионные счета дохода, полученного от размещения пенсионных резервов, в размере начислений утвержденных Советом фонда и отражает этот доход на конец отчетного года. По решению Совета фонда часть дохода направляется на формирование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности.

Фонд обеспечивает сохранность документов по пенсионным счетам и конфиденциальность информации, полученной в процессе сбора, хранения, передачи и использования сведений, содержащихся в пенсионных счетах негосударственного пенсионного обеспечения и обязательного пенсионного страхования.

К инвестиционной деятельности фонда относится:

- деятельность по размещению средств пенсионных резервов;
- деятельность по размещению средств имущества для обеспечения уставной деятельности фонда.

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

Финансовая деятельность фонда включает в себя операции по предоставлению и получению кредитов и займов, а также – при необходимости - средств целевого финансирования и осуществляется исключительно в рамках уставной деятельности.

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

- доходов и расходов по размещению средств пенсионных резервов;
- доходов и расходов средств целевого финансирования, предназначенных для обеспечения уставной деятельности;
- доходов и расходов по размещению и использованию имущества предназначенного для обеспечения уставной деятельности.

Имущество, предназначенное для обеспечения уставной деятельности фонда, формируется за счет:

- совокупного вклада учредителей;



- целевых взносов вкладчиков;
- части дохода фонда от размещения средств пенсионных резервов;
- части сумм пенсионных взносов;
- дохода фонда от использования, в том числе размещения имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности фонда;
- благотворительных взносов и других законных поступлений.

На формирование имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности фонда, не может направляться более:

- 15% дохода, полученного от размещения средств пенсионных резервов, после вычета вознаграждения управляющей компании (управляющим компаниям) и специализированному депозитарию;
- 3% сумм поступивших пенсионных взносов, если иное не указано в пенсионном договоре с вкладчиком.

Средства целевого финансирования расходуются в соответствии с назначением указанным передающей стороной.

Бухгалтерский учет операций по доверительному управлению активами осуществляется с использованием счета 79.3 «Расчет по договорам доверительного управления имуществом» в соответствии с требованиями «Указаний об отражении в бухгалтерском учете негосударственных пенсионных фондов операций по негосударственному пенсионному обеспечению», утвержденных Приказом Минфина РФ от 19.12.00г. №110н.

Бухгалтерский учет операций, активов, пассивов, доходов и расходов, а также вознаграждения управляющей компании по итогам соответствующих отчетных периодов по вышеуказанным договорам осуществляется управляющими компаниями на отдельных балансах.

В бухгалтерскую отчетность НПФ «Капитан» за 2015 год включены данные об активах, обязательствах, доходах и расходах, предоставленные управляющей компанией, путем суммирования аналогичных показателей.

2 Общие показатели деятельности НПФ «Капитан» за 2015год.

По состоянию на конец года

в тыс. руб.

Наименование показателя	2013г.	2014г.	2015г.
совокупный вклад учредителей	246 686	246 686	155 036
собственное имущество фонда	1 255 890	1 288 889	597 152
пенсионные резервы, из них:	548 506	543 170	527 122
резерв покрытия пенсионных обязательств	506 795	453 655	436 189
страховой резерв	41 711	89 515	89 224
нераспределенная прибыль	0	0	1 709
пенсионные накопления	544 062	563 397	0
количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, в т. ч.	4 225	3 927	3 760
с юридическими лицами	71	71	68
с физическими лицами	4 154	3856	3 692
количество участников, получающих негосударственную пенсию	2 410	2 239	2 360
количество договоров обяза-			



тельного пенсионного страхования	5 806	5 768	0
суммарный объем выплаченных негосударственных пенсий участникам фонда	36 171	42 135	43 887
задолженность по невыплаченным негосударственным пенсиям	8	4	0

3. Основные показатели деятельности НПФ «Капитан» по негосударственному пенсионному обеспечению за 2015 год

Сумма пенсионных взносов, аккумулированная НПФ «Капитан», составила:

	За 2013г.	За 2014г.	За 2015г.
Пенсионные взносы	51 365	29 342	28 961
в т.ч.			
от юридических лиц	34 287	14 894	16 099
от физических лиц	15 078	14 448	12 862

Суммарный объем выплат участникам фонда составил:

	За 2013г.	За 2014г.	За 2015г.
Пенсионные выплаты	42 156	47 990	46 717
в т.ч.			
негосударственных пенсий	36 171	42 135	43 887
выкупных сумм по расторгнутым договорам и наследникам	5 985	5 855	2 830

Стоимость пенсионных резервов на 31.12.2015г. составила 527 122 тыс. руб., в т.ч. резервов покрытия пенсионных обязательств – 436 189 тыс. руб., страхового резерва - 89 224 тыс. руб., нераспределенная прибыль – 1 079 тыс. руб.

Фонд размещал пенсионные резервы через управляющие компании по договорам доверительного управления и самостоятельно.

Средства пенсионных резервов, переданные в доверительное управление по годам, указаны в таблице.

тыс. руб.

Наименование УК/период	На 01.01.2013г.	На 31.12.2013г.	На 01.01.2014г.	На 31.12.2014г.	На 01.01.2015г.	На 31.12.2015г.
ООО УК «Инвестиционный стандарт»	271 601	431 612	431 612	444 502	444 502	428 807
ООО УК «Русский инвестиционный клуб»	11 081	0	0	0	0	0



В течение 2015 г. деятельность по управлению средствами пенсионных резервов НПФ «Капитан» осуществлялась:

1.ЗАО «УК «Инвестиционный стандарт» по договорам доверительного управления пенсионными резервами негосударственного пенсионного фонда:

- от 26 ноября 2010г. № 2611/10-01 ДУ ПР;
- от 31 мая 2012г. № 3105/12-01ДУ ПР;

Общая стоимость размещенных пенсионных резервов на 31.12.2015г. по балансовой стоимости составила 527 122,21 тыс. руб., в т.ч.

- стоимость пенсионных резервов, размещенных через доверительного управляющего - 428 806,94 тыс. руб.;

- стоимость пенсионных резервов, размещенных самостоятельно - средства пенсионных резервов на расчетном счете (ПР) фонда – 1 919,24 тыс. руб., дебиторская задолженность за minulом кредиторской задолженности – 111,93 тыс. руб и паи ЗПИФ «Можайский берег» – 96 284,10 тыс. руб.

Решение о продаже или о намерении удерживать в портфеле фонда те или иные финансовые вложения принимает доверительный управляющий, в управлении которого они находятся, и основной целью которого является сохранение и прирост переданных в управление средств пенсионных резервов фонда.

Решение о продаже или о намерении удерживать в портфеле фонда те или иные финансовые вложения принимает доверительный управляющий, в управлении которого они находятся, и основной целью которого является сохранение и прирост переданных в управление средств пенсионных резервов фонда.

Структура размещенных пенсионных резервов НПФ «Капитан» представлена в табл.

№ п/п	Вид актива	Текущая рыночная стоимость (тыс. руб.) на 31.12.13	Доля в совокупной стоимости размещенных пенсионных резервов (%) на 31.12.13	Текущая рыночная стоимость (тыс. руб.) на 31.12.14	Доля в совокупной стоимости размещенных пенсионных резервов (%) на 31.12.14	Текущая рыночная стоимость (тыс. руб.) на 31.12.15	Доля в совокупной стоимости размещенных пенсионных резервов (%) на 31.12.15
1.	Недвижимость, основные средства и другие внеоборотные активы	16 893,26	3,08	16893,26	3,11	0	0
2.	Денежные средства, всего	4 243,26	0,77	319,5	0,06	1 919,24	0,36
	в т.ч.						
2.1.	Денежные средства на расчетном счете фонда	4 243,26	0,77	319,5	0,06	1 919,24	0,36
3.	Финансовые вложения, всего	436 302,98	79,55	440 407,36	81,03	424 164,68	80,47
	в т.ч.						
3.1.	Государственные и муниципальные ценные	9 964,46	1,82	1 000,13	0,18	0	0



	бумаги субъектов РФ						
3.2.	Облигации российских хозяйственных обществ, допущенные к торгам	212 759,08	38,79	155 954,31	28,66	187 618,57	35,59
3.3.	Банковский депозит	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.	Паи ПИФов, допущенные к торгам	213 579,44	38,94	225 329,40	41,49	216 890,41	41,15
3.5.	Акции российских АО	0,00	0,00	54 298,52	10,00	19 655,70	3,73
3.6.	Ипотечные ценные бумаги, допущенные к торгам	0,00	0,00	3 825,00	0,70	0	0
4.	Другие направления размещения	91 065,87	16,60	101 192,51	15,80	101 038,29	19,17
	в т.ч.						
4.1.	Денежные средства на р/с УК	458,64	0,08	26,18	0	2 737,54	0,52
4.2.	Денежные средства на специальных брокерских счетах	149,88	0,03	8 890,05	2,13	3 035,99	0,58
4.3.	Начисленные проценты и купонный доход	5 273,95	0,96	1 787,81	0,38	2 689,41	0,51
4.4.	Дебиторская задолженность за минусом кредиторской задолженности	85 183,4	15,53	90 212,79	13,29	92 575,35	17,56

В форме № 1-НПФ по строке 242 «прочие дебиторы» по средствам пенсионных резервов указаны по годам в таблице.

тыс. руб.				
№	Наименование дебитора	На 31.12.2013	На 31.12.2014	На 31.12.2015
1	по налогам и сборам	0	0	0
2	по договорам ДУ	94 881	102 022	98 209
3	резерв по сомнительным долгам	0	0	0
4	- ООО УК «М.И.Р.»	0	0	0
5	- ППГ «Агрика» 01	0	0	0
6	- ХК «Белый фрегат»	0	0	0
7	Средства на брокерском счете	0	150	150
	Итого	94 881	102 172	98 359

В форме № 1-НПФ по строке 625 «прочие кредиторы» по средствам пенсионных резервов указаны по годам в таблице.

тыс. руб.				
№	Наименование кредитора	На 31.12.2013	На 31.12.2014	На 31.12.2015
1	по пенсионным выплатам	8	16	0
2	по договорам ДУ	1 408	1 315	20
	Итого	1 416	1 331	20

В форме № 2-НПФ по строке 120 «прочие доходы» по средствам пенсионных резервов указаны по годам в таблице.

тыс. руб.			
Наименование	за 2013г.	за 2014г.	за 2015г.



Доход по договорам ДУ	0,00	100,84	0,00
Списание кредиторской задолженности	1 843,86	8,59	0,00
Начисление задолженности по неверной оплате	0,000	2,36	0,00
Восстановление в состав дохода резерва по сомнительным долгам	501,33	0,00	0,00
Восстановление ранее начисленного износа по недвижимости	0,00	0,00	366,74
Компенсация ущерба при изъятии недвижимости для госнужд	0,00	0,00	59,00
Списание оценочного обязательства при изъятии недвижимости для госнужд	0,00	0,00	15 367,26

В форме № 2-НПФ по строке 130 «прочие расходы» по средствам пенсионных резервов указаны по годам в таблице.

тыс. руб.			
Наименование	за 2013г.	за 2014г.	за 2015г.
Убыток по договорам ДУ	218,1	399,86	855,59
Списание дебиторской задолженности	17 359,56	0,00	0,00
Налог на имущество и НДС	306,81	294,26	449,36
Оценка имущества	0,00	0,00	17,50
Создание оценочного обязательства	0,00	15 367,26	0,00
Услуги брокера по самостоятельному размещению	5,18	0,00	0,00

По состоянию на 31 декабря 2015 года займов, выданных фондом, нет.

Финансовых вложений в другие организации, являющиеся связанными сторонами НПФ «Капитан» в соответствии с ПБУ 11/2008, нет.

В течение 2015 года списаний не реальной к взысканию дебиторской задолженности по пенсионным резервам не производилось.

Прибыль от размещения пенсионных резервов по годам представлена в таблице.

На конец года		в тыс. руб.	
Наименование	2013г.	2014г.	2015г.
Прибыль от размещения пенсионных резервов	11 502	15 668	1 709

В соответствии с решением Совета Фонда прибыль от размещения пенсионных резервов по годам распределялась по следующим направлениям, указанным в таблице. В 2015 г. не распределялась.

На конец года		в тыс. руб.	
Наименование направления	2013г.	2014г.	2015г.
на резервы покрытия пенсионных обязательств	5 018	5 818	1 709
на формирование страхового резерва	4 759	7 500	0



на формирование имущества предназначенного для обеспечения уставной деятельности.	1725	2 350	0
Нераспределенная прибыль текущего года	0	0	1709

В форме № 1- НПФ по строке 960 «обеспечения обязательств и платежей выданные» на конец года современная стоимость пенсионных обязательств по схемам указана, согласно заключению об актуарном оценивании деятельности фонда на 31.12.2015г.

На конец года современная стоимость пенсионных обязательств указана по данным актуарного оценивания на 31.12.15г.

Наименование	31.12 2012г.	31.12 2013г.	31.12 2014г.	тыс. руб. 31.12 2015г.
Обеспечения обязательств и платежей выданные (строка 960 формы 1-НПФ)	409 751	506 795	470 769	444 722

В форме № 1-НПФ по строке 240 сформированная дебиторская и по строке 620 сформированные кредиторские задолженности, связанные с отчислениями на формирование имущества для обеспечения уставной деятельности от дохода по пенсионным резервам и от дохода по инвестированию средств пенсионных накоплений в балансах по этим видам деятельности, показаны свернуто, поскольку собственником имущества по этим трем видам деятельности является одна организация – фонд.

В форме № 1-НПФ по строке 650 на начало года показано созданное в 2014 году оценочное обязательство. Обязательство было создано на основании Решения по Делу №А56-889/2013 (Арбитражный суд Санкт-Петербурга, Тринадцатый Арбитражный апелляционный суд г. Санкт-Петербург, Верховный суд РФ) об обязанности НПФ «Капитан» заключить с КУГИ г. Санкт-Петербург договор купли-продажи нежилого помещения 2н, расположенного в многоквартирном доме по адресу: Двинская ул., д.8, корп.2, лит. А на условиях, предложенных КУГИ.

Величина обязательства была определена как сумма потенциального убытка 15 367,26 тыс. руб. и рассчитана как разница между балансовой стоимостью нежилого помещения (16 893,26 тыс. руб.), и выкупной стоимостью помещения в процедуре изъятия его для государственных нужд согласно договору купли-продажи на условиях, предложенных КУГИ Санкт-Петербурга (1 526,00 тыс. руб.).

Указанное оценочное обязательство было создано в 2014 году, списано в течение 2015г. в соответствии со сроком изъятия объекта.

В форме № 5-НПФ «Отчет о движении имущества, составляющего пенсионные резервы и пенсионные накопления» в разделе V «Справка к разделам I и III» в строке 930 в 2014 г. указана, сформированная кредиторская задолженность на величину отчислений на формирование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности и покрытие расходов, связанных с обеспечением уставной деятельности от дохода по инвестированию средств пенсионных накоплений. Указанная кредиторская задолженность отражена бухгалтерскими проводками в отдельных балансах Фонда по двум видам деятельности.

В форме № 5-НПФ «Отчет о движении имущества, составляющего пенсионные резервы и пенсионные накопления» в разделе V «Справка к разделам I и III» в строке 830 указаны вложения по пенсионным резервам в недвижимость.

В разделах «Движение имущества, составляющего пенсионные резервы» и «Движение имущества, составляющего пенсионные накопления» формы № 5-НПФ в строках «Финансовые вложения» отражаются размещения пенсионных резервов и пенсионных накоплений по правилам бухгалтерского учета. При этом отнесение финансовых вложений к краткосрочным и долгосрочным определяется по срокам нахождения конкретных ценных бумаг на балансе Фонда.



4. Основные показатели деятельности НПФ «Капитан» по обязательному пенсионному страхованию за 2015 год

Объем средств пенсионных накоплений, аккумулированных НПФ «Капитан» составляет:

тыс. руб.			
Наименование	31.12 2013г.	31.12 2014г.	31.12 2015г.
пенсионные накопления	544 063	563 397	0
в т.ч.			
пенсионные накопления на счетах участников в накопительном периоде	543 314	560 111	0
средства пенсионных накоплений, предназначенные для осуществления срочных выплат	434	1 040	0
средства выплатного резерва	315	1 542	0
резерв фонда по ОПС	0	704	0

Поступления пенсионных накоплений в НПФ «Капитан», представлены в табл.:

тыс. руб.			
Поступление	За 2013г.	За 2014г.	За 2015г.
Пенсионные накопления, поступившие	139 613	9 215	16 842
в т.ч.			
от ПФР	131 638	9 107	16 687
от других НПФ	7 975	108	155

Суммарный объем выплат застрахованным лицам составил:

тыс. руб.			
Выплаты всего	За 2013г.	За 2014г.	За 2015г.
Выплаты накопительной части трудовой пенсии	20 671	24 035	22 862
в т.ч.			
выплаты накопительной части трудовой пенсии	12	48	104
срочные выплаты	32	83	147
единовременные выплаты	19 563	22 943	22 074
выплаты правопреемникам застрахованных лиц	1064	961	537
перевод в ПФР сумм, не востребованных правопреемниками	0	0	0
Переводы пенсионных накоплений	18 611	363	557 376
в т.ч.			
в ПФР	2 220	43	5 050
в другие НПФ	16 391	320	50 502
в АО НПФ «Капитан» порядке реорганизации	0	0	501 824

Фонд размещал пенсионные накопления исключительно через управляющие компании по договорам доверительного управления.



30

Средства пенсионных накоплений, переданные в доверительное управление по годам, указаны в таблице.

тыс. руб.

Наименование УК/период	На 01.01.2013г	На 31.12.2013г	На 01.01.2014г	На 31.12.2014г	На 01.01.2015г	На 31.12.2015г
ООО УК «Инвестиционный стандарт»	389 533	529 140	529 140	569 533	569 533	0

В 2015г. деятельность по инвестированию средств пенсионных накоплений, средств, предназначенных для осуществления срочных пенсионных выплат и выплатного резерва НПФ «Капитан» осуществлялась ЗАО «УК «Инвестиционный стандарт» по договорам доверительного управления средствами пенсионных накоплений между негосударственным пенсионным фондом, осуществляющим деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, и управляющей компанией:

- от 31 мая 2012г. № 3105/12-01 ДУ ПН;
- от 23 августа 2012г. № 2308/12-03 ДУ СВ;
- от 23 августа 2012г. № 2308/12-03 ДУ ВР.

Бухгалтерский учет операций по доверительному управлению активами осуществляется с использованием счета 79.3 «Расчет по договорам доверительного управления имуществом» в соответствии с требованиями «Указаний об отражении в бухгалтерском учете негосударственных пенсионных фондов операций по негосударственному пенсионному обеспечению», утвержденных Приказом Минфина РФ от 19.12.00г. №110н.

Бухгалтерский учет операций, активов, пассивов, доходов и расходов, а также вознаграждения управляющей компании по итогам соответствующих отчетных периодов по вышеуказанным договорам осуществляется управляющими компаниями на отдельных балансах.

В бухгалтерскую отчетность НПФ «Капитан» за 2015 год включены данные об активах, обязательствах, доходах и расходах, предоставленные управляющей компанией, путем суммирования аналогичных показателей.

Структура инвестированных пенсионных накоплений НПФ «Капитан» представлена в таблице:

п/п	Вид актива	Текущая рыночная стоимость (тыс. руб.)	Доля в сово- купной стоимости пен- сионных накоп- лений (%)	Текущая рыночная стоимость (тыс. руб.)	Доля в сово- купной стоимости пен- сионных накоп- лений (%)	Текущая рыночная стоимость (тыс. руб.)	Доля в совокуп- ной стои- мости пенсион- ных накопле- ний (%)
		на 31.12.13	на 31.12.13	на 31.12.14	на 31.12.14	на 31.12.15	на 31.12.15
1.	Денежные средства, всего	101,74	0,02%	426,18	0,07%	-	-
	в т.ч.						
1.1.	Денежные средства на расчетном счете фонда	101,74	0,02%	426,18	0,07%	-	-



2.	Финансовые вложения, всего	500404,96	93,62	329123,18	58,42%	-	-
	в т.ч.						
2.1.	Государственные и муниципальные ценные бумаги субъектов РФ	17261,86	3,23%	23 566,16	4,18%	-	-
2.2.	Облигации российских хозяйственных обществ, допущенные к торгам	358628,99	67,10%	139 595,47	24,78%	-	-
2.3.	Банковский депозит	105000,00	19,64%	-	-	-	-
2.4.	Акции российских АО	19514,11	3,65%	165 961,55	29,46%	-	-
3.	Другие направления размещения	33986,69	6,36%	233 847,53	41,51%	-	-
	в т.ч.					-	-
3.1.	Ипотечные ценные бумаги	7511,25	1,41%	214 877,34	38,14%	-	-
3.2.	Дебиторская задолженность за минусом кредиторской задолженности	26475,44	4,95%	18 970,19	3,37%	-	-
3.3.	Ценные бумаги международных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-

Решение о продаже или о намерении удерживать в портфеле фонда те или иные финансовые вложения принимает доверительный управляющий, в управлении которого они находятся, и основной целью которого является сохранение и прирост переданных в управление средств пенсионных накоплений фонда.

Доход НПФ «Капитан» от инвестирования средств пенсионных накоплений на конец соответствующего года составил:

Наименование	2013г.	2014г.	2015г.
Доход от инвестирования средств пенсионных накоплений	43 557	40 602	-

в тыс. руб.

* Доход НПФ «Капитан» от инвестирования средств пенсионных накоплений на дату реорганизации составил 405 тыс. руб. и был передан АО НПФ «Капитан» в соответствии с Передаточным актом от 05.11.2015.

В соответствии с решением Совета Фонда доход от инвестирования средств пенсионных накоплений по годам распределялась по следующим направлениям, указанным в таблице.

Наименование направления	2013г.	2014г.	2015г.
на счета застрахованных лиц	37 010	34 480	-
на счета застрахованных лиц, которым назначена срочная пенсионная выплата	10	19	-

в тыс. руб.



на счета застрахованных лиц, которым назначена накопительная часть трудовой пенсии	6	18	-
на формирование имущества предназначенного для обеспечения уставной деятельности.	6 531	6 085	-

В форме № 1-НПФ по строке 242 «прочие дебиторы» по средствам пенсионных накоплений указаны по годам в таблице.

тыс. руб.

№	Наименование дебитора	На 31.12.2013	На 31.12.2014	На 31.12.2015
1	по договорам ДУ	24 398	30 393	0
	Итого	24 398	30 393	0

В форме № 1-НПФ по строке 625 «прочие кредиторы» по средствам пенсионных накоплений указаны по годам в таблице.

тыс. руб.

№	Наименование кредитора	На 31.12.2013	На 31.12.2014	На 31.12.2015
1	по договорам ДУ	5 360	5 287	0
	Итого	5 360	5 287	0

В форме № 2-НПФ по строке 120 «прочие доходы» по средствам пенсионных накоплений указаны по годам в таблице.

тыс. руб.

Наименование	за 2013г.	за 2014г.	за 2015г.
Доход по договорам ДУ	0,53	0	0
Возврат средств в связи с закрытием счета	0	0	17,10
Возврат страховой премии прошлых лет	0	18,69	0

В форме № 2-НПФ по строке 130 «прочие расходы» по средствам пенсионных накоплений указаны по годам в таблице.

тыс. руб.

Наименование	за 2013г.	за 2014г.	за 2015г.
Расходы по договорам ДУ	291,68	750,11	2 208,87

5. Основные показатели деятельности НПФ «Капитан», связанной с формированием и использованием имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности, и размещением составляющих имущество денежных средств за 2015 год

Основные показатели, отражающие формирование и использование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности, представлены в табл.

№ п/п	Наименование показателя	Стоимостная оценка на 31.12.2013г. (тыс. руб.)	Стоимостная оценка на 31.12.2014г. (тыс. руб.)	Стоимостная оценка на 31.12.2015г. (тыс. руб.)
1.	Совокупный вклад учредителей	246 686	246 686	155 036
2.	Добавочный капитал	444	512	512
3.	Целевые средства	(93 230)	(88 574)	(86 906)



Движение имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности за 2015 г

Показатель	Остаток на начало отчетного года	Поступило в отчетном году	Выбыло за отчетный год	Остаток на конец отчетного года
наименование				
1	3	4	5	6
Внеоборотные активы	606	-	94	512
в том числе:				
основные средства	512	-	-	512
Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-	-
Прочие	94	-	94	0
Финансовые вложения	145 968	573 169	653 633	65 504
в том числе:				
государственные и муниципальные ценные бумаги	-	-	-	-
из них:				
долгосрочные	-	-	-	-
краткосрочные	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	-	-	-	-
из них:				
долгосрочные	-	-	-	-
краткосрочные	-	-	-	-
ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	145 968	573 169	653 633	65 504
из них:				
долгосрочные	55 851	358 957	414 808	0
краткосрочные	90 117	214 212	238 825	65 504
банковские вклады (депозиты)	-	-	-	-
из них:				
долгосрочные	-	-	-	-
краткосрочные	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-

Справка к движению имущества предназначенного для обеспечения уставной деятельности

в тыс. руб.

Показатель	код	Средства обеспечения уставной деятельности	в том числе размещено:	
наименование			негосударственным пенсионным фондом самостоятельно	в доверительном управлении
1	2	3	4	5
Остаток на конец отчетного года	600	68 642	1 673	66 969
Доходные вложения в материальные ценности		-	-	-



34

Основные средства	610	512	512	0
Запасы		0	0	0
Финансовые вложения	620	65 504	0	65 504
Отложенные налоговые активы	630	0	0	0
Прочие внеоборотные активы	640	0	0	0
Денежные средства	650	287	273	14
в том числе:				
Касса	651	0	0	0
расчетные счета	652	273	273	0
валютные счета	653	0	0	0
прочие денежные средства	654	14	0	14
Дебиторская задолженность	660	3 536	1 552	1 984
Прочие оборотные активы	670	131	131	0
Займы		0	0	0
Отложенные налоговые обязательства	680	0	0	0
Кредиторская задолженность	690	(586)	(33)	(533)
Прочие обязательства	700	(762)	(762)	0
Величина отчислений на формирование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности, и покрытие расходов, связанных с обеспечением уставной деятельности		0	0	0
Остаток на конец предыдущего отчетного года	720	158 624	1 439	148 750
Доходные вложения в материальные ценности	730	-	-	-
Основные средства		512	512	0
Запасы		0	0	0
Финансовые вложения	740	145 968	0	145 968
Отложенные налоговые активы	750	0	0	0
Прочие внеоборотные активы		94	94	0
Денежные средства	760	997	884	113
в том числе:				
Касса	761	0	0	0
расчетные счета	762	884	884	0
валютные счета	763	0	0	0
прочие денежные средства	764	133	0	133
Дебиторская задолженность	770	4 063	832	3 231
Прочие оборотные активы	780	107	107	0
Отложенные налоговые обязательства	790	0	0	0
Кредиторская задолженность	800	(804)	(242)	(562)
Прочие обязательства	810	(748)	(748)	0



Величина отчислений на формирование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности, и покрытие расходов, связанных с обеспечением уставной деятельности		8 435	8 435	0
Остаток на конец предшествующего предыдущему отчетному году	720	153 900	2 820	151 080
Доходные вложения в материальные ценности	730	0	0	0
Основные средства		444	444	0
Запасы		0	0	0
Финансовые вложения	740	142 423	0	142 423
Отложенные налоговые активы	750	0	0	0
Прочие внеоборотные активы		494	494	0
Денежные средства	760	555	422	133
в том числе:				
Касса	761	0	0	0
расчетные счета	762	422	422	0
валютные счета	763	0	0	0
прочие денежные средства	764	133	0	133
Дебиторская задолженность	770	2 903	2 165	738
Прочие оборотные активы	780	1	1	0
Отложенные налоговые обязательства	790	0	0	0
Кредиторская задолженность	800	(626)	(156)	(470)
Прочие обязательства	820	(550)	(550)	0
Величина отчислений на формирование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности, и покрытие расходов, связанных с обеспечением уставной деятельности		8 256	8 256	0

Основные показатели, отражающие поступление и использование средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности, представлены в табл.

№ п/п	Наименование показателя	За 2013г.	За 2014г.	За 2015г.
	Остаток средств на начало отчетного года	(10556)	(93230)	(88 574)
1.	Целевые поступления, всего	507	436	476
	в т.ч.			
1.1.	Отчисления от пенсионных взносов (3%)	507	436	476
1.2.	Целевые взносы вкладчиков	0	0	0
2.	Отчисления от дохода от размещения средств пенсионных резервов (до 15%)	1 725	2 350	0
3.	Отчисления от дохода от инвестирования пенсионных накоплений (до 15%)	6 531	6 085	0
4.	Доходы от размещения и использования ИОУД		12 235	18 196



36

5.	Прочие поступления	(8 868)	0	90
	ВСЕГО ПОСТУПИЛО	(66 819)	21 106	18 761
2.	Использовано средств			
	в т.ч.			
2.1.	Расходы на содержание аппарата управления	11 903	14 528	14 764
2.2.	Расходы на рекламу	83	-	-
2.3.	Расходы на представительские цели	0	58	-
2.4.	Расходы на приобретение основных средств и иного имущества	514	96	7
2.5.	Расходы на оплату услуг сторонних организаций по негосударственному пенсионному обеспечению	401	837	53
2.6.	Расходы на оплату услуг сторонних организаций по обязательному пенсионному обеспечению	1 820	303	50
2.7.	Прочие расходы	1 134	627	2 219
	ВСЕГО ИСПОЛЬЗОВАНО	15 855	16 450	17 093
	Остаток средств на конец отчетного периода	(93 230)	(88 574)	(86 906)

Объем средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности, переданных в доверительное управление, составил 66 969 тыс. руб.

Деятельность по размещению средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности НПФ «Капитан», осуществлялась ЗАО «УК «Инвестиционный стандарт» по договорам доверительного управления от 31 мая 2012г. № 3105/12-01ДУ.

Структура средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности, НПФ «Капитан», представлена в табл.

№ п/п	Вид актива	Стоимостная оценка на 31.12.2013г. (тыс. руб.)	Стоимостная оценка на 31.12.2014г. (тыс. руб.)	Стоимостная оценка на 31.12.2015г. (тыс. руб.)
1.	Прочие внеоборотные активы	0	94	0
2.	Денежные средства, всего	555	997	287
	в т.ч.			
2.1.	Денежные средства на расчетном счете фонда	422	884	273
2.2.	Денежные средства в кассе фонда	0	0	0
2.3.	Депозиты	0	0	0
2.4.	Денежные средства на расчетном счете брокера	133	113	14
3.	Финансовые вложения, всего	143 161	145 968	65 504
	в т.ч.			
3.1.	Вложения в ценные бумаги, кроме акций	143 161	145 968	65 504
3.1.	Акции и другие формы участия в капитале	0	0	0
4.	Прочие оборотные активы	0	107	131
5.	Дебиторская задолженность за минусом кредиторской задолженности	10 916	10 198	2 949
6.	Недвижимость и основные средства	444	512	512
7.	Полученные займы	0	0	0
8.	Резервы предстоящих расходов	550	748	761

В форме № 1-НПФ по строке 242 «прочие дебиторы» по средствам имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности, указаны по годам в таблице.

тыс. руб.



37

№	Наименование дебитора	На 31.12.2013	На 31.12.2014	На 31.12.2015
1	по договорам ДУ	871	3 230	1 984
2	Расчеты с подотчетными лицами	39	0	0
3	Расчеты с внебюджетными фондами	83	25	2
4	Расчеты по налогам и сборам	574	591	618
5	Расходы будущих периодов	0	0	0
6	Расчеты с учредителями	0	0	0
7	ООО «Трейд-Финанс»	0	68	0
	Итого	1 567	3 914	2 604

В форме № 1-НПФ по строке 625 «прочие кредиторы» по средствам имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности, указаны по годам в таблице.

№	Наименование кредитора	На 31.12.2013	На 31.12.2014	На 31.12.2015
1	по договорам ДУ	470	562	534
2	ООО «Финанс-Мастер»	0	69	0
3	Расчеты с сотрудниками по ФСС	0	2	0
	Итого	470	633	534

В форме № 2-НПФ по строке 120 «прочие доходы» по средствам имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности, указаны по годам в таблице.

Наименование	за 2013г.	за 2014г.	за 2015г.
Трансферагентские услуги ПФР	9,64	0,31	0
Списание кредиторской задолженности	625,27	0	69,16
Оплата наличными мобильную связь без указания контрагента	0	0	5,59
Возврат денежных средств	1,79	3,44	14,83

В форме № 2-НПФ по строке 130 «прочие расходы» по средствам имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности, указаны по годам в таблице.

Наименование	за 2013г.	за 2014г.	за 2015г.
Убыток по договорам ДУ	100,33	148,12	123,05
Списание дебиторской задолженности	661,76	21,29	67,57
Услуги спец. депозитария по ОПС, оплаченные фондом из ИОУД	4,42	0	0
Налог на имущество	2,93	0	0
Услуги банка	222,59	235,87	267,65
Выплаты по судебным решениям	0	107,10	0
Матпомощь	0	62,00	70,00
Госпошлина	0	14,00	69,90
Прочие расходы	0	21,37	31,86
Пени и штрафы по налогам	0,92	0	0,44

6. Дополнительная информация, раскрываемая в соответствии с ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организаций»

6.1. Информация о деятельности фонда по негосударственному пенсионному обеспечению



Доходных вложений, приобретенных за счет средств пенсионных резервов, переданных в аренду, нет.

Сумма амортизации, начисленная до 01.01.2015г. по объектам пенсионных резервов, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности отсутствует.

Износ, по объектам пенсионных резервов, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, составляет 290 тыс. руб. и отражен по стр. 970 формы 1-НПФ.

Резерв под обесценение финансовых вложений, приобретенных за счет средств пенсионных резервов, в 2013-2015гг. не создавался.

Выбывших (кроме продажи) ценных бумаг не было.

Резерв по сомнительным долгам, входящим в состав пенсионных резервов, создавался и использовался в 2013-2015гг. следующим образом:

N	Показатель	За 2013г.	За 2014г.	За 2015г.
1	Остаток на начало отчетного периода	2 053	0	0
2	Создано в отчетном периоде, в т.ч. - ООО УК «М.И.Р.» - ППГ «Агрика» 01 - ХК «Белый фрегат»	0	0	0
3	Признано прочим доходом отчетного периода - ООО УК «М.И.Р.»	501	0	0
4	Использовано в отчетном периоде - ППГ «Агрика» 01 - ХК «Белый фрегат»	1 552 952 600	0 0 0	0 0 0
5	Остаток на конец отчетного периода	0	0	0

Суммы отдельных видов кредиторской задолженности по негосударственному пенсионному обеспечению составили:

№ п/п	Наименование показателя	Стоимостная оценка на 31.12.2013г. (тыс. руб.)	Стоимостная оценка на 31.12.2014г. (тыс. руб.)	Стоимостная оценка на 31.12.2015г. (тыс. руб.)
1.	Кредиторская задолженность по пенсионным выплатам негосударственных пенсий	7	4	0
2.	Кредиторская задолженность по пенсионным выплатам выкупных сумм	0	12	0
3.	Кредиторская задолженность по пенсионным выплатам правопреемникам	0	0	0

Доходы, расходы, финансовые результаты и налоговые обязательства, связанные с размещением в течение 2015 года пенсионных резервов, рассчитаны с учетом ПБУ 18/02.

6.2. Информация о деятельности фонда по обязательному пенсионному страхованию

В отчетном году 2015 году резерв под обесценение финансовых вложений пенсионных накоплений не создавался.

В отчетном году 2015 году резерв по сомнительным долгам также не создавался.



В соответствии с Передаточным Актом (разделительным балансом) по состоянию на 00 часов 00 минут 06.11.2015 в АО НПФ «Капитан» переданы все активы и пассивы Фонда по обязательному пенсионному страхованию в полном объеме.

6.3. Информация по иной уставной деятельности фонда

В течение 2013-2015гг. нематериальных активов в составе имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности, не было.

Основные средства Фонда представлены офисной мебелью, компьютерами и средствами оргтехники на общую сумму 512 тыс. руб.

Износ основных средств составил 290 тыс. руб., остаточная стоимость основных средств с учетом износа - 222 тыс. руб.

Объектов недвижимости, транспортных средств, а также основных средств, приобретенных за счет средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности, которые переданы в залог, в аренду, переведены на консервацию в НПФ «Капитан» нет.

Финансовых вложений, приобретенных за счет средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности, переданных другим организациям и лицам (кроме продажи) или обремененных залогом нет.

По состоянию на 31.12.15 займов, полученных фондом или предоставленных третьим лицам, нет.

Обеспечения обязательств и платежей за счет средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности, не выдавались и не получались.

В форме № 1- НПФ по строке 510 и 622 отражено движение заемных средств для осуществления уставной деятельности со сроком погашения до 31.12.13г. Источником погашения заемных средств являются средства для осуществления уставной деятельности.

N	Показатель	тыс. руб.		
		За 2013г.	За 2014г.	За 2015г.
1	Остаток на начало отчетного периода	50 000	0	0
2	Привлечено заемных средств в отчетном периоде (принято обязательств по присоединению)	4 346	0	0
3	Погашено заемных средств в отчетном периоде	54 346	0	0
4	Остаток на конец отчетного периода	0	0	0

В форме № 1- НПФ по строке 660 отражены сформированные обязательства по отпускам работников. Обязательства по отпускам работников на конец годов представлены в таблице.

Наименование	тыс. руб.		
	31.12 2013г	31.12 2014г	31.12 2015г
Обязательства по отпускам работников	550	748	762

Резерв под обесценение финансовых вложений, входящих в состав имущества для обеспечения уставной деятельности резервов, создавался и использовался следующим образом:

N	Показатель	тыс. руб.		
		За 2013г.	За 2014г.	За 2015г.
1	Остаток на начало отчетного периода	83	0	0
2	Создано в отчетном периоде - ООО «Акспоника»	0	0	0
3	Признано прочим доходом отчетного периода	0	0	0



4	Использовано в отчетном периоде - ООО «Акспоника»	83	0	0
5	Остаток на конец отчетного периода	0	0	0

Резерв по сомнительным долгам, входящим в состав имущества для обеспечения уставной деятельности резервов, в период 2013-2015гг. не создавался.

Доходы, расходы, финансовые результаты и налоговые обязательства, связанные с осуществлением уставной деятельности в течение 2015 года, рассчитаны с учетом ПБУ 18/02. Текущего налога на прибыль по уставной деятельности за 2015 год нет.

Прибыль от размещения средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности по годам, которая направлена на формирование средств имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности представлена в таблице.

На конец года

Наименование	тыс. руб.		
	2013г.	2014г.	2015г.
Прибыль (или убыток) от размещения средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности по годам.	(66 653)	12 234	17 735

По строке 060 «Прочие поступления» формы 6-НПФ «Отчет о целевом использовании средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности», отражены:

- возврат денежных средств в размере - 14,827 тыс. руб.
- оплата сотрудниками за телефон - 5,589 тыс. руб.
- списание задолженности - 69,165 тыс.руб.

По строке 140 «Прочие расходы» формы 6-НПФ «Отчет о целевом использовании средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности», отражены

- налог на ГЦБ 15% - 43,48 тыс.руб.;
- матпомощь сотрудникам на смерть члена семьи - 70,00 тыс.руб.;
- пени и штрафы - 0,44 тыс.руб.;
- Госпошлина - 69,90 тыс.руб.;
- РКО - 267,67 тыс.руб.;
- налог на имущество - 6,03 тыс.руб.;
- учеба - 48,90 тыс.руб.;
- аутсортинг - 405,00 тыс.руб.;
- нотариальные услуги - 13,30 тыс.руб.;
- Обслуживание ПО - 381,60 тыс.руб.;
- лицензии, сертификаты и ПО - 148,76 тыс.руб.;
- эл.ключи - 7,41 тыс.руб.;
- такси - 8,84 тыс.руб.;
- аудит, актуарий - 610,00 тыс.руб.;
- прочие хозяйственные расходы и списание задолженности - 138,04 тыс.руб.

Остаток средств целевого финансирования по годам представлены в таблице.

Наименование	тыс. руб.			
	31.12 2012г.	31.12 2013г.	31.12 2014г.	31.12 2015г.
Остаток средств целевого финансирования	(10 556)	(93 230)	(88 574)	(86 906)

Дефицит средств целевого финансирования на 31.12.15г. накопительным итогом составил 86 906 тыс. руб. и отражен по дебету счета 86 «Целевое финансирование».



7. Информация по применению ПБУ 18/02

По итогам деятельности за период с 01.01.2015-31.12.2015 г. информация по возникшей разнице между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода отражена в следующей таблице:

По пенсионным резервам, тыс. руб

№ п/п	Наименование	Показатель, тыс. руб	пояснение
1	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	65 150	Условный расход на бухгалтерскую прибыль (20%) Условный расход на бухгалтерскую прибыль (15%)
2	Постоянные налоговые обязательства (активы) свернуто	(216)	по строке 200 формы нпф-2 «Отчета о прибылях и убытках нпф»
3	Постоянные разницы отчетного периода	(16 665) 16 995 1 000	На суммы переоценки ц/б На суммы разницы дохода по ставке ЦБ; На сумму дохода по ИСУ, муницип. ЦБ
4	Временные разницы отчетного года	-	-
5	ПНО	3 333	По переоценке ц/б
6	ПНА	3 399 150	по ставке ЦБ; по доходам ИСУ и муницип. ЦБ

По собственным средствам, тыс. руб

№ п/п	Наименование	Показатель, тыс. руб	пояснение
1	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(3 498)	Условный расход на бухгалтерскую прибыль
2	Постоянные налоговые обязательства (активы) свернуто	(3 365)	по строке 200 формы нпф-2 «Отчета о прибылях и убытках нпф»
3	Постоянные разницы отчетного года	37 16 562 (2 337)	Закрытие разницы по РЕПО Расходы по содержанию Фонда, учтенных в НУ и не учтенных на 91 счете От убытка прошлых лет (по декларации)
4	Временные разницы отчетного года	-	-
5	ПНО	95 278 48	3% от поступающих взносов От реализации и переоценки ЦБ От расходов, не принимаемых для целей налогообложения
6	ПНА	7 467 3 312	Закрытие разницы по РЕПО От убытка прошлых лет От расходов по содержанию Фонда, учтенных в НУ и не учтенных на 91 счете
7	ОНА начисленный	238	По сделкам РЕПО
8	ОНА использованный	(238)	По сделкам РЕПО

8. Существенные события, условные и иные факты хозяйственной деятельности



В течение 2013- 2015г. НПФ «Капитан» являлся ответчиком по судебному разбирательству с КУГИ г. Санкт-Петербурга по Делу №А56-889/2013 (арбитраж, Тринадцатый Арбитражный апелляционный суд г. Санкт-Петербург, Верховный суд Российской Федерации) об обязанности НПФ «Капитан» заключить с КУГИ г. Санкт-Петербург договор купли-продажи нежилого помещения 2н, расположенного в многоквартирном доме по адресу: Двинская ул., д.8, корп.2, лит. А на условиях, предложенных КУГИ.

Решение по делу принято в пользу КУГИ г. Санкт-Петербурга, на 30.09.2015 решение исполнено в полном объеме.

В соответствии с Соглашением об изъятии недвижимого имущества для государственных нужд №4316 от 26.06.2015 из состава имущества пенсионных резервов фонда передано нежилое помещение 2н, расположенное в многоквартирном доме по адресу Двинская ул., д.8, корп.2, лит. А.

Убыток от операции изъятия недвижимого имущества для государственных нужд в сумме 15 367,26 тыс. руб. рассчитан как разница между балансовой стоимостью недвижимого имущества (16 893,26 тыс. руб.) и выкупной стоимостью помещения в процедуре изъятия его для государственных нужд (1 526,00 тыс. руб.) и погашен за счет сформированного в 2014г. из финансовых результатов от размещения средств пенсионных резервов оценочного обязательства в сумме 15 367,26 тыс. руб.

Списание балансовой стоимости объекта недвижимого имущества отражено в стр. 125 и стр.1252 Формы 1-НПФ.

Формирование в 2014г. и использование в отчетном периоде оценочного обязательства в сумме 15 367,26 тыс. руб. отражены в стр.650 Формы 1-НПФ.

9. Информация по Учетной политике

НПФ «Капитан» осуществлял бухгалтерский учет за 2015г. в соответствии с Учетной Политикой на 2015 год, принятой «27» декабря 2014 года.

Учетная политика НПФ «Капитан» сформирована исходя из принципов имущественной обособленности, непрерывной деятельности, последовательности применения и временной определенности факторов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерский учет НПФ «Капитан» ведется с применением «Рабочего плана счетов» (Приложение №1 к Приказу «Об утверждении Положения по учетной политике для целей бухгалтерского учета НПФ «Капитан» на 2015 год» от 29.12.14г. №23-14-В), введенного в действие с 01.01.2015г., на основе программного продукта «1С:Предприятие» (версия 8.2).

Учет операций по пенсионным счетам участников и вкладчиков осуществляется на основе программного продукта IPension.

Сроки полезного использования объектов основных средств по основным группам (оргтехника, мебель, офисное оборудование) определяются в соответствии с утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1 «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Срок полезного использования устанавливается на основе нормативно-правовых и других ограничений использования объекта (например, срок аренды).

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, учитываются в составе операционных расходов того периода, в котором были произведены.

Первоначальная стоимость приобретенных облигаций формируется с учетом купонного дохода (НКД), уплаченного продавцу на дату приобретения, но при этом НКД, уплаченный продавцу при приобретении финансовых вложений, учитывается на отдельном субсчете счета 58.

Все ценные бумаги, по которым определяется рыночная стоимость, подлежат переоценке. Для определения текущей рыночной стоимости ценных бумаг используется рыночная стоимость, рассчитываемая на отчетную дату в соответствии с Правилами расчета рыночной стоимости акти-



вов, в которые размещены средства пенсионных резервов, и совокупной рыночной стоимости пенсионных резервов негосударственного пенсионного фонда, утвержденными Приказом ФСФР от 8 июня 2010 года № 10-37/пз-н.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней переоценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной оценочной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

В соответствии новой редакцией п.2 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.04.2015г. №57н, данное Положение применяется Фондом начиная с отчетности за 6 месяцев 2015г.

В соответствии Приказом Минфина РФ от 06.04.2015г. №57н произведено изменение учетной политики фонда на 2015г. в части учета расчетов по налогу на прибыль.

Исполнительный директор НПФ «Капитан»

Н.В. Угольникова

Главный бухгалтер

С.Э. Гуткович



Принудовано – пронумеровано –
скреплено печатью

.....странни

Директор
ООО «Банковский аудит» Е.П. Подминов

