

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
негосударственного пенсионного фонда
на 31 декабря 2016 г.

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

Форма №1-НПФ по ОКУД _____
Дата (год, месяц, число) _____

Организация Акционерное общество НЕГОСУДАРСТВЕННЫЙ
ПЕНСИОННЫЙ ФОНД "АТОМФОНД" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид деятельности Деятельность негосударственных пенсионных
фондов по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Фонды _____ / Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения в тыс. рублей по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) _____
109147, Москва г, Андроньевская Б. ул, дом № 23, строение 1

К О Д Ы		
0710101		
2016	12	31
46820955		
9705044518		
65.30		
70400	16	
384		

Дата отправки (принятия)

-

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Нематериальные активы	110	-	-
Основные средства	120	4 380	3 264
Доходные вложения в материальные ценности	125	-	-
Незавершенное строительство	130	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	2 015 460	3 998 288
Отложенные налоговые активы	145	224	761
Прочие внеоборотные активы	150	-	-
Итого по разделу I	190	2 020 064	4 002 313
II. Оборотные активы			
Запасы	210	65	149
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	29	29
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	268 889	150 515
Краткосрочные финансовые вложения	250	2 842 441	1 452 775
Денежные средства	260	26 770	32 979
Прочие оборотные активы	270	905	642
Итого по разделу II	290	3 139 099	1 637 089
БАЛАНС	300	5 159 163	5 639 402

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	335	160 000	160 000
Собственные акции выкупленные у акционеров	345	-	-
Переоценка имущества	355	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	365	-	-
Резервный капитал	375	-	4 276
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	385	85 511	103 332
	387	-	-
Итого по разделу III	390	245 511	267 608
IV. Пенсионные резервы			
Резервы покрытия пенсионных обязательств	410	-	-
Страховой резерв	420	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) от размещения пенсионных резервов	430	-	-
	440	-	-
Итого по разделу IV	450	-	-
V. Пенсионные накопления			
Пенсионные накопления	460	4 761 589	5 254 381
	470	-	-
Итого по разделу V	490	4 761 589	5 254 381
VI. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	510	-	-
Отложенные налоговые обязательства	515	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
Итого по разделу VI	590	-	-
VII. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	-	-
Кредиторская задолженность	620	150 942	113 605
Отходы будущих периодов	640	-	-
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие обязательства	660	1 121	3 809
Итого по разделу VII	690	152 063	117 414
БАЛАНС	700	5 159 163	5 639 402

СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	606	682
в том числе по лизингу	911	-	-
Финансово-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	-	-
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	-	-
Износ основных средств	970	-	-
Основные средства, сданные в аренду	980	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	1 439	1 439
		-	-

Руководитель



Китаев Виктор
Вячеславович

(подпись) Е. О. Б. (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Березина Елена
Геннадьевна

(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2017



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
негосударственного пенсионного фонда
за Январь - Декабрь 2016 г.

КОДЫ		
0710102		
2016	12	31
46820955		
9705044518		
65.30		
70400	16	
384		

Организация Акционерное общество НЕГОСУДАРСТВЕННЫЙ ПЕНСИОННЫЙ ФОНД "АТОМФОНД"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Деятельность негосударственных пенсионных фондов

Организационно-правовая форма / форма собственности

Фонды / Частная собственность

Единица измерения в тыс. рублей

Показатель	код	За отчетный период				За аналогичный период предыдущего года			
		Размещение пенсионных резервов	Инвестирование пенсионных накоплений	Размещение и использование собственных средств	Итого	Размещение пенсионных резервов	Инвестирование пенсионных накоплений	Размещение и использование собственных средств	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Доходы	010	-	2 797 844	21 006	2 818 850	-	1 068 500	6 807	1 075 307
в том числе:									
доходы от продажи активов	011	-	2 041 799	1	2 041 800	-	765 300	1	765 301
корректировка финансовых вложений	012	-	49 502	-	49 502	-	15 251	-	15 251
проценты к получению	013	-	706 543	21 005	727 548	-	287 949	6 806	294 755
доходы от участия в других организациях	014	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы от сдачи имущества в аренду	015	-	X	-	-	-	X	-	-
Расходы	020	-	(2 094 015)	(1)	(2 094 016)	-	(789 606)	(1)	(789 607)
в том числе:									
стоимость выбытия активов	021	-	(2 027 144)	(1)	(2 027 145)	-	(752 417)	(1)	(752 418)
корректировка финансовых вложений	022	-	(25 767)	-	(25 767)	-	(3 285)	-	(3 285)
проценты к уплате	023	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду	024	-	-	-	-	-	-	-	-

Организация		Дата (число, месяц, год)		07.10.003	
Акционерное общество НЕГОСУДАРСТВЕННЫЙ ПЕНСИОННЫЙ ФОНД "АТОМФОНД"		31		12	
Идентификационный номер налогоплательщика		46820955			
Вид экономической деятельности		ИНН		9705044518	
Деятельность негосударственных пенсионных фондов		по ОКВЭД		65.30	
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС		70400	
Фонды / Частная собственность		по ОКЕИ		384	
Единица измерения: в тыс. рублей					

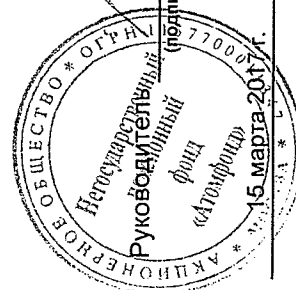
1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:	3210	160 000	-	-	-	142 456	302 456
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	72 456	72 456
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Получено в результате реорганизации в форме выделения от 21.07.2015	3217	160 000	-	-	-	70 000	230 000
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(56 945)	(56 945)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(24 972)	(24 972)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(31 973)	(31 973)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	160 000	-	-	-	85 511	245 511
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	70 809	70 809
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	70 809	70 809
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(48 712)	(48 712)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(48 712)	(48 712)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	4 276	(4 276)	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	160 000	-	-	4 276	103 332	267 608

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок					
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	85 511	160 000	245 511
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	85 511	160 000	245 511
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	85 511	-	85 511
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	85 511	-	85 511
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	267 608	245 511	-



Китаев Виктор
Вячеславович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Березина Елена Геннадьевна
(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация	Акционерное общество НЕГОСУДАРСТВЕННЫЙ ПЕНСИОННЫЙ ФОНД "АТОМФОНД"	по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	
Вид деятельности	Деятельность негосударственных пенсионных фондов	по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности		
Фонды	/ Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения	в тыс. рублей	по ОКЕИ

Форма №4-НПФ по ОКУД	КОДЫ
Дата (год, месяц, число)	0710104
2016	12
31	
46820955	
9705044518	
65.30	
70400	16
384	

Показатель	код	За отчетный период				За аналогичный период предыдущего года			
		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	-	356	20 611	20 967	-	-	-	-
Движение денежных средств по текущей деятельности									
Денежные средства, поступившие	020	-	1 193 605	72 459	1 266 064	-	38 657	230 000	268 657
в том числе:									
пенсионные взносы (за исключением сумм, направляемой на формирование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности, и покрытия административных расходов (не более 3% суммы взноса))	030	-	X	X	-	-	X	X	-
часть сумм пенсионных взносов, направляемая на формирование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности, и покрытие административных расходов (не более 3% суммы взноса))	040	X	X	-	-	X	X	-	-

пенсионные накопления, поступившие из Пенсионного фонда Российской Федерации	050	X	582 590	X	582 590	X	1 148	X	1 148
пенсионные накопления, поступившие от других негосударственных пенсионных фондов	060	X	-	X	-	X	85	X	85
от доверительного управляющего	070	-	576 693	-	576 693	-	34 847	-	34 847
в совокупный вклад учредителей	080	X	X	-	-	X	-	-	-
целевые взносы вкладчиков	090	-	-	-	-	-	-	-	-
благотворительные взносы	100	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие поступления	110	-	34 322	72 459	106 781	230 000	2 577	230 000	232 577
Денежные средства, направленные	120	-	(1 193 501)	(105 315)	(1 298 816)	(18 618)	(38 301)	(18 618)	(56 919)
в том числе:									
на выплаты негосударственных пенсий и выкупных сумм	130	-	X	X	-	-	X	X	-
на выплаты накопительной части трудовой пенсии	140	X	(63 447)	X	(63 447)	X	(30 524)	X	(30 524)
на выплаты правопреемникам	150	-	(9 751)	X	(9 751)	-	(3 847)	X	(3 847)
в Пенсионный фонд Российской Федерации	160	X	(27 825)	X	(27 825)	X	-	X	-
в другие негосударственные пенсионные фонды	170	-	(393 600)	X	(393 600)	-	(184)	X	(184)
в доверительное управление	180	-	(625 080)	-	(625 080)	-	(1 233)	-	(1 233)
на оплату работ, услуг, материалов и иных оборотных активов	190	X	X	(18 978)	(18 978)	X	X	(5 421)	(5 421)
на оплату труда	200	X	X	(28 280)	(28 280)	X	X	(8 960)	(8 960)
на другие расходы на обеспечение уставной деятельности	210	X	X	(977)	(977)	X	X	(200)	(200)
на расчеты по налогам и сборам	220	-	-	(23 941)	(23 941)	-	-	(3 909)	(3 909)
прочие выплаты	230	-	(73 798)	(33 139)	(106 937)	-	(2 513)	(128)	(2 641)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	240	-	104	(32 856)	(32 752)	-	356	211 382	211 738
Движение денежных средств по инвестированной деятельности									
Денежные средства, поступившие	250	-	X	711 495	711 495	-	X	18 755	18 755
в том числе:									
от продажи объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности, нематериальных активов	260	-	X	-	-	-	X	-	-

от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	276					689 506	689 506			14 000	14 000
полученные дивиденды	280	-	X			-	-		X	-	-
полученные проценты	290	-	X			21 989	21 989		X	4 755	4 755
поступления от погашения займов и кредитов, предоставленных другим организациям	300	X	X			-	-	X	X	-	-
Денежные средства, направленные	310	-	X			(674 141)	(674 141)		X	(209 526)	(209 526)
в том числе:											
на приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности, нематериальных активов	320	-	X			(141)	(141)		X	(5 526)	(5 526)
на приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	330	-	X			(674 000)	(674 000)		X	(204 000)	(204 000)
займы, предоставленные другим организациям	340	X	X			-	-	X	X	-	-
на вознаграждение управляющей компании	350	-	X			-	-		X	-	-
на вознаграждение специализированной на расчеты по налогам и сборам	360	-	X			-	-		X	-	-
на расчеты по налогам и сборам	370	-	X			-	-		X	-	-
Чистые денежные средства от инвестированной деятельности	380	-	X			37 354	37 354		X	(190 771)	(190 771)
Движение денежных средств по финансовой деятельности											
Денежные средства, поступившие	390	X	X			-	-	X	X	-	-
в том числе:											
полученные кредиты и займы	400	X	X			-	-	X	X	-	-
от выпуска акций	405	X	X			-	-	X	X	-	-
прочие поступления	407	X	X			-	-	X	X	-	-
Денежные средства, направленные	410	X	X			-	-	X	X	-	-
в том числе:											
на погашение займов и кредитов	420	X	X			-	-	X	X	-	-
собственникам в связи с выкупом у них собственных акций	425	X	X			-	-	X	X	-	-
на уплату дивидендов	426	X	X			-	-	X	X	-	-
прочие платежи	427	X	X			-	-	X	X	-	-
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	X	X			-	-	X	X	-	-
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	440	-		460	25 109	25 569	356			20 611	20 967

Руководитель

Китаев Виктор
Вячеславович

Главный бухгалтер

Березина Елена
Геннадьевна

(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2017 г.



**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ИМУЩЕСТВА, СОСТАВЛЯЮЩЕГО ПЕНСИОННЫЕ
РЕЗЕРВЫ И ПЕНСИОННЫЕ НАКОПЛЕНИЯ
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Форма №5-НПФ по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

К О Д Ы		
0710105		
2016	12	31
46820955		
9705044518		
65.30		
70400	16	
384		

Организация Акционерное общество НЕГОСУДАРСТВЕННЫЙ ПЕНСИОННЫЙ ФОНД "АТОМФОНД"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид деятельности Деятельность негосударственных пенсионных фондов
 Организационно-правовая форма / форма собственности
 Фонды Частная собственность
 Едини в тыс. рублей

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

I. Пенсионные резервы

Показатель		Всего за отчетный год	Всего за предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток средств пенсионных резервов на начало отчетного года	010	-	-
в том числе:			
резервы покрытия пенсионных обязательств	011	-	-
страховой резерв	012	-	-
Направлено на формирование пенсионных резервов	020	-	-
пенсионные взносы	030	-	-
доход от размещения пенсионных резервов, направленный на пополнение:	040	-	-
резервов покрытия пенсионных обязательств	041	-	-
страхового резерва	042	-	-
целевые средства, направленные на формирование страхового резерва	050	-	-
средства для обеспечения уставной деятельности фонда, направленные на формирование страхового резерва	060	-	-
Справочно:			
остатки денежных средств пенсионных счетов вкладчиков (участников) фонда, образовавшиеся после осуществления выплаты выкупной суммы и направленные на формирование страхового резерва	070	-	-
Израсходовано средств пенсионных резервов в отчетном году	080	-	-
негосударственные пенсии	090	-	-
выкупные суммы и выплаты правопреемникам	100	-	-
Остаток средств пенсионных резервов на конец отчетного года	120	-	-
в том числе:			
резервы покрытия пенсионных обязательств	121	-	-
страховой резерв	122	-	-

I. 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:					
земельные участки	210	-	-	-	-
иные земельные участки	220	-	-	-	-
иные	230	-	-	-	-
Финансовые вложения	240	-	-	-	-
в том числе :					
государственные и муниципальные ценные бумаги	250	-	-	-	-
из них:					
долгосрочные	251	-	-	-	-
краткосрочные	252	-	-	-	-
вклады в уставный (складочный) капитал других организаций	260	-	-	-	-
из них:					
долгосрочные	261	-	-	-	-
краткосрочные	262	-	-	-	-
ценные бумаги других организаций (облигаций, векселей и др.)	270	-	-	-	-
из них:					
долгосрочные	271	-	-	-	-
краткосрочные	272	-	-	-	-
банковские вклады (депозиты)	280	-	-	-	-
из них:					
долгосрочные	281	-	-	-	-
краткосрочные	282	-	-	-	-
прочие	290	-	-	-	-
		-	-	-	-

III. Пенсионные накопления

Показатель		Всего за отчетный год	Всего за предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток средств пенсионных накоплений на начало отчетного года	400	4 761 589	4 351 133
Поступило средств пенсионных накоплений в отчетном году	410	987 759	444 028
Из Пенсионного фонда Российской Федерации	420	582 590	1 102
от предыдущих страховщиков (фондов)	430	-	131
доход от инвестирования пенсионных накоплений	440	404 722	410 822
собственные средства фонда, направленные на покрытие отрицательного результата инвестирования ПН	441	-	31 973
Компенсация разницы инв. дохода за 2015г между бух и перс.учетом	442	407	-
возврат правопреемником переплаты	443	40	-
Направлено средств пенсионных накоплений в отчетном году	450	(494 967)	(33 572)
на выплаты накопительной части трудовой пенсии застрахованным лицам	460	(63 791)	(29 713)

1	2	3	4
на выплаты правопреемникам застрахованных лиц	470	(9 751)	(3 675)
Пенсионный фонд Российской Федерации	480	(27 825)	-
и другой негосударственный пенсионный фонд	490	(393 600)	(184)
		-	-
Остаток средств пенсионных накоплений на конец отчетного года	500	5 254 381	4 761 589

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	4 667 901	15 551 300	14 943 137	5 276 064
в том числе:					
государственные ценные бумаги Российской Федерации	610	197 415	415 163	320 393	292 185
из них:					
долгосрочные	611	177 936	305 434	202 655	280 715
краткосрочные	612	19 479	109 729	117 738	11 470
государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	620	95 900	419 192	246 874	268 218
из них:					
долгосрочные	621	92 959	295 238	179 130	209 067
краткосрочные	622	2 941	123 954	67 744	59 151
облигации других российских эмитентов	630	1 915 686	3 486 345	1 649 470	3 752 561
из них:					
долгосрочные	631	1 744 565	3 230 082	1 466 140	3 508 507
краткосрочные	632	171 121	256 263	183 330	244 054
акции российских эмитентов, созданных в форме открытых акционерных обществ	640	-	-	-	-
из них:					
долгосрочные	641	-	-	-	-
краткосрочные	642	-	-	-	-
паи (акции, доли) индексных инвестиционных фондов	650	-	-	-	-
из них:					
долгосрочные	651	-	-	-	-
краткосрочные	652	-	-	-	-
ипотечные ценные бумаги	660	-	-	-	-
из них:					
долгосрочные	661	-	-	-	-
краткосрочные	662	-	-	-	-
банковские вклады (депозиты)	670	2 458 900	11 230 600	12 726 400	963 100
из них:					
долгосрочные	671	-	-	-	-
краткосрочные	672	2 458 900	11 230 600	12 726 400	963 100
Денежные средства в рублях на счетах в кредитных организациях	680	6 157	17 293 511	17 291 801	7 867
Иностранная валюта на счетах в кредитных организациях	690	-	-	-	-

V. Справки к разделам I и III

Показатель		Пенсионные резервы всего	в том числе размещено:		Пенсионные накопления всего	в том числе:	
наименование	код		в негосударственном пенсионном фонде	в доверительном управлении		в негосударственном пенсионном фонде	в доверительном управлении
1	2	3	4	5	6	7	8
Остаток на конец отчетного года	700	-	-	-	5 254 381	(73 569)	5 327 950
Доходные вложения в материальные ценности	710	-	-	-	-	X	-
Финансовые вложения	720	-	-	-	5 276 064	X	5 276 064
Отложенные налоговые активы	730	-	-	-	X	X	X
Денежные средства	740	-	-	-	7 868	460	7 408
в том числе:							
касса	741	-	-	-	-	-	-
расчетные счета	742	-	-	-	7 868	460	7 408
валютные счета	743	-	-	-	-	-	-
прочие денежные средства	744	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	750	-	-	-	77 436	X	77 436
Прочие оборотные активы	760	-	-	-	-	X	-
Отложенные налоговые обязательства	770	-	-	-	X	X	X
Кредиторская задолженность	780	-	-	-	(36 178)	(3 221)	(32 957)
в том числе по налогам и сборам	781	-	-	-	-	X	-
Прочие обязательства	800	-	-	-	-	X	-
Величина отчислений на формирование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности, и покрытие расходов, связанных с обеспечением уставной деятельности	810	-	-	-	(70 809)	(70 809)	-
Остаток на конец предыдущего отчетного года	820	-	-	-	4 761 589	(41 814)	4 803 403
Доходные вложения в материальные ценности	830	-	-	-	-	X	-
Финансовые вложения	840	-	-	-	4 667 902	X	4 667 902
Отложенные налоговые активы	850	-	-	-	X	X	X
Денежные средства	860	-	-	-	6 157	355	5 802
в том числе:							
касса	861	-	-	-	-	-	-
расчетные счета	862	-	-	-	6 157	355	5 802
валютные счета	863	-	-	-	-	-	-
прочие денежные средства	864	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	870	-	-	-	161 754	X	161 754
Прочие оборотные активы	880	-	-	-	-	X	-
Отложенные налоговые обязательства	890	-	-	-	X	X	X
Кредиторская задолженность	900	-	-	-	(34 129)	(2 075)	(32 054)
в том числе по налогам и сборам	901	-	-	-	-	X	-
Прочие обязательства	920	-	-	-	-	X	-
Величина отчислений на формирование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности, и покрытие расходов, связанных с обеспечением уставной деятельности	930	-	-	-	(72 456)	(72 456)	-

Уководитель

15 марта 2017 г.


 Китаяев Виктор
 Вячеславович
 (расшифровка подписи)


Главный бухгалтер

(подпись)

Березина Елена
 Геннадьевна

(расшифровка подписи)



АТОМФОНД

Акционерное общество Негосударственный пенсионный фонд «Атомфонд»

Лицензия №437 от 21.07.2015 г.

109147, г. Москва, ул. Большая Андроньевская,

дом 23, стр. 1

Эл. почта: info@atomfond.ru

**Пояснительная записка
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО НПФ «Атомфонд»
за 2016 год**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Общая информация о Фонде

Акционерное общество Негосударственный пенсионный фонд «Атомфонд» (далее – АО НПФ «Атомфонд» или Фонд) создано в результате реорганизации Некоммерческой организации негосударственный пенсионный фонд «Атомгарант» (ИНН 7705002151, КПП 770901001, лицензия от 15.03.2007 г. №202/2 на осуществление деятельности негосударственного пенсионного фонда по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию выдана Федеральной службой по финансовым рынкам; далее – НПФ «Атомгарант») в форме выделения из него некоммерческого пенсионного фонда с одновременным преобразованием выделяемого фонда в акционерный пенсионный фонд АО НПФ «Атомфонд». Решение о реорганизации принято на заседании Совета НПФ «Атомгарант» 27.03.2015 года (протокол от 27.03.2015 г. №72).

Полное фирменное наименование Фонда на русском языке: Акционерное общество Негосударственный пенсионный фонд «Атомфонд».

Сокращенное фирменное наименование Фонда на русском языке: АО НПФ «Атомфонд».

Полное наименование Фонда на английском языке: Joint-Stock Company Non-state Pension Fund «Atomfond».

Сокращенное наименование Фонда на английском языке: JSC NPF «Atomfond».

Место нахождения Фонда: Российская Федерация, 109147, город Москва, ул. Большая Андроньевская, дом 23, стр. 1.

Уставный капитал АО НПФ «Атомфонд» состоит из 160 000 000 (Сто шестьдесят миллионов) штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая.

При создании Фонда на дату внесения в единый государственный реестр юридических лиц записи о его государственной регистрации 100% обыкновенных именных акций АО НПФ «Атомфонд», что составляет 160 000 000 (Сто шестьдесят миллионов) штук, были размещены НПФ «Атомгарант». НПФ «Атомгарант», согласно решению Совета НПФ «Атомгарант» о реорганизации (Протокол от 27.03.2015 г. №72) перечислил взнос в уставный капитал АО НПФ «Атомфонд» в полном объеме. По состоянию на отчетную дату единственным акционером АО НПФ «Атомфонд» является ООО «Компас-Управление».

Регистратор Фонда - Открытое акционерное общество «Регистратор Р.О.С.Т.» (ОГРН 1027739216757, место нахождения: город Москва, улица Стромынка, дом 18, корпус 3).

Запись о государственной регистрации Фонда внесена в единый государственный реестр юридических лиц 21.07.2015 г.

№ п/п	Регистрационные данные	код
1	ОГРН	1157700011347
2	ИНН	9705044518
3	КПП	770901001
4	Лицензия Банка России на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию, выдана без ограничения срока действия	на осуществление деятельности негосударственного пенсионного фонда по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию №437 от 21 июля 2015 г.
5	Номер в книге государственной регистрации негосударственных пенсионных фондов (Свидетельство Банка России серии 01 №000066)	1Р-437
6	ОКВЭД	65.30

25.03.2016 г. АО НПФ «Атомфонд» внесен в реестр негосударственных пенсионных фондов – участников системы гарантирования прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования под номером 37.

Фонд осуществляет свою деятельность на основании Федерального закона от 07.05.1998 №75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах», Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ «Об акционерных обществах», других федеральных законов, иных нормативных правовых актов Российской Федерации, нормативных актов Банка России, а также Устава, Пенсионных и Страховых правил.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;
- Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 19 декабря 2000 года №110н «Об утверждении Указаний об отражении в бухгалтерском учете негосударственных пенсионных фондов операций по негосударственному пенсионному обеспечению»;
- Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 10 января 2007 года №3н «Об особенностях бухгалтерской отчетности негосударственных пенсионных фондов».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда предоставляется в ИФНС России №9 по городу Москве.

По состоянию на 31.12.2016 г. Фонд не имеет представительств на территории Российской Федерации.

2. Виды деятельности

Фонд, в соответствии с Федеральным законом от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» и Уставом осуществляет деятельность, включающую аккумулирование пенсионных взносов и средств пенсионных накоплений, размещение и организацию размещения пенсионных резервов, организацию инвестирования средств пенсионных накоплений, учет пенсионных обязательств Фонда и средств пенсионных накоплений застрахованных лиц, а так же назначение и выплату негосударственных пенсий Участникам и назначение и выплату накопительной части трудовой пенсии застрахованным лицам, осуществление срочных пенсионных выплат и

единовременных пенсионных выплат застрахованным лицам, осуществление выплат правопреемникам застрахованных лиц Фонда.

Исключительной деятельностью АО НПФ «Атомфонд» является негосударственное пенсионное обеспечение, в том числе досрочное негосударственное пенсионное обеспечение, и обязательное пенсионное страхование.

За отчетный (финансовый) 2016 г. Фонд осуществлял деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию в соответствии с договорами об обязательном пенсионном страховании.

Договоры по негосударственному пенсионному обеспечению не заключались, пенсионные счета в Фонде отсутствовали.

В течение отчетного периода Фонд выполнял все свои обязательства по обязательному пенсионному страхованию.

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

Управление Фондом осуществляется в соответствии с законодательством Российской Федерации и Уставом Фонда.

Высший орган управления - Единственный акционер:

Общество с ограниченной ответственностью «Компас-Управление» (ИНН 7709474187, ОГРН 1157746953869)

Орган, осуществляющий общее руководство Фондом - Совет директоров:

1. Ваничкин Александр Георгиевич (РФ) (Член Совета директоров)
2. Данилова Ирина Игоревна (РФ) (Член Совета директоров)
3. Гончаров Алексей Валерьевич (РФ) (Член Совета директоров)
4. Зайцева Наталья Николаевна (РФ) (Член Совета директоров)
5. Коп Яков Яковлевич (РФ) (Член Совета директоров)
6. Китаев Виктор Вячеславович (РФ) (Член Совета директоров, Генеральный директор Фонда)
7. Майорец Максим Андреевич (РФ) (Член Совета директоров)
8. Попов Андрей Владимирович (РФ) (Член Совета директоров)
9. Терентьева Татьяна Анатольевна (РФ) (Член Совета директоров)
10. Ткебучава Джумбери Леонтович (РФ) (Председатель Совета директоров)
11. Халиков Ринат Шавкятович (РФ) (Член Совета директоров)

Коллегиальный исполнительный орган – Правление:

1. Березина Елена Геннадьевна (Член Правления, Главный бухгалтер Фонда);
2. Китаев Виктор Вячеславович (Председатель Правления, Генеральный директор Фонда);
3. Шаврина Ирина Владимировна (Член Правления, Заместитель Генерального директора Фонда).

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Китаев Виктор Вячеславович

Совещательный орган – Попечительский совет:

1. Фомичев Игорь Алексеевич (Председатель Попечительского совета);
2. Панфилов Александр Петрович (Член Попечительского совета);
3. Станкевич Андрей Васильевич (Член Попечительского совета);
4. Хитров Андрей Юрьевич (Член Попечительского совета);
5. Черкасов Виктор Григорьевич (Член Попечительского совета).

Органами контроля за деятельностью Фонда являются:

- Ревизионная комиссия:
 1. Гудин Сергей Анатольевич (Председатель Ревизионной комиссии);
 2. Метелкин Александр Евгеньевич (Член Ревизионной комиссии);
 3. Люкевич Любовь Владимировна (Член Ревизионной комиссии).
- Контролер:
Невский Александр Владимирович (Контролер)

Раскрытие информации о деятельности Фонда в СМИ и на сайте Фонда осуществляется в объеме и порядке, которые установлены законодательством Российской Федерации.

4. Информация о численности персонала Фонда

Численность сотрудников работающих в Фонде на 31 декабря 2016 года составила 48 человек, среднесписочная численность за 2016 год 13 человек.

5. Информация о связанных сторонах Фонда

В настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные и финансовые решения другой стороны, как определено в Положении по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденном приказом Минфина РФ от 29.04.2008г. № 48н.

Сведения об аффилированных лицах Фонда по состоянию на 31.12.2016 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного о лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Ваничкин Александр Георгиевич	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров	29.03.2016	0%	0%
2.	Данилова Ирина Игоревна	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров	29.03.2016	0%	0%
3.	Гончаров Алексей Валерьевич	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров	29.03.2016	0%	0%
4.	Зайцева Наталья Николаевна	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров	29.03.2016	0%	0%
5.	Коп Яков Яковлевич	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров	29.03.2016	0%	0%
6.	Китаев Виктор Вячеславович	Российская Федерация	1. Лицо является членом Совета директоров 2. Лицо является членом коллегиального исполнительного органа 3. Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит АО	29.03.2016 21.07.2015 21.07.2015	0%	0%

			НПФ «Атомфонд» 4. Лицо является единоличным исполнительным органом	21.07.2015		
7.	Майорец Максим Андреевич	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров	29.03.2016	0%	0%
8.	Попов Андрей Владимирович	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров	29.03.2016	0%	0%
9.	Терентьева Татьяна Анатолевна	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров	29.03.2016	0%	0%
10.	Ткебучава Джумбери Леонтович	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров	29.03.2016	0%	0%
11.	Халиков Ринат Шавкятович	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров	29.03.2016	0%	0%
12.	Березина Елена Геннадьевна	Российская Федерация	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа	21.07.2015	0%	0%
13.	Шаврина Ирина Владимировна	Российская Федерация	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа	21.07.2015	0%	0%
14.	Некоммерческая организация негосударственный пенсионный фонд «Атомгарант»	109147, г. Москва, ул. Б. Андроньевская, д. 23, стр. 1	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит АО НПФ «Атомфонд»	21.07.2015	0%	0%
15.	Общество с ограниченной ответственностью «Компас- Управление»	109147, г. Москва, ул. Б. Андроньевская, д. 23, стр. 1	1. Лицо вправе распоряжаться более 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции 2. Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит АО НПФ «Атомфонд»	09.12.2015 16.10.2015	100%	100%

Конечным собственником АО НПФ «Атомфонд» является НПФ «Атомгарант».

В течение 2016 года Фонд выплатил следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (в тыс. руб.):

Наименование	2016 г.
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный	21 317

оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	
Долгосрочные вознаграждения, в том числе: вознаграждения по окончании трудовой деятельности другие долгосрочные вознаграждения работникам	- -
Выходные пособия	-
Компенсационные выплаты долевыми инструментами	-
Итого:	21 317

К основному управленческому персоналу в Фонде относятся члены Совета директоров, единоличный исполнительный орган (Генеральный директор), заместитель Генерального директора, главный бухгалтер, наделенные ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Фонда. Состав Совета директоров и исполнительных органов указан в разделе 3 «Сведения о персональном составе органов управления и контроля за деятельностью Фонда» данной пояснительной записки. Вознаграждение членам Совета директоров в 2016 г. не выплачивалось.

6. Факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности Фонда

В 2016 году Фонд придерживался консервативной политики инвестирования пенсионных накоплений, целью которой являлось обеспечение сохранности активов, инвестирование активов производилось в высоконадежные инструменты фондового рынка, в ценные бумаги эмитентов, имеющих высокие международные рейтинги, занимающие ключевые позиции в финансовой системе Российской Федерации и обладающих высокими показателями надежности и устойчивости. При выборе между вложениями в высокодоходные активы и вложениями в высоконадежные активы, предпочтение отдавалось высоконадежным активам.

Консервативная стратегия была выбрана Фондом в условиях неустойчивой внешней среды, в первую очередь в условиях неустойчивости банковской системы и невозможности планирования инвестиций на длительные временные интервалы.

Такая стратегия позволила сохранить и прирастить в 2016 году активы Фонда. На величине активов не сказались колебания курса национальной валюты, колебания цен на энергоносители и, в целом, продолжающаяся нестабильная экономическая ситуация в стране.

Совершенствуя систему управления рисками, Фонд сохранил инвестиционный курс, направленный на получение стабильного дохода при инвестировании пенсионных накоплений.

7. Оценка финансового состояния на краткосрочную перспективу

Достаточность денежных средств на расчетных счетах Фонда, а также отсутствие просроченной дебиторской и кредиторской задолженности и не погашенных в срок кредитов и займов, достаточность целевых средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности Фонда, позволяют с уверенностью сделать вывод об устойчивом финансовом состоянии Фонда на краткосрочную перспективу и правильности выбранной Фондом стратегии инвестирования.

Инвестирование пенсионных накоплений в высоконадежные инструменты фондового рынка позволяет поддерживать одновременно высокую ликвидность и сохранность активов фонда, таким образом, обеспечивая своевременное исполнение обязательств, расчет по которым производится за счет средств пенсионных накоплений. Финансовые потоки Фонда согласованы и средств на исполнение обязательств по текущим пенсионным выплатам достаточно, т.е. текущее финансовое состояние Фонда устойчиво.

8. Оценка финансового положения на долгосрочную перспективу

Инвестирование пенсионных накоплений осуществляется Фондом на принципах: сохранности, надежности, доходности, ликвидности и диверсификации.

В основе инвестиционной политики Фонда лежит стратегия сохранения и увеличения пенсионных накоплений Фонда при помощи использования системы управления рисками для получения стабильного дохода и обеспечения сохранности пенсионных накоплений.

Фонд осуществляет непрерывный мониторинг активов на наличие кредитных рисков, рыночных рисков и рисков ликвидности; осуществляет мониторинг распределения активов по эмитентам, кредитным организациям, отраслям экономики, группам ликвидности, кредитным группам для минимизации риска концентрации и анализа диверсификации активов.

Фонд производит инвестирование пенсионных накоплений через управляющие компании на основании договоров доверительного управления пенсионными накоплениями.

Управляющие компании, с которыми работает Фонд - лидеры финансового рынка, зарекомендовавшие себя в области доверительного управления активами.

Управляющие компании несут ответственность перед Фондом за ненадлежащее исполнение возложенных на них обязанностей, в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Требования к составу и структуре активов, в которые инвестируются пенсионные накопления, установлены законодательством РФ и соблюдаются Фондом, а также управляющими компаниями, с которыми Фондом заключены договоры доверительного управления. Управляющие компании обладают многолетним опытом работы и высокой степенью надежности.

Консервативная часть портфеля включает в себя такие инструменты, как государственные ценные бумаги РФ, государственные ценные бумаги субъектов РФ, муниципальные облигации, банковские депозиты российских банков, обладающих высокими кредитными рейтингами.

Активы, в которые размещены пенсионные накопления, отвечают требованиям законодательства РФ и дополнительным требованиям консервативной инвестиционной стратегии Фонда.

Принимая во внимание вышеизложенные факты, можно с уверенностью сделать вывод об устойчивом финансовом состоянии Фонда на долгосрочную перспективу.

9. Основные показатели деятельности Фонда в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2015 г. (тыс. руб.)
Средства пенсионных накоплений, поступившие в результате реализации застрахованными лицами права на переход в Фонд из ПФР или других НПФ, в т.ч.:	582 590	1 233
• из ПФР	582 590	1 148
• из других НПФ	0	85
Размер пенсионных накоплений	5 254 381	4 761 589
Резерв текущих пенсионных накоплений	5 141 553	4 700 361
Резерв по обязательному пенсионному страхованию	53 338	25 979
Резерв выплатной по состоянию на отчетную дату	49 504	30 736
Резерв срочных пенсионных выплат по состоянию на отчетную дату	9 986	4 513
Результат инвестирования средств		

пенсионных накоплений, в том числе:	476 140	483 278
Средства, направленные на пополнение выплатного резерва	3 156	2 404
Средства, направленные на пополнение пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата	494	434
Средства пенсионных накоплений, не включенные в выплатный резерв, в средства пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата, в резерв Фонда по обязательному пенсионному страхованию и подлежащие распределению на пенсионные счета застрахованных лиц	386 012	385 639
Средства, включенные в резерв Фонда по обязательному пенсионному страхованию	15 060	22 345
Доход от инвестирования средств пенсионных накоплений, направленный на формирование собственных средств Фонда	70 809	72 456
Средства, направленные в ГК «Агентство по страхованию вкладов», как гарантийный взнос	609	-
Начисленные выплаты застрахованным лицам за счет пенсионных накоплений (единовременные, срочные, пожизненные)	63 791	32 199
Начисленные выплаты правопреемникам застрахованных лиц	9 751	3 847
Кредиторская задолженность по застрахованным лицам за счет пенсионных накоплений (единовременные выплаты, подлежащие выплате в январе 2017 г. и январе 2016 г. соответственно)	2 019	1 675
Кредиторская задолженность по выплатам правопреемникам застрахованных лиц	-	-
Резерв по сомнительным долгам	Не создавался	Не создавался
Количество застрахованных лиц, осуществляющих формирование своих пенсионных накоплений в Фонде по состоянию на отчетную дату	48 434	52 107
Состав имущества, в которое размещены пенсионные накопления через доверительных управляющих	ценные бумаги Правительства, ценные бумаги субъектов РФ и органов местного самоуправления, банковские вклады ценные бумаги других эмитентов	ценные бумаги Правительства, ценные бумаги субъектов РФ и органов местного самоуправления, банковские вклады ценные бумаги других эмитентов

Фонд ведет работу в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию с момента государственной регистрации 21.07.2015 года на основании бессрочной лицензии № 437 от 21.07.2015 г. на осуществление деятельности негосударственного пенсионного фонда по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию.

Состав имущества, в которое инвестированы средства пенсионных накоплений через доверительных управляющих, подробно раскрыт в форме № 5-НПФ.

Инвестирование средств пенсионных накоплений осуществлялось с привлечением следующих управляющих компаний:

- **ООО «РЕГИОН Эссет Менеджмент»**
по Договору Д.У. ПН № 031212-1/DU/PN от 03.12.2012 г. (выплатной резерв) сумма пенсионных накоплений в управлении по состоянию на 31.12.2016 г. составила 48 065 тыс. руб.
по Договору Д.У. ПН № 031212-2/DU/PN от 03.12.2012 г. (срочная пенсионная выплата) сумма пенсионных накоплений в управлении по состоянию на 31.12.2016 г. составила 9 743 тыс. руб.
по Договору Д.У. ПН № 290313-1/DU/PN от 29.03.2013 г. сумма пенсионных накоплений в управлении по состоянию на 31.12.2016 г. составила 408 427 тыс. руб.
по Договору Д.У. ПН № №141015-1/DU/PN от 14.10.2015 сумма пенсионных накоплений в управлении по состоянию на 31.12.2016 г. составила 1 950 334 тыс. руб.
- **ООО «Пенсионная сберегательная компания»**
по Договору Д.У. ПН № 171207-ЭАГ/ПН от 17 декабря 2007 г. сумма пенсионных накоплений в управлении по состоянию на 31.12.2016 г. составила 2 072 033 тыс. руб.
по Договору Д.У. ПН № ПСК-08/13 от 16 апреля 2013 г. сумма пенсионных накоплений в управлении по состоянию на 31.12.2016 г. составила 328 048 тыс. руб.
по Договору Д.У. ПН № ПСК-10/16 от 22.03.2016 г. сумма пенсионных накоплений в управлении по состоянию на 31.12.2016 г. составила 40 042 тыс. руб.
- **ООО «Управляющая компания "КапиталЪ»**
по Договору Д.У. ПН № п-404 от 19.10.2016_сумма пенсионных накоплений в управлении по состоянию на 31.12.2016 г. составила 504 216 тыс. руб.

Общая сумма полученных доходов в 2016 г. от инвестирования средств пенсионных накоплений составила 2 798 024 тыс. руб., расходы составили 2 321 884 тыс. руб., в том числе вознаграждение управляющим компаниям 32 375 тыс. руб. или 6,37% от суммы полученного дохода.

Итого прибыль после вычета вознаграждения управляющих компаний и специализированного депозитария за 2016 г составила 476 140 тыс. руб.

Средняя доходность от инвестирования средств пенсионных накоплений в 2016 г. после вычета вознаграждения УК составила 10,17 %.

Доходность к распределению в 2016 году на счета застрахованных лиц, не получающих накопительную пенсию, составила 8,60%.

В 2016 году передано средств пенсионных накоплений, в соответствии с уведомлениями ПФР об изменении реестра застрахованных лиц в ПФР на общую сумму 421 424 тыс. руб., в том числе:

- в ПФР направлено 27 825 тыс. руб.
- в другие НПФ направлено 393 599 тыс. руб.

В 2016 году было прекращено 3 673 договора об обязательном пенсионном страховании, в том числе:

- в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход в ПФР - 351 договор;
- в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход в другие НПФ - 3071 договор.

Проверка правильности начисления и выплаты за счет средств пенсионных накоплений показала, что выплаты застрахованным лицам и правопреемникам в 2016 г. производились своевременно и правильно.

В 2016 году были произведены выплаты за счет средств пенсионных накоплений на общую сумму 73 197 тыс. руб., в том числе:

- выплаты застрахованным лицам накопительной части трудовой пенсии (единовременной выплаты накопительной части трудовой пенсии, пожизненной выплаты накопительной части трудовой пенсии, срочной выплаты накопительной части трудовой пенсии) – 63 446 тыс. руб.;
- правопреемникам умерших застрахованных лиц – 9 751 тыс. руб.,

Совокупных актуарных активов достаточно для обеспечения принятых Фондом обязательств на отчетную дату, согласно Актуарному заключению о деятельности АО НПФ «Атомфонд» ответственного актуария Л.Е. Соломатиной (Рег. №33 в едином реестре ответственных актуариев Банка России).

Актуарного дефицита на отчетную дату нет, баланс выдержан.

За 2016 год не было зафиксировано нарушений, касающихся сроков предоставления отчетности в Специализированный депозитарий, Пенсионный фонд Российской Федерации, Банк России.

10. Основные показатели, характеризующие деятельность Фонда, связанную с формированием и использованием собственных средств (в тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Величина уставного капитала	160 000	160 000
Нераспределенная прибыль	103 332	85 511
Резервный капитал	4 276	-
Направления размещения собственных средств	Банковские вклады - самостоятельное размещение	Банковские вклады - самостоятельное размещение
Направления использования собственных средств	Собственные средства использовались для обеспечения уставной деятельности в соответствии с финансовым планом на 2016 г., утвержденным Советом директоров	Собственные средства использовались для обеспечения уставной деятельности в соответствии с финансовым планом на 2015 г., утвержденным Советом директоров
Доходы, связанные с размещением собственных средств	21 006	6 806
Объекты в составе нематериальных активов на балансе	отсутствуют	отсутствуют
Состав объектов основных средств	Вычислительная техника, структурированная кабельная сеть, автомобиль	Вычислительная техника, структурированная кабельная сеть, автомобиль
Доходные вложения в материальные ценности	отсутствуют	отсутствуют
Арендованные основные средства (офисное помещение для работы Фонда, АИС «Пегас»)	682	606
Величина начисленной амортизации по видам основных средств	1 609	352
Резерв под обесценение финансовых вложений	не создавался	не создавался
Резерв по сомнительным долгам	не создавался	не создавался
Финансовые вложения, обремененные залогом	отсутствуют	отсутствуют
Резерв предстоящих платежей (оценочное обязательство по отпускам сотрудников и страховым взносам с предстоящих выплат)	3 809	1 122
Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации	отсутствуют	отсутствуют
Дебиторская задолженность сотрудников Фонда	28	20
Кредиторская задолженность перед сотрудниками Фонда	отсутствует	отсутствует
Кредиторская задолженность перед		

бюджетом, внебюджетными фондами (задолженность перед внебюджетными фондами отсутствует, задолженность перед бюджетом составляют налог на прибыль к доплате по итогам года, транспортный налог, НДС, НДФЛ)	6 307	12 129
Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности	отсутствуют	отсутствуют

Источником покрытия затрат Фонда являются поступления и финансирования на покрытие расходов Фонда, отчисления от дохода в соответствии с законодательством, прибыль от размещения собственных средств.

Поступление средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности в 2016 г. (тыс. руб.), в том числе:	91 814	100%
Доход от инвестирования собственных средств	21 005	23%
Часть инвестиционного дохода от инвестирования средств пенсионных накоплений в 2016 году, направляемая в состав собственных средств	70 809	77%

В 2016 году наибольшую долю (77%) в общей сумме поступивших средств составляют поступления в состав собственных средств части инвестиционного дохода от инвестирования средств пенсионных накоплений в 2016 году (в пределах 15% от дохода от инвестирования средств пенсионных накоплений).

На заседании Совета директоров (протокол №3 от 25.12.2015 г.) был утвержден финансовый план Фонда на 2016 год.

Корректировки в финансовый план на 2016 год были утверждены на заседании Совета директоров (протокол №7 от 10.10.2016 г.)

Согласно утвержденному финансовому плану на 2016 год, с учетом внесенных корректировок, запланированные расходы Фонда составили 75 231 тыс. рублей. Фактические расходы Фонда за 2016 г. составили 63 988 тыс. рублей, что на 15% меньше общей суммы запланированных расходов. Общая сумма экономии бюджета расходов составила 11 243 тыс. рублей.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Учетная политика Фонда на 2016 год разработана с учетом специфики деятельности Фонда в соответствии с Федеральным законом от 07 мая 1998 года №75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах (с учетом изменений и дополнений) и утверждена приказом Генерального директора №2У от 31.12.2015 г.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из заявленного эмитентом срока погашения (обращения) после отчетной даты:

- в пределах календарного года;
- и сроком более одного года соответственно.

Основные средства

Активы, соответствующие критериям признания их в качестве объектов основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу без учета НДС, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы (счет 26) в момент передачи их в эксплуатацию.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Уплаченный при приобретении основных средств налог на добавленную стоимость отражается на счете 19.01 «НДС при приобретении основных средств». Уплаченный при приобретении основных средств налог на добавленную стоимость списывается на общехозяйственные расходы после ввода в эксплуатацию основного средства (после модернизации основного средства).

Арендованные основные средства и основные средства, полученные в безвозмездное пользование, учитываются на соответствующих субсчетах, открытых к счету 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах аренды и договорах безвозмездного пользования.

Фонд не производит переоценку основных средств.

При определении срока полезного использования объектов основных средств Фонд использует классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается Фондом в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.

По объектам основных средств начисление амортизации производится ежемесячно по установленным нормам амортизационных отчислений. Исчисление периода начисления амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Материально-производственные запасы

К бухгалтерскому учету в качестве материально - производственных запасов принимаются активы, используемые при осуществлении уставной деятельности Фонда в качестве материалов, хозяйственного инвентаря, тары, также активы, соответствующие критериям признания их в качестве объектов основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу.

Материально - производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При расходовании, выбытии, утере и перемещении материально-производственных запасов, имеющих индивидуальные признаки (фирма-изготовитель, марка, модель, вес, серийный номер), применяется метод оценки – по себестоимости каждой единицы.

При расходовании, выбытии, утере и перемещении материально-производственных запасов, не имеющих индивидуальных признаков, их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

Списание топлива производится на основании данных путевого листа по фактически произведенным расходам.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Затраты, возникшие после постановки ценных бумаг на баланс, имеющие отношение к данным ценным бумагам, относятся на текущие расходы.

При формировании фактических затрат по ценным бумагам существенность прочих затрат по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, не рассчитывается.

Первоначальная стоимость приобретенных облигаций формируется с учетом купонного дохода (НКД), уплаченного продавцу на дату приобретения.

Расходы, связанные с обслуживанием и хранением финансовых вложений, произведенные Фондом после перехода права собственности на данные финансовые вложения, отражаются по дебету счета 91.02 «Прочие расходы» в составе прочих расходов, относящихся к тому виду деятельности, средства которого явились источником приобретения хранящихся финансовых вложений.

По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, Фонд производит корректировку их учетной стоимости ежеквартально с отнесением разницы между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений на финансовые результаты.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Если последний день отчетного квартала приходится на нерабочий день, то переоценка финансовых вложений производится по текущей рыночной стоимости финансовых вложений на последний рабочий день отчетного квартала.

По финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость определялась в установленном порядке на дату, предшествующую последнему рабочему дню предыдущего квартала, необходимо провести тест на обесценение.

В случае если текущая рыночная цена ценной бумаги определяется двумя и более российскими организаторами торговли на рынке ценных бумаг (фондовыми биржами), для целей определения текущей рыночной стоимости ценных бумаг принимается цена по рыночным сделкам с наибольшим объемом.

Проценты, начисленные по депозитным договорам и долговым ценным бумагам, признаются прочими доходами.

Для целей бухгалтерского учета проценты по долговым ценным бумагам и депозитным договорам начисляются за каждый истекший отчетный квартал в соответствии с условиями договора.

Накопленный купонный доход по государственным, корпоративным и муниципальным ценным бумагам начисляется на последний календарный день квартала.

При получении (либо при начислении подлежащего получению) купонного дохода по купонным облигациям до момента их реализации или погашения, ранее уплаченный при приобретении облигаций купонный доход, списывается в уменьшение полученного (либо начисленного) купонного дохода.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете Фонда на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, стоимость данных финансовых вложений, подлежащая отнесению в уменьшение доходов от их выбытия, определяется исходя из последней оценки.

В случае если последней оценкой финансовых вложений, имеющих текущую рыночную стоимость, является их первоначальная стоимость, то стоимость реализованных и выбывших ценных бумаг определяется по стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой одним из следующих способов:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и другие ценные бумаги, оцениваются по первоначальной

стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

- ценные бумаги оцениваются по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

При поступлении денежных средств в счет частичного погашения облигаций федерального займа с амортизацией долга, а также в счет частичного погашения корпоративных облигаций с погашением номинальной стоимости списывается часть балансовой стоимости облигаций со счета 58 без изменения количественного учета. Изменение количества бумаг в учете отражается на дату полного погашения (или реализации) облигации, т.е. выбытия облигаций.

Доход, полученный при частичном погашении номинальной стоимости облигации, отражается в составе доходов от реализации.

При проведении конвертации ценных бумаг, списание ценных бумаг следует проводить согласно методу ФИФО.

В отношении финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Фонд (доверительный управляющий) проводит проверку на наличие их возможного обесценения.

Датой проверки на наличие возможного обесценения финансовых вложений признается более ранняя из дат: последний день отчетного квартала, дата прекращения действия договора доверительного управления.

При проведении теста на обесценение необходимо определить наименьшую стоимость, которая определяется на основании финансового анализа ежеквартальной отчетности эмитента за отчетный год.

В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое снижение расчетной стоимости финансовых вложений, Фонд образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между балансовой стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Расходы по созданию резерва признаются прочими расходами.

При выбытии финансового вложения, расчетная стоимость которого вошла в расчет резерва под обесценение финансовых вложений, сумма ранее созданного резерва под обесценение данного финансового вложения относится в состав прочих доходов.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда стоимость финансовых вложений показывается по балансовой стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения подразделяются в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Финансовые вложения представляются как краткосрочные, если срок их обращения (погашения) после отчетной даты составляет не более 12 месяцев. Все остальные финансовые вложения представляются как долгосрочные.

Начисленный НКД отражается в составе дебиторской задолженности и не увеличивает стоимость ценной бумаги.

Учет доходов и расходов Фонда

Фонд признает в бухгалтерском учете доходы в следующем порядке.

Выручка от реализации имущества признается при наличии следующих условий:

- Фонд имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Фонда.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных Фондом в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Фонда признается кредиторская задолженность.

Проценты, начисленные за предоставление в пользование денежных средств по депозитным договорам, признаются ежеквартально в соответствии с условиями договора.

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков признаются в том отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником.

Суммы кредиторской задолженности, признаются в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности.

Суммы дооценки активов признаются в том отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую произведена переоценка.

Иные поступления - по мере образования (выявления).

Фонд признает в бухгалтерском учете расходы при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Фонда.

Если в отношении любых расходов, осуществленных Фондом, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Фонда признается дебиторская задолженность.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Фонд учитывает отдельно доходы и расходы по деятельности, связанной с инвестированием средств пенсионных накоплений, и доходы и расходы по размещению и использованию собственных средств Фонда.

Расходы на программное обеспечение, произведенные Фондом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются как расходы будущих периодов.

Списание расходов будущих периодов производится путем равномерного отнесения данных расходов на соответствующие счета в периоды, к которым они относятся.

В бухгалтерской отчетности расходы будущих периодов отражаются как «Прочие внеоборотные активы».

Особенности учета по договорам об обязательном пенсионном страховании

В аналитическом учете средства пенсионных накоплений учитываются обособленно по договорам доверительного управления:

- по договору доверительного управления средствами пенсионных накоплений,
- по договору доверительного управления средствами выплатного резерва,
- по договору доверительного управления средствами пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата;
- по договору доверительного управления резервом по обязательному пенсионному страхованию.

Фонд ведет обособленный учет пенсионных накоплений, которые предназначены для исполнения обязательств перед застрахованными лицами и их правопреемниками, до назначения единовременной выплаты или накопительной пенсии или срочной пенсионной выплаты, выплатного резерва, пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата, а также резерва Фонда по обязательному пенсионному страхованию.

Операции по поступлению страховых взносов отражаются в бухгалтерском учете на основании выписки банка.

Определение размера средств пенсионных накоплений, подлежащих передаче в ПФР или другой НПФ, отражается в бухгалтерском учете Фонда на основании служебной записки отдела по обслуживанию договоров обязательного пенсионного страхования.

Операция по переводу средств пенсионных накоплений в ПФР или другой НПФ отражается в бухгалтерском учете Фонда на основании выписки банка.

Отражение в бухгалтерском учете операций по формированию выплатного резерва и резерва срочных пенсионных выплат производится на основании приказа Генерального директора.

Размер накопительной пенсии и размер срочной пенсионной выплаты подлежат корректировке:

- по результатам инвестирования соответственно средств выплатного резерва и пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата, один раз в год с 1 августа года, следующего за годом получения дохода (положительных результатов) от инвестирования средств выплатного резерва и (или) пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата;
- по мере поступления дополнительных средств пенсионных накоплений.

Отражение в бухгалтерском учете операций по начислению накопительной пенсии, единовременной выплаты средств пенсионных накоплений, срочной пенсионной выплаты, средств пенсионных накоплений, подлежащих выплате правопреемникам умерших застрахованных лиц, производится на основании соответствующих служебных записок и ведомостей начисления, представленных отделом по обслуживанию договоров обязательного пенсионного страхования.

Операции по выплате и возвратам пенсионных выплат отражаются в бухгалтерском учете на основании выписки банка и отчетов, представленных отделом по обслуживанию договоров обязательного пенсионного страхования.

Оплата расходов, связанных с выплатой накопительной пенсии, осуществлением срочной пенсионной выплаты, единовременной выплаты средств пенсионных накоплений производится за счет собственных средств Фонда.

Начисление выплат правопреемникам умершего застрахованного лица производится на основании справок, представленных отделом по обслуживанию договоров обязательного пенсионного страхования.

Отражение в бухгалтерском учете операций по переводу пенсионных накоплений в ПФР и другой НПФ производится на основании выписки банка.

Учет операций по доверительному управлению

Финансово-хозяйственные операции по имуществу, переданному в доверительное управление, отражаются доверительным управляющим на отдельном балансе.

При отражении в бухгалтерском учете хозяйственных операций и составлении бухгалтерской отчетности при осуществлении договора доверительного управления имуществом Фонд (Доверительный управляющий) руководствуется Приказом Минфина России от 28.11.2001 г. № 97н (в ред. Приказа Минфина России от 15.08.2006 N 106н).

Передача имущества в доверительное управление на основании договора доверительного управления производится по балансовой стоимости. При этом перехода права собственности на указанное имущество не происходит.

Данные, представленные доверительным управляющим об активах, обязательствах, доходах, расходах и других показателях, включаются в отчетность Фонда путем суммирования с аналогичными показателями Фонда. Суммирование аналогичных показателей производится Фондом ежеквартально.

Оплата услуг специализированного депозитария и выплата вознаграждения управляющей компании (управляющим компаниям) за доверительное управление средствами пенсионных накоплений осуществляются за счет доходов, полученных от инвестирования пенсионных накоплений.

Отложенные налоговые активы и обязательства

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется с учетом Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 г. № 114н. Применение ПБУ 18/02 осуществляется посредством отражения разниц на последнюю дату отчетного периода, возникающих из-за расхождения между бухгалтерской прибылью и прибылью, исчисленной в соответствии с требованиями гл. 25 НК РФ.

На основании п. 19 ПБУ 18/02 суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в балансе отражаются в свернутом виде, кроме случаев отдельного формирования налоговой базы.

Фонд допускает наличие отложенных активов и обязательств по налогу на прибыль по соответствующим счетам 09 и 77 исключительно по собственным средствам.

Согласно п. 22 ПБУ 18/02 Фонд исчисляет сумму текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Учет собственного капитала

Уставный капитал

В бухгалтерском балансе отражается величина уставного капитала, зарегистрированная в уставных документах.

Резервный капитал

В Фонде создается резервный фонд в соответствии с Уставом. Резервный фонд используется по решению Совета директоров Фонда на цели покрытия убытков Фонда, а также иные цели в соответствии с законодательством РФ.

Резервный фонд создается в размере 5 процентов от величины уставного капитала Фонда путем обязательных ежегодных отчислений. Размер ежегодных отчислений составляет 5 процентов от чистой прибыли Фонда до достижения резервным фондом установленного размера.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

1. Пояснения к Форме № 1-НПФ (АО) «Бухгалтерский баланс негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества» (в тыс. руб.)

АКТИВ	Код стр.	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.	на 21.07.2015 г.
1	2	3	4	5
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	110	-	-	-
Основные средства	120	3 264	4 380	-
Доходные вложения в материальные ценности	125	-	-	-
Незавершенное строительство	130	-	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	3 998 288	2 015 460	593 170
Отложенные налоговые активы	145	761	224	-
Прочие внеоборотные активы	150	-	-	-
ИТОГО по разделу I	190	4 002 313	2 020 064	593 170
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	210	149	65	-

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	29	29	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	150 515	268 889	459 395
Краткосрочные финансовые вложения	250	1 452 775	2 842 441	3 792 346
Денежные средства	260	32 979	26 770	5 604
Прочие оборотные активы	270	642	905	13
ИТОГО по разделу II	290	1 637 089	3 139 099	4 257 358
БАЛАНС (сумма строк 190+290)	300	5 639 402	5 159 163	4 850 529
ПАССИВ	Код стр.	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.	на 21.07.2015 г.
1	2	3	4	5
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал	335	160 000	160 000	160 000
Собственные акции, выкупленные у акционеров	345	-	-	-
Переоценка имущества	355	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	365	-	-	-
Резервный капитал	375	4 276	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	385	103 332	85 511	70 000
ИТОГО по разделу III	390	267 608	245 511	230 000
IV. ПЕНСИОННЫЕ РЕЗЕРВЫ				
Резервы покрытия пенсионных обязательств	410	-	-	-
Страховой резерв	420	-	-	-
Нераспределенная прибыль отчетного года, полученная от размещения пенсионных резервов	430	-	-	-
ИТОГО по разделу IV	450	-	-	-
V. ПЕНСИОННЫЕ НАКОПЛЕНИЯ				
Пенсионные накопления	460	5 254 381	4 761 589	4 351 133
Нераспределенная прибыль отчетного года, полученная от инвестирования средств пенсионных накоплений	470	-	-	266 637
ИТОГО по разделу V	490	5 254 381	4 761 589	4 617 770
VI. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Займы и кредиты	510	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	515	-	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-	-
ИТОГО по разделу VI	590	-	-	-

VII. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Займы и кредиты	610		-	-
Кредиторская задолженность	620	113 605	150 942	2 758
Доходы будущих периодов	640	-	-	-
Резервы предстоящих расходов	650	-	-	-
Прочие обязательства	660	3 809	1 121	-
ИТОГО по разделу VII	690	117 414	152 063	2 758
БАЛАНС (сумма строк 390+450+500+590+690)	700	5 639 402	5 159 163	4 850 529

**СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА
ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ**

Наименование забалансового счета	Код стр.	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.	на 21.07.2015 г.
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	910	682	606	-
Товарно-матер. ценности, принятые на ответственное хранение	920	-	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежесп. Дебиторов	940	-	-	-
Обеспечения обязательств и платежей полученные (008)	950	-	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные (009)	960	-	-	-
Износ основных средств (010)	970	-	-	-
Основные средства, сданные в аренду	980	-	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	1 439	1 439	-

Валюта баланса на 31.12.2016 г. составляет 5 639 402 тыс. рублей.

В первом разделе актива баланса «Внеоборотные активы» по строке 120 в размере 3 264 тыс. рублей отражена остаточная стоимость основных средств.

Долгосрочные финансовые вложения составляют 3 998 288 тыс. рублей (строка 140), из них финансовые вложения из средств пенсионных накоплений – 3 998 288 тыс. рублей.

По строке 145 отражены отложенные налоговые активы, сформированные по прочим резервам предстоящих расходов – оценочным обязательствам по отпускам сотрудников и страховых взносов с них, признаваемых в налоговом учете позже.

Во втором разделе актива баланса «Оборотные активы» по строке 210 отражены запасы в размере 149 тыс. рублей, из них товарно-материальные ценности 149 тыс. рублей.

Краткосрочные финансовые вложения составляют 1 452 775 тыс. рублей (строка 250), из них финансовые вложения из средств пенсионных накоплений – 1 277 775 тыс. рублей, финансовые вложения из собственных средств – 175 000 тыс. рублей.

Краткосрочная дебиторская задолженность составляет 150 515 тыс. рублей, из этой суммы задолженность из собственных средств – 73 050 тыс. рублей, задолженность из средств пенсионных накоплений – 77 465 тыс. рублей.

Денежные средства отражены по строке 260 и составляют 32 979 тыс. рублей, в т.ч. денежные средства на расчетных счетах управляющих компаний из средств пенсионных накоплений в сумме 7 409 тыс. рублей, денежные средства на расчетном счете фонда, предназначенном для выплат из средств пенсионных накоплений в сумме 460 тыс. рублей, денежные средства на расчетном счете фонда, предназначенном для собственных средств в сумме 25 110 тыс. рублей.

По строке 270 «Прочие оборотные активы» отражены платежи за предоставленное право использования результата интеллектуальной собственности в качестве расходов будущих периодов, расчеты по имущественному страхованию.

В разделе третьем «Капитал и резервы» отражен уставный капитал в размере 160 000 тыс. рублей, резервный капитал, сформированный в соответствии с законодательством 4 276 тыс. руб., нераспределенная прибыль 103 332 тыс. рублей.

В разделе пятом «Пенсионные накопления» резервы по обязательному пенсионному страхованию по строке 490 составляют 5 254 381 тыс. рублей.

В разделе седьмом «Краткосрочные обязательства» в строке 620 «Кредиторская задолженность» отражена кредиторская задолженность в сумме 113 605 тыс. руб. по данным управляющих компаний и Фонда, в том числе расчеты по выплатам застрахованным лицам и правопреемникам по обязательному пенсионному страхованию, задолженность перед бюджетом (по налогу на добавленную стоимость, налогу на прибыль), задолженность перед поставщиками.

По строке 660 «Прочие обязательства» отражены оценочные обязательства по предстоящим оплачиваемым отпускам работников в соответствии с законодательством РФ и начисляемым по ним страховым взносам в размере 3 809 тыс. рублей.

По строке 910 «Арендованные основные средства» отражена балансовая стоимость арендованного офисного помещения и оборудования для автоматизированной информационной системы «Пегас», в которой осуществляется учет по застрахованным лицам по обязательному пенсионному страхованию.

Пояснения к строке 960 Формы 1-НПФ. Фонд не отражает по данной строке данные актуарного оценивания обязательств по обязательному пенсионному страхованию, поскольку согласно приказу Минфина РФ от 19.12.2000 г. №110н счет 009 "Обеспечения обязательств и платежей выданные" используется для учета современной стоимости обязательств Фонда по выплате негосударственных пенсий, определенной на основании актуарных расчетов по методике Фонда.

В отчетном периоде АО НПФ «Атомфонд» не осуществлял деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению.

По строке 990 «Нематериальные активы, полученные в пользование» отражена стоимость лицензионного соглашения по использованию автоматизированной информационной системы «Пегас» в привязке к сроку аренды оборудования для указанной системы.

2. Пояснения к Форме № 2-НПФ «Отчет о финансовых результатах негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества» (в тыс. руб.)

Наименование	Код	За 2016 год				За 2015 год			
		Раз ме щен ие ПР	Инвести рование ПН	Размеще ние и использо вание СС	Итого	Раз ме щен ие ПР	Инвести рование ПН	Размеще ние и использо вание СС	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Доходы	010	-	2 797 844	21 006	2 818 850	-	1 068 500	6 807	1 075 307
в том числе:									
доход от продажи активов	011	-	2 041 799	1	2 041 800	-	765 300	1	765 301
корректировка финансовых вложений	012	-	49 502	-	49 502	-	15 251	-	15 251
проценты к получению	013	-	706 543	21 005	727 548	-	287 949	6 806	294 755
доходы от участия в других организациях	014	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы от сдачи имущества в аренду	015	-	X	-	-	-	X	-	-

	---	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы	020	-	(2 094 015)	(1)	(2 094 016)	-	(789 606)	(1)	(789 607)
в том числе:									
стоимость выбытия активов	021	-	(2 027 144)	(1)	(2 027 145)	-	(752 417)	(1)	(752 418)
корректировка финансовых вложений	022	-	(25 767)	-	(25 767)	-	(3 285)	-	(3 285)
проценты к уплате	023	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду	024	-	-	-	-	-	-	-	-
вознаграждение управляющей компании	025	-	(32 375)	-	(32 375)	-	(27 497)	-	(27 497)
вознаграждение спецдепозитарию	026	-	(8 729)	-	(8 729)	-	(6 407)		(6 407)
	---	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие доходы	120	-	180	-	180	-	-	-	-
Прочие расходы	130	-	(227 869)	(63 987)	(291 856)	-	(62 253)	(19 883)	(82 136)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	-	476 140	(42 982)	433 158	-	216 642	(13 078)	203 564
Отложенные налоговые активы	141	-	X	537	537	-	X	224	224
Отложенные налоговые обязательства	142	-	X	-	-	-	X	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Текущий налог на прибыль	150	-	X	(6 267)	(6 267)	-	X	(12 119)	(12 119)
	---	-	-	-	-	-	-	-	-
Прибыль (убыток) после налогообложения	190	-	476 140	(48 712)	427 428	-	216 642	(24 972)	191 670
СПРАВОЧНО									
Распределение инвестиционного дохода от инвестирования пенсионных накоплений за 2016 г. (за исключением РОПС, СВР, ССПВ), в том числе:			(468 841)						
на пополнение средств пенсионных накоплений, из них:			(398 516)						
на счета застрахованных лиц			(386 012)						
Увеличение РОПС			(12 504)						
На уплату гарантийного взноса			(610)						
Увеличение собственных средств			(69 716)	69 716					
Распределение инвестиционного дохода от инвестирования РОПС за 2016 г., в том числе:			(3 006)						

На увеличение РОПС			(2 556)						
Увеличение собственных средств			(450)	450					
Распределение инвестиционного дохода от инвестирования выплатного резерва за 2016 г., в том числе:			(3 712)						
На увеличение выплатного резерва			(3 156)						
Увеличение собственных средств			(556)	556					
Распределение инвестиционного дохода от инвестирования средств пенсионных накоплений ЗЛ, которым установлена срочная пенсионная выплата, за 2016 г., в том числе:			(581)						
На увеличение средств срочных выплат			(494)						
Увеличение собственных средств			(87)	87					
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	-	-	14 326	14 326	-	-	(14 510)	(14 510)

В графе 4 Отчета о финансовых результатах отражены:

по строке 011 «Доход от продажи активов» - доходы от продажи (погашения) государственных ценных бумаг, облигаций организаций, в которые в соответствии с законодательством инвестированы пенсионные накопления Фонда, в размере 2 041 799 тыс. рублей за 2016 г., в том числе от:

- **инвестирования средств пенсионных накоплений** – 1 998 267 тыс. руб.
- **инвестирования выплатного резерва** - 35 176 тыс. руб.
- **инвестирования резерва срочных выплат** – 7 836 тыс. руб.
- **инвестирования РОПС** – 520 тыс. руб.

по строке 012 «Корректировка финансовых вложений» - доходы от положительной переоценки финансовых вложений, в которые в соответствии с законодательством инвестированы пенсионные накопления Фонда, в размере 49 502 тыс. рублей за 2016 г., в том числе от:

- **инвестирования средств пенсионных накоплений** – 48 863 тыс. руб.
- **инвестирования выплатного резерва** - 522 тыс. руб.
- **инвестирования резерва срочных выплат** – 77 тыс. руб.
- **инвестирования РОПС** – 40 тыс. руб.

по строке 013 «Проценты к получению» - величина причитающихся к получению процентов по государственным ценным бумагам, облигациям, банковским депозитам и т.п., в которые в соответствии с законодательством инвестированы пенсионные накопления Фонда, в размере 706 543 тыс. рублей за 2016 г., в том числе от:

- **инвестирования средств пенсионных накоплений** – 697 357 тыс. руб.
- **инвестирования выплатного резерва** – 6 316 тыс. руб.
- **инвестирования резерва срочных выплат** – 991 тыс. руб.
- **инвестирования РОПС** – 1 879 тыс. руб.

по строке 021 «Стоимость выбытия активов» - стоимость проданных государственных ценных бумаг, акций, облигаций, в размере 2 027 144 тыс. рублей за 2016 г., в том числе от:

- **инвестирования средств пенсионных накоплений** – 1 983 972 тыс. руб.
- **инвестирования выплатного резерва** – 34 896 тыс. руб.
- **инвестирования резерва срочных выплат** – 7 756 тыс. руб.
- **инвестирования РОПС** – 520 тыс. руб.

по строке 022 «Корректировка финансовых вложений» - расходы от отрицательной переоценки финансовых вложений, в которые в соответствии с законодательством инвестированы пенсионные накопления Фонда, в размере 25 767 тыс. рублей за 2016 г., в том числе от:

- **инвестирования средств пенсионных накоплений** – 25 646 тыс. руб.
- **инвестирования выплатного резерва** – 108 тыс. руб.
- **инвестирования резерва срочных выплат** – 12 тыс. руб.
- **инвестирования РОПС** – 1 тыс. руб.

по строке 190 – текущая прибыль от инвестирования пенсионных накоплений, в размере 476 140 тыс. рублей за 2016 г., в том числе от:

- **инвестирования средств пенсионных накоплений** – 470 326 тыс. руб.
- **инвестирования выплатного резерва** – 3 645 тыс. руб.
- **инвестирования резерва срочных выплат** – 585 тыс. руб.
- **инвестирования РОПС** – 1 584 тыс. руб.

В графе 5 в составе доходов и расходов Фонда от размещения и использования собственных средств, отражаются доходы и расходы, связанные с осуществлением деятельности Фонда, отличной от инвестирования пенсионных накоплений, в аналогичном порядке, по строке 190 отражен убыток после налогообложения в размере 48 712 тыс. рублей.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2016 год составила 31 336 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль, начисленный за 2016 год, составил 6 267 тыс. руб.

3. Пояснения к Форме «Отчет об изменениях собственного капитала негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества» (в тыс. руб.)

Согласно Информации Банка России негосударственные пенсионные фонды не представляют в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности «Отчет о движении средств целевого финансирования, пенсионных резервов и пенсионных накоплений негосударственного пенсионного фонда» (форма N 3-НПФ).

Для раскрытия информации о наличии и изменениях уставного капитала и других составляющих капитала АО НПФ «Атомфонд» подготовил за 2016 г. «Отчет об изменениях капитала» по Форме ОКУД 710003.

В данной форме раскрыто движение капитала по статьям «Уставный капитал», «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», «Резервный капитал» за отчетный 2016 год, а также предыдущий отчетный 2015 год.

Показатель		Остаток на конец года, предшествующего предыдущему	Изменение учетной политики	Остаток на начало предыдущего года 31.12.14	Увеличение капитала	Уменьшение капитала	Остаток на конец предыдущего года 31.12.15	Изменение учетной политики	Увеличение капитала	Уменьшение капитала	Остаток на конец отчетного года 31.12.16
наименование	код										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

Уставный капитал	010	-	X	-	160 000	-	160 000	-	-	-	160 000
Добавочный капитал (без переоценки)	020	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервный капитал	030	-	X	-	-	-	-	-	4 276	-	4 276
Нераспределенная прибыль	031	-	X	-	142 456	(56 945)	85 511	-	70 809	(52 988)	103 332
Итого капитала	040	-	X	-	302 456	(56 945)	245 511	-	75 085	(52 988)	267 608

Корректировки в связи с изменениями учетной политики и исправлением ошибок.

Наименование показателя	на 31.12.2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		на 31.12.2015 г.
		за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего	-	85 511	160 000	245 511
до корректировок	-	-	-	-
корректировка в связи с:	-	-	-	-
изменением учетной политики	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-
после корректировок	-	85 511	160 000	245 511
в том числе	-	85 511	-	85 511
нераспределенная прибыль	-	-	-	-
до корректировок	-	-	-	-
корректировка в связи с:	-	-	-	-
изменением учетной политики	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-
после корректировок	-	85 511	-	85 511

Наименование показателя (в тыс. руб.)	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Чистые активы	267 608	245 511

Нераспределенная прибыль на 31.12.2016 г. в размере 103 332 тыс. руб. сложилась из суммы нераспределенной прибыли 2015 г. 85 511 тыс. руб., суммы отчислений в состав собственных средств прибыли, полученной от инвестирования средств пенсионных накоплений (в пределах 15%) в размере 70 809 тыс. рублей, убытка по собственным средствам по итогам отчетного 2016 г. в размере 48 712 тыс. руб., а также суммы отчислений в размере 4 276 тыс. руб., направленной на увеличение резервного капитала, сформированного в соответствии с законодательством РФ.

Итоговая стоимость чистых активов по собственным средствам Фонда по состоянию на 31.12.2016 г. составила 267 608 тыс. рублей.

Собственные средства АО НПФ «Атомфонд», рассчитанные в соответствии с Указанием Банка России от 30.05.2016 г. №4028-У «О порядке расчета собственных средств негосударственных пенсионных фондов», по состоянию на 31.12.2016 г. составили 194 087 тыс. рублей.

4. Пояснения к Форме №4-НПФ «Отчет о движении денежных средств негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества» (в тыс. руб.)

Данные Отчета о движении денежных средств Фонда формируются без учета данных о движении денежных средств на отдельных банковских счетах, открываемых доверительным управляющим в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Наименование	Код	За 2016 год				За 2015 год			
		НПО	ОПС	СС	Итого	НПО	ОПС	СС	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Остаток денежных средств на начало года	010	-	356	20 611	20 967	-	-	-	-
Движение денежных средств по текущей деятельности									
Денежные средства, поступившие	020	-	1 193 605	72 459	1 266 064	-	38 657	230 000	268 657
в том числе:									
пенсионные взносы (за исключением суммы, направляемой на формирование собственных средств, и покрытие административных расходов (не более 3 % суммы взноса))	030	-	X	X	-	-	X	X	-
часть сумм пенсионных взносов, направляемая на формирование собственных средств, и покрытие административных расходов (не более 3 % суммы взноса)	040	X	X	-	-	X	X	-	-
пенсионные накопления, поступившие из Пенсионного фонда Российской Федерации	050	X	582 590	X	582 590	X	1 148	X	1 148
пенсионные накопления, поступившие от других негосударственных пенсионных фондов	060	X	-	X	-	X	85	X	85
от доверительного управляющего	070	-	576 693	-	576 693	-	34 847	-	34 847
в совокупный вклад учредителей	080	X	X	-	-	X	X	-	-
целевые взносы вкладчиков	090	-	-	-	-	-	-	-	-
благотворительные взносы	100	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие поступления	110	-	34 322	72 459	106 781	-	2 577	230 000	232 577
	--								
Денежные средства, направленные	120	-	(1 193 501)	(105 315)	(1 298 816)	-	(38 301)	(18 618)	(56 919)
в том числе:									
на выплаты негосударственных пенсий и выкупных сумм	130	-	X	X	-	-	X	X	-

на выплаты накопительной части трудовой пенсии	140	X	(63 447)	X	(63 447)	X	(30 524)	X	(30 524)
на выплаты правопреемникам	150	-	(9 751)	X	(9 751)	-	(3 847)	X	(3 847)
Пенсионный фонд Российской Федерации	160	X	(27 825)	X	(27 825)	X	-	X	-
в другие негосударственные пенсионные фонды	170	-	(393 600)	X	(393 600)	-	(184)	X	(184)
в доверительное управление	180	-	(625 080)	-	(625 080)	-	(1 233)	-	(1 233)
на оплату работ, услуг, материалов и иных оборотных активов	190	X	X	(18 978)	(18 978)	X	X	(5 421)	(5 421)
на оплату труда	200	X	X	(28 280)	(28 280)	X	X	(8 960)	(8 960)
на другие расходы на обеспечение уставной деятельности	210	X	X	(977)	(977)	X	X	(200)	(200)
на расчеты по налогам и сборам	220	-	-	(23 941)	(23 941)	-	-	(3 909)	(3 909)
прочие выплаты	230	-	(73 798)	(33 139)	(106 937)	-	(2 513)	(128)	(2 641)

Чистые денежные средства от текущей деятельности	240	-	104	(32 856)	(32 752)	-	356	211 382	211 738
Движение денежных средств по инвестированной деятельности									
Денежные средства, поступившие	250	-	X	711 495	711 495	-	X	18 755	18 755
в том числе:									
от продажи объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности, нематериальных активов	260	-	X	-	-	-	X	-	-
от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	270	-	X	689 506	689 506	-	X	14 000	14 000
полученные дивиденды	280	-	X	-	-	-	X	-	-
полученные проценты	290	-	X	21 989	21 989	-	X	4 755	4 755
поступления от погашения займов и кредитов, предоставленных другим организациям	300	X	X	-	-	X	X	-	-
	---					-	-	-	-
Денежные средства, направленные	310	-	X	(674 141)	(674 141)	-	X	(209 526)	(209 526)
в том числе:									
на приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности, нематериальных активов	320	-	X	(141)	(141)	-	X	(5 526)	(5 526)
на приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	330	-	X	(674 000)	(674 000)	-	X	(204 000)	(204 000)
займы, предоставленные другим организациям	340	X	X	-	-	X	X	-	-
на вознаграждение управляющей компании	350	-	X	-	-	-	X	-	-
на вознаграждение	360	-	X	-	-	-	X	-	-

спецдепозитарию									
на расчеты по налогам и сборам	370	-	X	-	-	-	X	-	-

Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	380	-	X	37 354	37 354	-	X	(190 771)	(190 771)
Движение денежных средств по финансовой деятельности	390	X	X	-	-	X	X	-	-
Денежные средства, поступившие									
в том числе:									
полученные кредиты и займы	400	X	X	-	-	X	X		
от выпуска акций	405	X	X	-	-	X	X		
прочие поступления	407	X	X	-	-	X	X		
	---	X	X	-	-	X	X		
Денежные средства, направленные	410	X	X	-	-	X	X		
в том числе:									
на погашение займов и кредитов	420	X	X	-	-	X	X		
собственникам в связи с выкупом у них собственных акций	425	X	X	-	-	X	X		
на уплату дивидендов	426	X	X	-	-	X	X		
прочие платежи	427	X	X	-	-	X	X		
	---			-	-	X	X	-	-
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	X	X	-	-	X	X	-	-
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	440	X	460	25 109	25 569	-	356	20 611	20 967

По состоянию на 31.12.2016 г. Акционерному обществу Негосударственный пенсионный фонд «Атомфонд» открыто 3 расчетных счета в Банке ГПБ (АО):

- расчетный счет для выплат накопительной пенсии, срочной пенсионной выплаты, единовременной выплаты застрахованным лицам, либо их правопреемникам;
- расчетный счет для всех операций со средствами пенсионных накоплений, не связанных с выплатами накопительной пенсии, срочной пенсионной выплаты, единовременной выплаты застрахованным лицам, либо их правопреемникам;
- расчетный счет для операций с собственными средствами.

Движение денежных средств за 2016 раскрыто в форме 4-НПФ в разрезе по видам деятельности: обязательному пенсионному страхованию, иной деятельности.

5. Пояснения к Форме № 5-НПФ «Отчет о движении имущества, составляющего пенсионные резервы и пенсионные накопления негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества» (в тыс. руб.)

Пенсионные накопления (в тыс. руб.)

Показатель		за 2016 г.	за 2015 г.
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток средств пенсионных накоплений на начало отчетного года	400	4 761 589	4 351 133

Поступило средств пенсионных накоплений в отчетном году	410	987 759	444 028
из Пенсионного фонда Российской Федерации	420	582 590	1 102
от предыдущих страховщиков (фондов)	430	-	131
доход от инвестирования пенсионных накоплений	440	404 722	410 822
Собственные средства фонда, направленные на покрытие отрицательного результата инвестирования ПН	441	-	31 973
Компенсация разницы инвестиционного дохода за 2015 г. между бухгалтерским и персучетом	442	407	-
Возврат правопреемниками переплат	443	40	-
Направлено средств пенсионных накоплений в отчетном году	450	(494 967)	(33 572)
на выплаты накопительной части трудовой пенсии застрахованным лицам	460	(63 791)	(29 713)
на выплаты правопреемникам застрахованных лиц	470	(9 751)	(3 675)
в Пенсионный фонд Российской Федерации	480	(27 825)	-
в другой негосударственный пенсионный фонд	490	(393 600)	(184)
Остаток средств пенсионных накоплений на конец отчетного года	500	5 254 381	4 761 589

Движение имущества, составляющего пенсионные накопления (в тыс. руб.)

Показатель		Остаток на 31.12.2015	Поступило в 2016 году	Выбыло за 2016 год	Остаток на 31.12.2016 г.
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Финансовые вложения	600	4 667 901	15 551 300	14 943 137	5 276 064
в том числе:					
государственные ценные бумаги Российской Федерации	610	197 415	415 163	320 393	292 185
из них:					
долгосрочные	611	177 936	305 434	202 655	280 715
под управлением ООО «РЕГИОН Эссет Менеджмент» (Договор №141015-1/DU/PN)	6111	176 976	74 873	181 303	70 546
под управлением ООО «РЕГИОН Эссет Менеджмент» (Договор №031212-1/DU/PN) (BP)	6112	960	832	971	821
под управлением ООО «РЕГИОН Эссет Менеджмент» (Договор №031212-2/DU/PN) (PCB)	6113	-	199	-	199
под управлением ООО «РЕГИОН Эссет Менеджмент» (Договор №290313-1/DU/PN)	6114	-	-	-	-
под управлением ООО «Управляющая компания "КапиталЪ» (Договор № п-404)	6115	-	40 352	-	40 352
под управлением ООО «Пенсионная сберегательная компания» (Договор № 171207-ЭАГ/ПН)	6116	-	186 614	20 381	166 233
под управлением ООО «Пенсионная сберегательная компания» (Договор № ПСК-08/13)	6117	-	-	-	-
под управлением ООО «Пенсионная сберегательная компания»	6118	-	2 564	-	2 564

(Договор № ПСК-10/16)					
краткосрочные	612	19 479	109 729	117 738	11 470
под управлением ООО «РЕГИОН Эссет Менеджмент» (Договор №141015-1/DU/PN)	6121	-	-	-	-
под управлением ООО «РЕГИОН Эссет Менеджмент» (Договор №031212-1/DU/PN) (BP)	6122	5 052	10 593	7 306	8 339
под управлением ООО «РЕГИОН Эссет Менеджмент» (Договор №031212-2/DU/PN) (PCB)	6123	-	1 663	277	1 386
под управлением ООО «РЕГИОН Эссет Менеджмент» (Договор №290313-1/DU/PN)	6124	-	-	-	-
под управлением ООО «Управляющая компания "КапиталЪ» (Договор № п-404)	6125	-	-	-	-
под управлением ООО «Пенсионная сберегательная компания» (Договор № 171207-ЭАГ/ПН)	6126	14 427	95 683	110 110	-
под управлением ООО «Пенсионная сберегательная компания» (Договор № ПСК-08/13)	6127	-	-	-	-
под управлением ООО «Пенсионная сберегательная компания» (Договор № ПСК-10/16)	6128	-	1 790	45	1 745
государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	620	95 900	419 192	246 874	268 218
из них:					
долгосрочные	621	92 959	295 238	179 130	209 067
под управлением ООО «РЕГИОН Эссет Менеджмент» (Договор №141015-1/DU/PN)	6211	90 467	691	90 815	343
под управлением ООО «РЕГИОН Эссет Менеджмент» (Договор №031212-1/DU/PN) (BP)	6212	2 368	16	2 384	-
под управлением ООО «РЕГИОН Эссет Менеджмент» (Договор №031212-2/DU/PN) (PCB)	6213	124	4	128	-
под управлением ООО «РЕГИОН Эссет Менеджмент» (Договор №290313-1/DU/PN)	6214	-	-	-	-
под управлением ООО «Управляющая компания "КапиталЪ» (Договор № п-404)	6215	-	-	-	-
под управлением ООО «Пенсионная сберегательная компания» (Договор № 171207-ЭАГ/ПН)	6216	-	294 526	85 803	208 723
под управлением ООО «Пенсионная сберегательная компания» (Договор № ПСК-08/13)	6217	-	-	-	-
под управлением ООО «Пенсионная сберегательная компания» (Договор № ПСК-10/16)	6218	-	-	-	-
краткосрочные	622	2 941	123 954	67 744	59 151
под управлением ООО «РЕГИОН Эссет	6221	-	120 548	63 379	57 169

Менеджмент» (Договор №141015-1/DU/PN) под управлением ООО «РЕГИОН Эссет Менеджмент» (Договор №031212-1/DU/PN) (BP)	6222	-	3 375	1 393	1 982
под управлением ООО «РЕГИОН Эссет Менеджмент» (Договор №031212-2/DU/PN) (PCB)	6223	-	-	-	-
под управлением ООО «РЕГИОН Эссет Менеджмент» (Договор №290313-1/DU/PN)	6224	-	-	-	-
под управлением ООО «Управляющая компания "КапиталЪ» (Договор № п-404)	6225	2 941	31	2 972	-
под управлением ООО «Пенсионная сберегательная компания» (Договор № 171207-ЭАГ/ПН)	6226	-	-	-	-
под управлением ООО «Пенсионная сберегательная компания» (Договор № ПСК-08/13)	6227	-	-	-	-
под управлением ООО «Пенсионная сберегательная компания» (Договор № ПСК-10/16)	6228	-	-	-	-
облигации других российских эмитентов	630	1 915 686	3 486 345	1 649 470	3 752 561
из них:					
долгосрочные	631	1 744 565	3 230 082	1 466 140	3 508 507
под управлением ООО «РЕГИОН Эссет Менеджмент» (Договор №141015-1/DU/PN)	6311	857 051	1 303 813	393 131	1 767 733
под управлением ООО «РЕГИОН Эссет Менеджмент» (Договор №031212-1/DU/PN) (BP)	6312	10 857	36 196	21 134	25 920
под управлением ООО «РЕГИОН Эссет Менеджмент» (Договор №031212-2/DU/PN) (PCB)	6313	3 367	8 640	5 586	6 420
под управлением ООО «РЕГИОН Эссет Менеджмент» (Договор №290313-1/DU/PN)	6314	-	-	-	-
под управлением ООО «Управляющая компания "КапиталЪ» (Договор № п-404)	6315	-	423 659	410	423 249
под управлением ООО «Пенсионная сберегательная компания» (Договор № 171207-ЭАГ/ПН)	6316	873 290	1 452 783	1 045 302	1 280 771
под управлением ООО «Пенсионная сберегательная компания» (Договор № ПСК-08/13)	6317	-	-	-	-
под управлением ООО «Пенсионная сберегательная компания» (Договор № ПСК-10/16)	6318	-	4 991	577	4 414
краткосрочные	632	171 121	256 263	183 330	244 054
под управлением ООО «РЕГИОН Эссет Менеджмент» (Договор №141015-1/DU/PN)	6321	108 669	18 551	109 966	17 254
под управлением ООО «РЕГИОН Эссет Менеджмент» (Договор №031212-1/DU/PN) (BP)	6322	2 001	14 028	6 268	9 761
под управлением ООО «РЕГИОН Эссет					

Менеджмент» (Договор №031212-2/DU/PN) (PCB)	6323	1 051	2 361	1 900	1 512
под управлением ООО «РЕГИОН Эссет Менеджмент» (Договор №290313-1/DU/PN)	6324	-	-	-	-
под управлением ООО «Управляющая компания "КапиталЪ» (Договор № п-404)	6325	-	36 548	1 418	35 130
под управлением ООО «Пенсионная сберегательная компания» (Договор № 171207-ЭАГ/ПН)	6326	59 400	184 775	63 778	180 397
под управлением ООО «Пенсионная сберегательная компания» (Договор № ПСК-08/13)	6327	-	-	-	-
под управлением ООО «Пенсионная сберегательная компания» (Договор № ПСК-10/16)	6327	-	-	-	-
акции российских эмитентов, созданных в форме открытых акционерных обществ	640	-	-	-	-
из них:					
долгосрочные	641	-	-	-	-
краткосрочные	642	-	-	-	-
паи (акции, доли) индексных инвестиционных фондов	650	-	-	-	-
из них:		-			-
долгосрочные	651	-	-	-	-
краткосрочные	652	-	-	-	-
ипотечные ценные бумаги	660	-	-	-	-
из них:					
долгосрочные	661	-	-	-	-
краткосрочные	662	-	-	-	-
банковские вклады (депозиты)	670	2 458 900	11 230 600	12 726 400	963 100
из них:					
долгосрочные	671	-	-	-	-
краткосрочные	672	2 458 900	11 230 600	12 726 400	963 100
под управлением ООО «РЕГИОН Эссет Менеджмент» (Договор №141015-1/DU/PN)	6721	-	-	-	-
под управлением ООО «РЕГИОН Эссет Менеджмент» (Договор №031212-1/DU/PN) (BP)	6722	10 000	-	10 000	-
под управлением ООО «РЕГИОН Эссет Менеджмент» (Договор №031212-2/DU/PN) (PCB)	6723	-	-	-	-
под управлением ООО «РЕГИОН Эссет Менеджмент» (Договор №290313-1/DU/PN)	6724	829 400	3 078 300	3 501 500	406 200
под управлением ООО «Управляющая компания "КапиталЪ» (Договор № п-404)	6725	-	-	-	-
под управлением ООО «Пенсионная сберегательная компания» (Договор № 171207-ЭАГ/ПН)	6726	887 300	3 718 500	4 405 800	200 000
под управлением ООО «Пенсионная сберегательная компания» (Договор № ПСК-08/13)	6727	732 200	4 330 800	4 736 100	326 900
под управлением ООО «Пенсионная сберегательная компания» (Договор № ПСК-10/16)	6728	-	103 000	73 000	30 000

Денежные средства в рублях на счетах в кредитных организациях	680	6 157	17 293 511	17 291 801	7 868
- под управлением Фонда	681	355	1 193 688	1 193 583	460
- под управлением УК	682	5 802	16 099 823	16 098 218	7 408
под управлением ООО «РЕГИОН Эссет Менеджмент» (Договор №141015-1/DU/PN)	6821	3 140	1 185 968	1 187 898	1 210
под управлением ООО «РЕГИОН Эссет Менеджмент» (Договор №031212-1/DU/PN) (BP)	6822	3	37 956	37 491	468
под управлением ООО «РЕГИОН Эссет Менеджмент» (Договор №031212-2/DU/PN) (PCB)	6823	34	7 294	7 213	115
под управлением ООО «РЕГИОН Эссет Менеджмент» (Договор №290313-1/DU/PN)	6824	2 501	3 631 948	3 633 997	452
под управлением ООО «Управляющая компания "КапиталЪ» (Договор № п-404)	6825	-	501 717	500 018	1 699
под управлением ООО «Пенсионная сберегательная компания» (Договор № 171207-ЭАГ/ПН)	6826	46	5 255 293	5 252 159	3 180
под управлением ООО «Пенсионная сберегательная компания» (Договор № ПСК-08/13)	6827	78	5 366 978	5 366 990	66
под управлением ООО «Пенсионная сберегательная компания» (Договор № ПСК-10/16)	6828	-	112 669	112 452	217
Иностранная валюта на счетах в кредитных организациях	690	-	-	-	-

Разделы первый по поступлению и использованию пенсионных резервов и второй по отражению движения пенсионных резервов не заполняются в связи с отсутствием деятельности по пенсионным резервам.

В разделе третьем отражено поступление и использование средств пенсионных накоплений.

В разделе четвертом отражено движение имущества, составляющего пенсионные накопления.

В разделе пятом отражены активы, в которые размещены пенсионные накопления: финансовые вложения, денежные средства, дебиторская задолженность и кредиторская задолженность за 2016 год, раскрыта величина отчислений на формирование собственных средств.

15.03.2017 г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



В.В. Китаев

Е.Г. Березина