

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

аудит проводился в отношении полного комплекта годовой 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 составления отчетности;

помимо аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности нормы статьи 22 Федерального закона от 07.05.1998 г. № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Указание адресата

Адресат:	Акционеры Негосударственного пенсионного фонда «Европейский пенсионный фонд» (Акционерное общество), Банк России, иные лица
----------	---

Сведения об аудируемом лице

Организационно-правовая форма и наименование	Негосударственный пенсионный фонд «Европейский пенсионный фонд» (Акционерное общество).
Государственный регистрационный номер	1147799009270
Место нахождения	Российская Федерация, 109004, г. Москва, Известковый переулок, д. 1.

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 Негосударственного пенсионного фонда «Европейский пенсионный фонд» (Акционерное общество), состоящей из:

- бухгалтерского баланса негосударственного пенсионного фонда на 31 декабря 2015 г. (форма № 1-НПФ);
- отчета о финансовых результатах негосударственного пенсионного фонда за Январь – Декабрь 2015 г. (форма № 2-НПФ);
- отчета об изменениях капитала за 2015 г. (форма по ОКУД 0710003);
- отчета о движении денежных средств негосударственного пенсионного фонда за Январь – Декабрь 2015 г. (форма № 4-НПФ);
- отчета о движении имущества, составляющего пенсионные резервы и пенсионные накопления негосударственного пенсионного фонда за 2015 г. (форма № 5-НПФ);
- пояснительной записки к бухгалтерской (финансовой) отчетности НПФ «Европейский пенсионный фонд» (АО) за 2015 год.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство Негосударственного пенсионного фонда «Европейский пенсионный фонд» (Акционерное общество) 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 так же 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

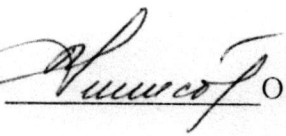
По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Негосударственного пенсионного фонда «Европейский пенсионный фонд» (Акционерное общество) по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ФЕДЕРАЛЬНОГО ЗАКОНА от 07.05.1998 г. №75-ФЗ «О НЕГОСУДАРСТВЕННЫХ ПЕНСИОННЫХ ФОНДАХ»

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

- ведение пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения;
- ведение 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;
- бухгалтерская (финансовая) отчетность управляющих компаний по формированию и размещению средств пенсионных резервов;
- бухгалтерская (финансовая) отчетность специализированного депозитария по формированию и размещению средств пенсионных резервов;
- бухгалтерская (финансовая) отчетность управляющих компаний по формированию, передаче и инвестированию средств пенсионных накоплений;
- бухгалтерская (финансовая) отчетность специализированного депозитария по формированию, передаче и инвестированию средств пенсионных накоплений.

Мы полагаем, что за период с 01 января по 31 декабря 2015 года ведение Негосударственным пенсионным фондом «Европейский пенсионный фонд» (Акционерное общество) пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионных счетов накопительной пенсии, бухгалтерская (финансовая) отчетность фонда, осуществление выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм, накопительных пенсий, срочных пенсионных выплат, единовременных выплат, выплат правопреемникам, а также бухгалтерская (финансовая) отчетность управляющих компаний и специализированного депозитария по формированию и размещению средств пенсионных резервов и формированию, передаче и инвестированию средств пенсионных накоплений соответствует установленным требованиям Федерального закона от 07.05.1998 г. № 75-ФЗ. «О негосударственных пенсионных фондах» (с изменениями и дополнениями).

Генеральный директор ООО «ПрофИнвестАудит»  О.А.Фетисова



МП

24 марта 2016 года

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

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС **негосударственного пенсионного фонда**

Форма № 1-НПФ по ОКУД

на 31 декабря 20 15 г. Дата (год, месяц, число)

Организация НПФ "Европейский Пенсионный фонд" (АО)

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика 7715493340

ИНН

негосударственное пенсионное обеспечение и

Вид деятельности обязательное пенсионное страхование

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности

АО

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) 109004 г. Москва

Известковый пер. д. 1

КОДЫ		
0710101		
2015	12	30
33142086		
7715493340		
66.02.1		
12267	16	
384		

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	20 425	20 425
Основные средства	120	15 790	14 758
Доходные вложения в материальные ценности	125	0	0
Незавершенное строительство	130	0	0
Долгосрочные финансовые вложения	140	9 077 080	25 141 136
Отложенные налоговые активы	145	266 439	902 413
Прочие внеоборотные активы	150	0	0
ИТОГО по разделу I	190	9 379 734	26 078 732
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	8	6
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220		
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	0	0
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	541 377	1 422 229
Краткосрочные финансовые вложения	250	6 125 505	33 785 996
Денежные средства УД	260	154 972	169 163
Денежные средства ПН	261	16 867	32 135
Денежные средства ВР	262	74	7 035
Денежные средства ПР	263	47	2 328
Прочие оборотные активы	270	11 848	22 261
Выделенное имущество	280		
ИТОГО по разделу II	290	6 850 698	35 441 153
БАЛАНС	300	16 230 432	61 519 885

Форма 0710101 с. 3

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛЫ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	310	670 000	670 000
Собственные акции, выкупленные у акционеров	320		
Добавочный капитал	330	0	0
Резервный капитал	340	0	3 361
Нераспределенная прибыль/прошлого года	350	67 224	63 863
Нераспределенная прибыль/убыток текущего года	360	0	1 529 847
ИТОГО по разделу III	390	737 224	2 267 071
IV. ПЕНСИОННЫЕ РЕЗЕРВЫ			
Резервы покрытия пенсионных обязательств	410	221 932	217 274
Страховой резерв	420	8 353	10 928
Нераспределенная прибыль/убыток прошлого периода	430	0	0
Нераспределенная прибыль/убыток текущего периода	440	0	0
ИТОГО по разделу IV	450	230 285	228 202
V. ПЕНСИОННЫЕ НАКОПЛЕНИЯ			
Пенсионные накопления	490	15 098 967	58 055 958
Пенсионные накопления ВР	491	12 947	61 089
Резерв Пенсионных накоплений (РОПС)	492	36 945	155 783
Резерв срочных пенсионных выплат (СПВ)	493	135	1 992
Нераспределенная прибыль/убыток прошлого периода	495	0	0
Нераспределенная прибыль/убыток текущего периода	496	0	0
Нераспределенная прибыль/убыток прошлого периода	497	0	0
Нераспределенная прибыль/убыток текущего периода	498		0
ИТОГО по разделу V	499	15 148 994	58 274 822
VI. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510		
Отложенные налоговые обязательства	515		
Прочие долгосрочные обязательства	520		
ИТОГО по разделу VI	590	0	0
VII. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610		
Кредиторская задолженность в том числе	620	107 902	737 896
поставщики и подрядчики	621	10 841	186 521
задолженность перед бюджетом	622	288	252
задолженность перед внебюджетными фондами	623	5 864	8 006
задолженность перед персоналом фонда	624	1 279	1 253
прочие кредиторы	625	89 630	541 864
Доходы будущих периодов	640	0	0
Резервы предстоящих расходов	650	6 027	11 894
Прочие обязательства	660	0	0
ИТОГО по разделу VII	690	113 929	749 790
БАЛАНС	700	16 230 432	61 519 885

**СПРАВКА О НАЛИЧИИ ОБЪЕКТОВ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА,
УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ**

Наименование показателя	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Арендованные основные средства **	910	43 878	68 514
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	221 932	217 274
Износ основных средств	970	0	0
Основные средства, сданные в аренду	980		
Нематериальные активы, полученные в пользование	990		

** по данным бухгалтерского учета

Руководитель

(подпись)

Булавин А.О.
(расшифровка подписи)

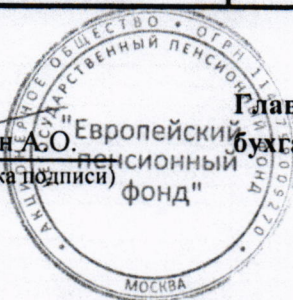
Главный бухгалтер

(подпись)

Сафонова М.В.

(расшифровка подписи)

" 08 " февраля 2016 г.



О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

государственного пенсионного фонда

за Январь - Декабрь 20 15 г.

НПФ "Европейский пенсионный фонд" (АО)

идентификационный номер налогоплательщика 7715493340

Негосударственное пенсионное обеспечение и обязательное пенсионное страхование

организационно-правовая форма/форма собственности АО

единица измерения: тыс.руб

Форма № 2-НПФ по ОКУД
Дата (год, месяц, число)по ОКПО
ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710102		
2014	12	31
33142086		
7715493340		
66.02		
12267	16	
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	инвестирован не пенсионных накоплений	размещение и использование собственных средств	итого
1	2	3	4	5	6	3	4	5	6
Доходы	010	364 080	38 078 571	18 471	38 461 122	127 961	11 447 104	678 601	12 253 666
в том числе:									
доход от продажи активов	011	329 526	30 989 186	0	31 318 712	106 018	9 672 958	678 598	10 457 574
корректировка финансовых вложений	012	8 955	3 015 815	2 740	3 027 510	682	961 288		961 970
проценты к получению	013	25 599	4 073 557	15 731	4 114 887	21 261	812 858	3	834 122
доходы от участия в других организациях	014		13		13	0			0
доходы от сдачи имущества в аренду	015								
Расходы	020	(333 152)	(33 849 443)	(0)	(34 182 597)	(125 861)	(9 992 615)	(678 807)	(10 797 283)
в том числе:									
стоимость выбытия активов	021	(326 421)	(30 400 656)	(0)	(30 727 077)	(105 663)	(9 666 499)	(678 807)	(10 450 969)
корректировка финансовых вложений	022	(3 271)	(2 828 707)	(0)	(2 831 978)	(10 831)	(19 063)		(29 894)
проценты к уплате	023	()	(1 119)	()	(1 119)	(8 771)	(203 067)	()	(211 838)
расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду	024	()	()	()	()	()	()	()	()
вознаграждение управляющей компании	025	(3 155)	(530 824)	()	(533 979)	(491)	(86 354)	()	(86 845)
вознаграждение специализированной организации	026	(305)	(88 137)	2	(88 444)	(105)	17 632	()	(17 737)
прочие доходы	120	0	522 476	4 861 933	5 384 409	0	5 423 923	740 012	6 163 935
прочие расходы	130	(136)	(9 700)	(3 981 190)	(3 991 026)	(91)	(5 513 337)	(900 071)	(6 413 499)
прибыль (убыток) до налогообложения	140	30 792	4 741 904	899 216	5 671 908	2 009	1 365 075	(160 265)	1 206 819
накопленные налоговые активы	141			635 974	635 974			172 969	172 969
накопленные налоговые обязательства	142								
доходный налог на прибыль/аналогичные налоги	150	(787)	0	0	(787)	(427)	0	0	(427)
доход в АСВ	160			(5 343)	(5 343)				
Прибыль (убыток) после налогообложения	190	30 005	4 741 904	1 529 847	6 301 752	1 582	1 365 075	12 704	1 379 361
СПРАВОЧНО Постоянные налоговые обязательства (активы)	200			815 818	815 818			142 269	142 269
СПРАВОЧНО доход, направляемый в собственные средства фонда	201	4 326	710 337	0	714 663				

Председатель Фонда

(подпись)

Бухгалтер (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Сафонова М.В.
(расшифровка подписи)

08 февраля 2015 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 20 15 г.**

Организация НПФ "Европейский пенсионный фонд" (АО) Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической деятельности негосударственное пенсионное обеспечение и обязательное пенсионное страхование по ОКПО _____
Организационно-правовая форма/форма собственности АО по ОКВЭД _____
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) по ОКОПФ/ОКФС _____ по ОКЕИ _____

Коды		
0710003		
31	12	2015
33142086		
7715493340		
66.02.1		
12267	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>13</u> г. ¹	0	()				0
<u>За 20 14 г.</u> ²						
Увеличение капитала - всего:	670000				67224	737224
в том числе:						
чистая прибыль	x	x	x	x		
переоценка имущества	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x		x		
дополнительный выпуск акций				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций				x		x
реорганизация юридического лица	670 000				67 224	737 224

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	()		()	()	()	()
в том числе:						
убыток	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	()	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	()			x		()
уменьшение количества акций	()			x		()
реорганизация юридического лица						()
дивиденды	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	x	x				x
Изменение резервного капитала	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>14</u> г. ²	670 000	()			67 224	737 224
<u>За 20 15 г.</u> ³						
Увеличение капитала - всего:				3361	1593710	1597071
в том числе:						
чистая прибыль	x	x	x	x		
переоценка имущества	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x		x		
дополнительный выпуск акций				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций				x		x
реорганизация юридического лица						
Уменьшение капитала - всего:	()		()	()	()	()
в том числе:						
убыток	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	()	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	()			x		()
уменьшение количества акций	()			x		()
реорганизация юридического лица						()
дивиденды	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	x	x				x
Изменение резервного капитала	x	x	x	3361		x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>15</u> г. ³	670 000	()		3 361	1 593 710	2 267 071

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>14</u> г. ¹	Изменения капитала за 20 <u>15</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>15</u> г. ²
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего				
до корректировок				
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики				
исправлением ошибок				
после корректировок				
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок				
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики				
исправлением ошибок				
после корректировок				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:				
(по статьям)				
до корректировок				
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики				
исправлением ошибок				
после корректировок				

3. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>15</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>14</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>13</u> г. ¹
Чистые активы	2 267 071	737 224	0

Руководитель



" 08 " февраль

подпись

Булавин А.О.

(расшифровка подписи)

20 16 г.

Европейский
пенсионный
фонд

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ негосударственного пенсионного фонда

Организация Негосударственный пенсионный фонд "Европейский пенсионный фонд"(АО)
Идентификационный номер налогоплательщика 7715493340
Вид деятельности негосударственное пенсионное обеспечение и обязательное пенсионное страхование
Организационно-правовая форма/форма собственности АО

Единица измерения: тыс. руб.

Форма № 4-НПФ по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710104		
2015	12	31
33142086		
7715493340		
66.02.1		
12267	16	
384		

Показатель		За отчетный период				За аналогичный период предыдущего года			
наименование	код	Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению	Деятельность по обязательному пенсионному страхованию	Иная деятельность	Итого	Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению	Деятельность по обязательному пенсионному страхованию	Иная деятельность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Остаток денежных средств на начало года	010	15	129	154972	155116	24	190	79505	79719
Движение денежных средств по текущей деятельности									
Денежные средства, поступившие	020	90 305	44 096 449	4 165 674	48 352 428	48 631	35 470	784 903	869 004
в том числе:									
пенсионные взносы (за исключением суммы, направляемой на формирование собственных средств (не более 3 % суммы взноса))	030	30 835	X	X	30 835	41 399	-	-	41 399
часть сумм пенсионных взносов, направляемая на формирование собственных средств (не более 3 % суммы взноса)	040	X	X		X	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
пенсионные накопления, поступившие из Пенсионного фонда Российской Федерации	050	X	24 262 817	X	24 262 817	-	4 546	-	4 546
пенсионные накопления, поступившие от других негосударственных пенсионных фондов	060	X	17 285 403	X	17 285 403	-	19	-	19
от доверительного управляющего	070	59 470	2 547 491		2 606 961	7230	30 900	-	38 130
взнос в Уставный капитал	080	X	X	0	0	-	-	-	-
целевые взносы вкладчиков	090					-	-	-	-
благотворительные взносы	100					-	-	-	-
прочие поступления	110		738	4 165 674	4 166 412	2	5	784 903	784 910
Денежные средства, направленные	120	(89 294)	(44 089 514)	(3 989 994)	(48 168 802)	(47 280)	(35 531)	(1 188 045)	(1 270 856)
в том числе:									
на выплаты негосударственных пенсий и выкупных сумм	130	(58 602)	X	X	(58 602)	(14 530)	-	-	(14 530)
на выплаты накопительной части трудовой пенсии	140	X	(1560)	X	(1 560)	-	(286)	-	(286)
на выплаты правопреемникам, единовременные выплаты	150	()	(96 706)	X	(96 706)	-	(23 101)	-	(23 101)
в Пенсионный фонд Российской Федерации	160	X	(365 640)	X	(365 640)	-	(704)	-	(704)
в другие негосударственные пенсионные фонды	170	()	(1 990 861)	X	(1 990 861)	-	(5)	-	(5)
в доверительное управление	180	(30 341)	(41 633 015)	()	(41 663 356)	(32 750)	(11 435)	-	(44 185)
на оплату работ, услуг, материалов и иных оборотных активов	190	X	X	(3 576 688)	(3 576 688)	-	-	(982 305)	(982 305)
на оплату труда	200	X	X	(295 525)	(295 525)	-	-	(145 233)	(145 233)
на другие расходы	210	X	X	()	(0)	-	-	(4663)	(4 663)
на расчеты по налогам и сборам	220	()	()	(117 781)	(117 781)	-	-	(55844)	(55 844)
прочие выплаты	230	(351)	(1 732)	()	(2 083)	-	-	-	-
Чистые денежные средства от текущей деятельности	240	1 011	6 935	175 680	183 626	1 351	-61	-403 142	-401 852
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности									
Денежные средства, поступившие	250		X	9 052	9 052	-	-	478609	478 609
в том числе:									
от продажи объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности, нематериальных активов	260		X			-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	270		X			-	-	478 609	478 609
полученные дивиденды	280		X			-	-	-	-
полученные проценты	290		X	9 052	9 052	-	-	-	-
поступления от погашения займов и кредитов, предоставленных другим организациям	300	X	X		0	-	-	-	-
Денежные средства, направленные	310	(954)	(0)	(170 541)	(171 495)	(1 360)	-	-	(1 360)
в том числе:									
на приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности, нематериальных активов	320	()	X	(19 541)	(19 541)	-	-	-	-
на приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	330	()	X	(151 000)	(151 000)	-	-	-	-
займы, предоставленные другим организациям	340	X	X	()	(0)	-	-	-	-
на вознаграждение управляющей компании	350	()	X	()	()	-	-	-	-
на вознаграждение спонсоризатору	360	(120)	(0)	(0)	(120)	(60)	-	-	(60)
на расчеты по налогам и сборам	370	(834)	X	()	(834)	(1300)	-	-	(1 300)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	380	-954	X	-161 489	-162 443	(1360)	-	478 609	477 249
Движение денежных средств по финансовой деятельности									
Денежные средства, поступившие	390	X	X	0	0	-	-	-	-
в том числе:									
полученные кредиты и займы	400	X	X		0	-	-	-	-
Денежные средства, направленные	410	X	X	(0)	(0)	-	-	-	-
в том числе:									
на погашение займов и кредитов	420	X	X	()	(0)	-	-	-	-
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	X	X	0	0	-	-	-	-
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	440	72	7 064	169 163	176 299	15	129	154 972	155 116

Президент

Булавий А.О.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

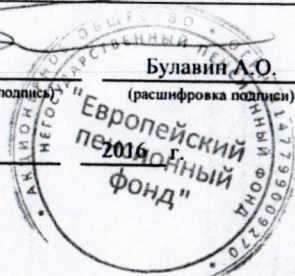
Сафонова М.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 08 »

февраля



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ИМУЩЕСТВА, СОСТАВЛЯЮЩЕГО ПЕНСИОННЫЕ РЕЗЕРВЫ И ПЕНСИОННЫЕ НАКОПЛЕНИЯ негосударственного пенсионного фонда

за 201 5 г.

Негосударственный пенсионный фонд "Европейский
Организация пенсионный фонд"

Идентификационный номер налогоплательщика 7715493340
негосударственное пенсионное обеспечение и
Вид деятельности обязательное пенсионное страхование
Организационно-правовая форма/форма собственности АО
Единица измерения: тыс. руб.

Форма № 5-НПФ по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710105		
2015	12	31
33142086		
7715493340		
66.02.1		
12267	16	
384		

I. Пенсионные резервы

Показатель		Всего за отчетный		Всего за	
наименование		год		предыдущий год	
1	код	3		4	
Остаток средств пенсионных резервов на начало отчетного года	010	230285		203054	
в том числе:					
резервы покрытия пенсионных обязательств	011	221932		191024	
страховой резерв	012	8353		5538	
нераспределенная прибыль /убыток	013			6492	
Направлено на формирование пенсионных резервов	020	56572		48275	
пенсионные взносы	030	30845		40193	
доход от размещения пенсионных резервов, направленный на пополнение:					
резервов покрытия пенсионных обязательств	040	25679		6863	
страхового резерва	041	23152		5267	
	042	2527		1596	
целевые средства, направленные на формирование страхового резерва	050	48		1219	
собственные средства, направленные на формирование страхового резерва	060	0		0	
Справочно:					
остатки денежных средств на пенсионных счетах вкладчиков (участников) фонда, образовавшиеся после осуществления выплаты выкупной суммы и направленные на формирование страхового резерва	070	0		0	
Израсходовано средств пенсионных резервов в отчетном году	080	(58655)		(14552)	
негосударственные пенсии	090	(25240)		(4599)	
выкупные суммы и выплаты правопреемникам	100	(33368)		(9941)	
В соответствии с разделом 15 Пенсионных правил Фонда перевод средств пенсионных резервов, не вошедших в состав средств, подлежащих выплате правопреемнику умершего участника, с пенсионных счетов умерших участников в страховой резерв	110	(47)		(12)	
Остаток средств пенсионных резервов на конец отчетного года	120	228202		230285	
в том числе:					
резервы покрытия пенсионных обязательств	121	217274		221932	
страховой резерв	122	10928		8353	
нераспределенная прибыль /убыток	123				

II. Движение имущества, составляющего пенсионные резервы

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Поступило в отчетном году	Выбыло за отчетный год	Остаток на конец отчетного года
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Доходные вложения в материальные ценности	200			()	
в том числе:					
здания	210			()	
земельные участки	220			()	
прочие	230			()	
Финансовые вложения	240	223 147	356 562	(354 540)	225 169
в том числе:					
государственные и муниципальные ценные бумаги	250	86047	77 486	(88 397)	75 136
из них:					
долгосрочные	251	77107	77 434	(79 719)	74 822
краткосрочные	252	8940	52	(8 678)	314
вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	260			()	
из них:					
долгосрочные	261			()	
краткосрочные	262			()	
ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	270	127 100	279 076	(256 143)	150 033
из них:					
долгосрочные	271	120534	260 081	(247 076)	133 539
краткосрочные	272	6566	18 995	(9 067)	16 494
банковские вклады (депозиты)	280	10 000	0	(10 000)	0
из них:					
долгосрочные	281	10 000	0	(10 000)	0
краткосрочные	282	0	0	(0)	0
прочие (ден. средства в руб. на счетах кред.)	290	32	184 671	(182 448)	2 255

III. Пенсионные накопления

Показатель		Всего за отчетный год	Всего за предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток средств пенсионных накоплений на начало отчетного года	400	15 148 994	13 805 289
Поступило средств пенсионных накоплений в отчетном году	410	45 580 525	1 369 645
из Пенсионного фонда Российской Федерации	420	24 262 817	4 546
от предыдущих страховщиков (фондов)	430	17 285 403	19
доход от инвестирования пенсионных накоплений	440	4 031 567	1 365 075
прочие поступления	441	738	5
Направлено средств пенсионных накоплений в отчетном году	450	(2 454 697)	(25 940)
на выплаты накопительной части трудовой пенсии застрахованным лицам	460	(1 561)	(286)
на выплаты правопреемникам застрахованных лиц	470	(96 634)	(23 138)
в Пенсионный фонд Российской Федерации	480	(365 641)	(704)
в другой негосударственный пенсионный фонд	490	(1 990 861)	(80)
вступительный взнос в гарантирование из дохода	491	(0)	(1 732)
Остаток средств пенсионных накоплений на конец отчетного года	500	58 274 822	15 148 994

IV. Движение имущества, составляющего пенсионные накопления

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Поступило в отчетном году	Выбыло за отчетный год	Остаток на конец отчетного года
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Финансовые вложения	600	14 979 439	182 153 885	(138 581 538)	58 551 786
в том числе:					
государственные ценные бумаги Российской Федерации	610	104 659	4 824 995	(4 429 187)	500 467
из них:					
долгосрочные	611	66 604	3 724 032	(3 516 352)	274 284
краткосрочные	612	38 055	1 100 963	(912 835)	226 183
государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	620	35 485	589 528	(323 376)	301 637
из них:					
долгосрочные	621	32 235	409 981	(164 141)	278 075
краткосрочные	622	3 250	179 547	(159 235)	23 562
облигации других российских эмитентов	630	3 808 097	43 251 988	(18 573 107)	28 486 978
из них:					
долгосрочные	631	3 774 947	36 175 642	(15 570 173)	24 380 416
краткосрочные	632	33 150	7 076 346	(3 002 934)	4 106 562
акции российских эмитентов, созданных в форме открытых акционерных обществ	640	2 789 276	10 087 030	(2 860 173)	10 016 133
из них:					
долгосрочные	641	1 278 910	0	(1 278 910)	0
краткосрочные	642	1 510 366	10 087 030	(1 581 263)	10 016 133
пай (акции, доли) индексных инвестиционных фондов	650			()	
из них:					
долгосрочные	651			()	
краткосрочные	652			()	
ипотечные ценные бумаги	660	4 498 498	19 048 644	(6 640 471)	16 906 671
из них:					
долгосрочные	661	3 770 130	0	(3 770 130)	0
краткосрочные	662	728 368	19 048 644	(2 870 341)	16 906 671
банковские вклады (депозиты)	670	3 743 424	104 351 700	(105 755 224)	2 339 900
из них:					
долгосрочные	671	0		(0)	0
краткосрочные	672	3 743 424	104 351 700	(105 755 224)	2 339 900
Денежные средства в рублях на счетах в кредитных организациях	680	16 812	177 668 047	(177 652 753)	32 106
Иностранная валюта на счетах в кредитных организациях	690	0	0	(0)	0

V. Справка к разделам I и III

Показатель		Пенсион- ные резервы всего	В том числе размещено:		Пенсион-ные накопления всего	В том числе:	
наименование	код		негосударст- венным пенсионным фондом самостоятельно	в довери- тельном управлении		в негосударст- венном пенсионном фонде	в довери- тельном управлении
1	2	3	4	5	6	7	8
Остаток на конец отчетного года	700	228 202	-5 072	233 274	58 274 822	-1 244 620	59 519 442
Доходные вложения в материальные ценности	710					X	
Финансовые вложения	720	225 169	0	225 169	58 551 786	X	58 551 786
Отложенные налоговые активы	730				X	X	X
Денежные средства	740	2 327	72	2 255	39 170	7 064	32 106
в том числе:							
касса	741						
расчетные счета	742	2 327	72	2 255	39 170	7 064	32 106
валютные счета	743						
прочие денежные средства	744						
Дебиторская задолженность	750	5 850		5 850	935 550		935 550
Прочие оборотные активы	760					X	X
Отложенные налоговые обязательства	770	()	()	()	X	X	X
Кредиторская задолженность	780	(5 144)	(5 144)	(0)	(1 251 684)	(1 251 684)	()
в том числе по налогам и сборам	781	(164)	(164)	()	()	X	()
Прочие обязательства	800	()	()	()	(0)	()	()
Остаток на конец предыдущего отчетного года	820	230 285	637	229 648	15 148 994	-90 883	15 239 877
Доходные вложения в материальные ценности	830					X	
Финансовые вложения	840	223 147	0	223 147	14 979 439	X	14 979 439
Отложенные налоговые активы	850				X	X	X
Денежные средства	860	47	15	32	16 941	129	16 812
в том числе:							
касса	861						
расчетные счета	862	47	15	32	16 941	129	16 812
валютные счета	863						
прочие денежные средства	864						
Дебиторская задолженность	870	8 540	860	7 680	243 626		243 626
Прочие оборотные активы	880					X	X
Отложенные налоговые обязательства	890	()	()	()	X	X	X
Кредиторская задолженность	900	(1 449)	(238)	(1 211)	(91 012)	(91 012)	()
в том числе по налогам и сборам	901	(212)	(212)	()	()	X	()
Прочие обязательства	920	()	()	()	(0)	()	()
Величина отчислений на формирование собственных средств	930	-	-	-	-	-	-

Президент

(подпись)

Булавин А.О.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

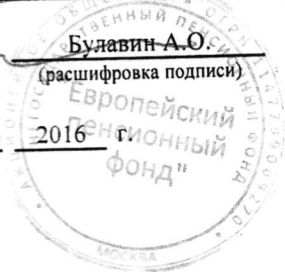
Сафонова М.В.

(расшифровка подписи)

08 "

февраля

2016 г.



**Пояснительная записка
к бухгалтерской (финансовой) отчетности НПФ «Европейский пенсионный фонд» (АО)
за 2015 год**

(подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ФОНДА

Организация: Негосударственный пенсионный фонд «Европейский пенсионный фонд» (Акционерное общество)
Юридический адрес: 109004, г. Москва Известковый пер. д.1, тел. (495) 777-22-20
ИНН 7715493340
КПП 771501001
ОГРН 1147799009270

Негосударственный пенсионный фонд «Европейский пенсионный фонд» (Акционерное общество) создан 11.06.2014г. путем реорганизации НПФ «Европейский пенсионный фонд» и является полным правопреемником последнего.

Негосударственный пенсионный фонд - организация, исключительной деятельностью которой является негосударственное пенсионное обеспечение, в том числе досрочное негосударственное пенсионное обеспечение, и обязательное пенсионное страхование. Такая деятельность осуществляется фондом на основании лицензии на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию.

НПФ «Европейский пенсионный фонд» (АО) (далее - Фонд) имеет лицензию № 375/2 от 04.11.2004 на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию, выданную ФСФР России.

Фонд имеет следующую структуру органов управления и контроля:

- а) Общее собрание акционеров Фонда;
- б) Совет директоров Фонда;
- в) Президент Фонда (единоличный исполнительный орган) - Булавин Алексей Олегович.
- г) Контролер Фонда – Цапок Эльвира Анатольевна
- д) Ревизионная комиссия в составе:
Председатель комиссии - Маматова Лилия Александровна
Члены комиссии Павлакова Татьяна Владимировна, Мальцевич Марина Ивановна

В Фонде действует коллегиальный совещательный орган - Попечительский совет Фонда.

Руководство текущей деятельностью Фонда осуществляется единоличным исполнительным органом – Президентом Фонда.

Среднесписочная численность работников Фонда на 31 декабря 2015 года составляет 166 человек.
Вознаграждение ключевого управленческого персонала в целом составляет 62 403 тыс. руб.

НПФ «Европейский пенсионный фонд» (АО) не имеет представительств и филиалов.

Согласно Уставу Фонд вправе создавать обособленные подразделения вне места своего нахождения и осуществлять свою деятельность не только по месту нахождения, определенному Уставом, но и по месту нахождения каждого обособленного подразделения.

В течение 2015 года Фондом закрыты следующие обособленные подразделения:

№/№	Наименование	Место нахождения	КПП
1	Кемеровское ТУ	Г. Кемерово	420545001
2	Белореченское отделение	Г. Белореченск	236845001
3	Братское Отделение	Г. Братск	380445001
4	Петрозаводское Отделение	Г. Петрозаводск	100145001
5	Бердское Отделение	Г. Бердск	544545001
6	Самарское ТУ	г. Самара	631645001
7	Краснодарское ТУ	Г. Краснодар	231145001
8	Уфимское Отделение	Г. Уфа	027845002
9	Якутское Отделение	Г. Якутск	143545002

10	Арзамаское Отделение	Г. Арзамас	524345003
----	----------------------	------------	-----------

Указанные подразделения не являлись ни филиалами, ни представительствами Фонда, т.е. в Устав Фонда не включены. Территориальные Управления являлись обособленными структурными подразделениями Фонда, созданными в виде Управления, расположенного вне места нахождения основного офиса Фонда.

Снятие Фонда с учета по месту нахождения обособленных подразделений осуществлено, в полном объеме.

Отчетность представляется Фондом в ИФНС России № 09 по г. Москве.

2. ИНФОРМАЦИЯ ПО ФОРМИРОВАНИЮ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ФОНДА

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

Фонд формирует следующие формы бухгалтерской отчетности на 31.12.2015г.:

- Форма №1-НПФ «Бухгалтерский баланс негосударственного пенсионного фонда»
- Форма №2-НПФ «Отчет о финансовых результатах негосударственного пенсионного фонда»
- Форма №3 «Отчет об изменениях капитала»
- Форма №4-НПФ «Отчет о движении денежных средств»
- Форма №5-НПФ «Отчет о движении имущества, составляющего пенсионные резервы и пенсионные накопления»

У Фонда действуют следующие договора на доверительное управление по размещению пенсионных накоплений на 31.12.2015 г.:

- АО «ЕФГ Управление Активами» Лицензия № 21-000-1-00827. Договор № ДУ1-СПН от 27.11.2012.
- АО «ЕФГ Управление Активами» Лицензия № 21-000-1-00827. Договор № ДУ4-СПВ от 16.04.2013.
- АО «ЕФГ Управление Активами» Лицензия № 21-000-1-00827. Договор № ДУ3-СВР от 19.03.2013.
- АО «ЕФГ Управление Активами» Лицензия № 21-000-1-00827. Договор № ДУ8-РОПС от 20.01.2015.
- ООО «УК БИН ФИНАМ Групп» Лицензия № 21-000-1-00007. Договор № 01-01/2014/ДУ/ПН от 27.02.2014.
- ООО «УК «КапиталЪ» Лицензия № 21-000-1-00058. Договор № п-388 от 25.06.2015

Бухгалтерский учет операций, активов, пассивов, доходов и расходов, в течение отчетного периода осуществляется доверительными управляющими на отдельных балансах. По операциям по договору доверительного управления ведется отдельный учет по видам имущества (средства пенсионных резервов, пенсионных накоплений и собственных средств фонда).

Фондом организуется обособленный учет доходов, полученных от размещения пенсионных резервов, инвестирования пенсионных накоплений и доходов, полученных от размещения собственных средств фонда.

Фонд организует отдельный учет расходов, связанных с получением доходов от размещения собственных средств и расходов, связанных с получением дохода от размещения пенсионных резервов и инвестирования пенсионных накоплений.

3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ФОНДА.

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

В бухгалтерскую отчетность фонда за 2015 год включены данные об активах, обязательствах, доходах и расходах, предоставленные доверительными управляющими, путем суммирования аналогичных показателей.

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

ПБУ 018 применяется только при расчете налога на прибыль от дохода, полученного по собственным средствам фонда, так как при расчете налога на прибыль на доходы по пенсионным резервам применяется особый порядок расчета налога (В целях налогообложения доход, полученный от размещения пенсионных резервов, определяется как положительная разница между полученным доходом от размещения пенсионных резервов и доходом, рассчитанным исходя из ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации и суммы размещенного резерва, с учетом времени фактического размещения, за исключением дохода, размещенного на солидарных пенсионных счетах, по итогам налогового периода).

По строке 141 показана сумма в размере -635 974 тысячи рублей - ОНА сформированный, в результате убытка, полученного при формировании налоговой декларации по налогу на прибыль.

По строке 120 Прочие доходы показано:

В части пенсионных накоплений - доход паям и ИСУ в размере -522 476 тыс. руб.

В части собственных средств - взносы от акционера на увеличение ЧА + прочие доходы в размере - 4 147 269 тыс. руб.

По строке 130 Прочие расходы показано:

В части пенсионных резервов - комиссии биржи, брокера, депозитария в размере- 136 тыс. руб.

В части пенсионных накоплений - комиссии биржи, брокера, депозитария, курсовая разница в размере- 9700 тыс. руб.

В части собственных средств - расходы фонда в размере -3 981 190 тыс. руб.

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

По строке 110 прочие доходы показано:

В части пенсионных резервов -0 тыс. руб.

В части пенсионных накоплений - средства, переведенные с расчетного счета собственных средств на счет пенсионных накоплений, корректировка инвест. дохода и компенсация в размере- 738 тыс. руб.

В части собственных средств - средства, полученные от акционеров на увеличение ЧА и возвраты авансов, перечисленных ранее за услуги в размере- 4 165 674 тыс. руб.

Распределение дохода за 2015 год, от инвестирования пенсионных накоплений :

1. По данным бухгалтерского учета НПФ «Европейский пенсионный фонд» (АО) получена прибыль по итогам 2015 года **от инвестирования средств пенсионных накоплений в размере 4 734 293 402,88 руб.** из нее:
 - Ежегодные отчисления в резерв фонда по обязательному пенсионному страхованию, которые осуществляются за счет дохода, от инвестирования средств пенсионных накоплений по итогам отчетного года составляет **109 601 495,27 руб.** (Средняя стоимость ЧА * 0,25% = 43 840 598 106,61 * 0,25%)
 - Направляется на счета застрахованных лиц **3 915 494 755,86 руб.**
 - Направляется на пополнение собственных средств Фонда от доходов, полученных от инвестирования средств пенсионных накоплений составляет **709 197 151,75 руб.** (4 734 293 402,88 * 14,98%) из них Гарантийный взнос в фонд гарантирования пенсионных накоплений осуществляется в соответствии со ст.15 Федерального закона от.28.12.2013 № 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» составляет **5 343 072,89 руб.** (Средняя стоимость ЧА * 0,975 * 0,0125% = 43 840 598 106,61 * 0,975 * 0,0125%).
2. По данным бухгалтерского учета НПФ «Европейский пенсионный фонд» (АО) получена прибыль по итогам 2015 года **от инвестирования средств выплатного резерва в размере 3 123 977,63 руб.** из нее:
 - Направляется на пополнение средств выплатного резерва **2 656 005,78 руб.**
 - Направляется на пополнение собственных средств Фонда **467 971 ,85 руб.** (3 123 977,63 * 14,98%).
3. По данным бухгалтерского учета НПФ «Европейский пенсионный фонд» (АО) получена прибыль по итогам 2015 года **от инвестирования средств резерва по обязательному пенсионному страхованию в размере 4 454 804,82 руб.** из нее:
 - Направляется на пополнение средств резерва **3 787 475,06 руб.**
 - Направляется на пополнение собственных средств Фонда **667 329,76 руб.** (4 454 804,82 * 14,98%).

4. По данным бухгалтерского учета НПФ «Европейский пенсионный фонд» (АО) получена прибыль по итогам 2015 года от инвестирования средств резерва срочных пенсионных выплат в размере **31 873,50 руб.** из нее:
- Направляется на пополнение средств резерва **27 098,85 руб.**
 - Направляется на пополнение собственных средств Фонда **4 774,65 руб.** ($31\,873,50 \cdot 14,98\%$).

Распределение дохода за 2015 год, от размещения пенсионных резервов :

По данным бухгалтерского учета НПФ «Европейский пенсионный фонд» (АО) получена прибыль по итогам 2015 года от размещения пенсионных резервов в размере 30 005 326,63 руб. из нее направлено:

- На ведение дел Фонда составляет (до 15%) 4 326 139,33 руб.
- На счета Участников 23 151 660,79 руб.
- В страховой резерв (до норматива) 2 527 526,51 руб.

Доходы от размещения собственных средств Фонда за 2015 год:

Нераспределенная прибыль за 2015 год по собственным средствам фонда с учетом отложенных налоговых активов составила 1 529 847 тыс. руб. Планируется по решению акционера после проведения годового собрания, направить часть средств на формирование резервного капитала в соответствии с Законодательством.

4. ИНФОРМАЦИЯ, НЕ НАШЕДШАЯ ПОЛНОГО ОТРАЖЕНИЯ В ФОРМАХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ФОНДА, ХАРАКТЕРИЗУЮЩАЯ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ФОНДА (согласно требований Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организаций» ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 6 июля 1999 г. № 43н, а также других положений по бухгалтерскому учету).

Информация о деятельности Фонда по негосударственному пенсионному обеспечению:

- доходные вложения, переданные в аренду объекты основных средств - отсутствуют;
- начисленный износ по объектам, учитываемым в составе доходных вложений - отсутствует;
- резерв под обесценение финансовых вложений – не создавался;
- данные об оценке долговых ценных бумаг по дисконтированной стоимости, о величине их дисконтированной стоимости, о примененных способах дисконтирования – расчет или оценка не производилась;
- кредиторская задолженность по пенсионным выплатам:
 - негосударственных пенсий – 5,79 тысяч рублей, в том числе просроченная - отсутствует;
 - выплатам выкупных сумм и выплатам правопреемникам и прочей- 0,36 тысяч рублей), в том числе просроченная - отсутствует;
- кредиторская задолженность за услуги специализированного депозитария :
 - В части пенсионных резервов – 10,00 тыс. руб., в том числе просроченная - отсутствует;
- кредиторская задолженность за услуги управляющей компании- 644,27 тыс. руб. в том числе просроченная - отсутствует;

- резервы по сомнительным долгам - не создавались;

По данным бухгалтерского учета, выданные обеспечения обязательств и платежей Фонда составляют 217 274 тыс. руб.

Информация о деятельности по обязательному пенсионному страхованию:

- резерв под обесценение финансовых вложений - не создавался;

- данные об оценке долговых ценных бумаг по дисконтированной стоимости, о примененных способах дисконтирования – расчет или оценка не проводилась;

- кредиторская задолженность по выплатам пенсионных накоплений:

- накопительной части трудовой пенсии – 0,86 тыс. руб. в том числе просроченная - отсутствует;
- единовременные выплаты и выплаты правопреемникам – 57,44 тыс. руб., в том числе просроченная - отсутствует;
- - кредиторская задолженность за услуги специализированного депозитария-5 491,08 тыс. руб. в том числе просроченная - отсутствует;

- кредиторская задолженность за услуги управляющих компаний- 535 810,87 тыс. руб.

- резервы по сомнительным долгам – не создавались;

- условные активы и условные обязательства – отсутствуют.

Информация по иной уставной деятельности фонда:

- объекты в составе нематериальных активов – 20 425 тысяч рублей;

- объекты основных средств (включая доходные вложения в материальные ценности) – 25 336,82 тыс. руб.;

- величина начисленной амортизации по основным средствам – 10 578,44 тыс. руб.;

- материалы (трудовые книжки и вкладыши к ним) -6 тыс. руб.;

- финансовые вложения у Фонда составляют -150 177,10 тыс. руб.;

- резерв под обесценение финансовых вложений - не создавался;

- резерв предстоящих расходов (резерв отпусков) – 11 893,98 тыс. руб.;

- финансовые вложения, обремененные залогом, - отсутствуют;

- финансовые вложения, переданных другим организациям или лицам (кроме продажи) – отсутствуют;

- долговые ценные бумаги – отсутствуют;

- выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей Фонда – отсутствуют

- резерв по сомнительным долгам – не создавался;

- дебиторская задолженность по договорам комиссии -454 684,62 тыс. руб.;

- прочие внеоборотные активы (лицензии на компьютерные программы)- 22 261,25 тыс. руб.;

- условный доход (условный расход) по налогу на прибыль - 36 910,50 тыс. руб.;

- постоянные налоговые обязательства - 672 884,84 тыс. руб. (рассчитано как 20% от суммы расходов, не уменьшающих налогооблагаемую базу по налогу на прибыль)

- отложенные налоговые активы составляет - 635 974,34 тыс. руб., представляют собой 20% от суммы убытка, признаваемого в налоговом учете за 2015 год. С учетом отложенных налоговых активов начисленных ранее, отложенные налоговые активы на 31.12.2015 г составляют - 902 412,86 тыс. руб.

- условные активы и условные обязательства - отсутствуют.

5. Операции и расчеты со связанными сторонами

Связанными сторонами Общества на 31.12.2015 является:

Общество с ограниченной ответственностью «Альпинвест Холдинг»;

Местонахождения (юридический адрес): 127018, г. Москва, улица Октябрьская, дом 6.

Почтовый адрес: 127018, Москва, ул. Суцевский Вал, д. 18.

За 2015 год ООО «Альпинвест Холдинг» внесло средства на увеличение чистых активов НПФ «Европейский пенсионный фонд» (АО) по волеизъявлению единственного акционера (подр.3.4 п.1 ст. 251 НК) - 4 146 600, 00 тыс. руб.

6. ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ ФОНДА.

Оценка финансового состояния на краткосрочную перспективу характеризуется следующими показателями: наличием денежных средств, отсутствием убытков, просроченной дебиторской и кредиторской задолженностью, полнотой перечисления налогов в бюджет, уплаченными (подлежащими уплате) штрафными санкциями, достаточностью собственных средств.

Просроченной дебиторской либо кредиторской задолженности Фонд не имеет.

Размер имущества, собственных средств Фонда соответствует нормативному размеру, установленному Федеральным Законом от 07.05.1998 N 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах».

Величина пенсионных резервов на 31 декабря 2015 года составляет 228 201,78 тыс. руб.

Величина пенсионных накоплений на 31 декабря 2015 года составляет 58 274 822,41 тыс. руб.

Оценка финансового состояния на долгосрочную перспективу показала, что Фонд реализует инвестиционную стратегию размещения средств пенсионных резервов и инвестирования пенсионных накоплений на принципах сохранности, возвратности, ликвидности и надёжности указанных средств.

Принимая во внимание долгосрочный характер инвестиций и выполнения обязательств Фонда, консервативный характер инвестиционной стратегии размещения средств пенсионных резервов и инвестирования пенсионных накоплений, полностью соответствующих нормативным требованиям, финансовое состояние Фонда позволяет создать условия для дальнейшего развития Фонда как в области негосударственного пенсионного обеспечения, так и обязательного пенсионного страхования.

Президент Фонда

Главный бухгалтер



Булавин А.О.

Сафонова М.В.