

# **ООО «ПрофИнвестАудит»**

---

105082, г. Москва, ул. Почтовая Б., д. 36, стр. 10,  
тел./факс: 8 (499) 261-67-83  
ИНН 7701182136, КПП 770101001, ОГРН 1027739045190

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**о бухгалтерской (финансовой) отчетности**

**Акционерного общества  
«Негосударственный Пенсионный Фонд  
«Стройкомплекс»**

**за 2016 год**

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

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

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

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

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

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

### Указание адресата

Адресат:	Акционеры Акционерного общества «Негосударственный Пенсионный Фонд «Стройкомплекс»
----------	--

### Сведения об аудируемом лице

Организационно-правовая форма и наименование	Акционерное общество «Негосударственный Пенсионный Фонд «Стройкомплекс»
Государственный регистрационный номер	1147799013603
Место нахождения	Российская Федерация, 117218, г. Москва, ул. Кржижановского, д. 17, корп. 2

### Сведения об аудиторе

Организационно-правовая форма и наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»
Государственный регистрационный номер	1027739045190
Место нахождения	Российская Федерация, 105082, г. Москва, ул. Почтовая Б., д. 36, стр. 10
Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является ООО «ПрофИнвестАудит»	Саморегулируемая организация аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов	10203000153



Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Негосударственный Пенсионный Фонд «Стройкомплекс», состоящей из:

- бухгалтерского баланса негосударственного пенсионного фонда на 31 декабря 2016 г. (форма № 1-НПФ);
- отчета о прибылях и убытках негосударственного пенсионного фонда за Январь – Декабрь 2016 г. (форма № 2-НПФ);
- отчета об изменениях капитала за 2016 г. (форма по ОКУД 0710003);
- отчета о движении денежных средств негосударственного пенсионного фонда за Январь – Декабрь 2016 г. (форма № 4-НПФ);
- отчета о движении имущества, составляющего пенсионные резервы и пенсионные накопления негосударственного пенсионного фонда за 2016 г. (форма № 5-НПФ);
- пояснительной записки к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «НПФ «Стройкомплекс» за 2016 год.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ**

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

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА**

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

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

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

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



## МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Негосударственный Пенсионный Фонд «Стройкомплекс» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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

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

Мы полагаем, что за период с 01 января по 31 декабря 2016 года ведение Акционерным обществом «Негосударственный Пенсионный Фонд «Стройкомплекс» пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионных счетов накопительной пенсии, бухгалтерская (финансовая) отчетность фонда, осуществление выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм, накопительных пенсий, срочных пенсионных выплат, единовременных выплат, выплат правопреемникам, а также бухгалтерская (финансовая) отчетность управляющих компаний и специализированного депозитария по формированию и размещению средств пенсионных резервов и формированию, передаче и инвестированию средств пенсионных накоплений соответствует установленным требованиям Федерального закона от 07.05.1998 г. № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» (с изменениями и дополнениями).

Генеральный директор ООО «ПрофИнвестАудит»  О.А.Фетисова



23 марта 2017 года



**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
**негосударственного пенсионного фонда**  
**на 31 декабря 2016 г.**

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

		КОДЫ		
Форма №1-НПФ по ОКУД		0710101		
Дата (год, месяц, число)		2016	12	31
Акционерное общество "Негосударственный Организация Пенсионный Фонд "Стройкомплекс" Идентификационный номер налогоплательщика		29063895		
Деятельность негосударственных пенсионных фондов		65.30		
Вид деятельности по ОКВЭД				
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Непубличные акционерные общества / Частная собственность		12267	16	
по ОКОПФ/ОКФС				
Единица измерения в тыс. рублей		384		
по ОКЕИ				
Местонахождение (адрес) 117218, Москва г, Кржижановского ул, дом № 17, корпус 2				

Дата отправки (принятия) -

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>I. Внеоборотные активы</b>			
Нематериальные активы	110	-	530
Основные средства	120	273	157
Доходные вложения в материальные ценности	125	-	-
Незавершенное строительство	130	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	303 908	336 594
Отложенные налоговые активы	145	-	-
Прочие внеоборотные активы	150	-	-
<b>Итого по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>304 181</b>	<b>337 281</b>
<b>II. Оборотные активы</b>			
Запасы	210	2 365	3 830
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	67 912	93 504
Краткосрочные финансовые вложения	250	3 313 395	3 403 059
Денежные средства	260	372 759	552 962
Прочие оборотные активы	270	-	-
<b>Итого по разделу II</b>	<b>290</b>	<b>3 756 431</b>	<b>4 053 355</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>300</b>	<b>4 060 612</b>	<b>4 390 636</b>



ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>III. Капитал и резервы</b>			
Уставный капитал	335	366 325	366 325
Собственные акции выкупленные у акционеров	345	-	-
Переоценка имущества	355	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	365	-	-
Резервный капитал	375	1 704	6 635
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	385	64 928	85 777
	387	-	-
<b>Итого по разделу III</b>	<b>390</b>	<b>432 957</b>	<b>458 737</b>
<b>IV. Пенсионные резервы</b>			
Резервы покрытия пенсионных обязательств	410	827 807	812 324
Страховой резерв	420	135 447	173 892
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) от размещения пенсионных резервов	430	-	-
	440	-	-
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>450</b>	<b>963 254</b>	<b>986 216</b>
<b>V. Пенсионные накопления</b>			
Пенсионные накопления	460	2 615 052	2 923 553
	470	-	-
<b>Итого по разделу V</b>	<b>490</b>	<b>2 615 052</b>	<b>2 923 553</b>
<b>VI. Долгосрочные обязательства</b>			
Займы и кредиты	510	-	-
Отложенные налоговые обязательства	515	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
<b>Итого по разделу VI</b>	<b>590</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>VII. Краткосрочные обязательства</b>			
Займы и кредиты	610	-	-
Кредиторская задолженность	620	49 349	22 130
Доходы будущих периодов	640	-	-
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие обязательства	660	-	-
<b>Итого по разделу VII</b>	<b>690</b>	<b>49 349</b>	<b>22 130</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>700</b>	<b>4 060 612</b>	<b>4 390 636</b>

<b>СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах</b>			
Арендованные основные средства	910	-	-
в том числе по лизингу	911	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	6 773	8 512
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	752 618	695 348
Износ основных средств	970	-	-
Основные средства, сданные в аренду	980	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	-	-
		-	-

Руководитель

  
**Орлова Ирина Юрьевна**  
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

  
**Шумарская Елена Александровна**  
 (расшифровка подписи)

20 февраля 2017 г.





**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ  
негосударственного пенсионного фонда  
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Форма №2-НПФ по ОКУД	КОДЫ		
	0710102		
Дата (год, месяц, число)	2016	12	31
по ОКПО	29063895		
ИНН			
по ОКВЭД	65.30		
по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
по ОКЕИ	384		

Организация Акционерное общество "Негосударственный Пенсионный Фонд "Стройкомплекс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Деятельность негосударственных пенсионных фондов

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения в тыс. рублей


Показатель		За отчетный период				За аналогичный период предыдущего года			
наименование	код	Размещение пенсионных резервов	Инвестирование пенсионных накоплений	Размещение и использование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности	Итого	Размещение пенсионных резервов	Инвести- рование пенсионных накоплений	Размещение и использование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Доходы</b>	010	119 991	2 743 125	43 434	2 906 550	139 231	2 332 280	124 582	2 596 093
в том числе :									
доходы от продажи активов	011	26 796	2 397 368	43 434	2 467 598	37 442	1 945 776	21 297	2 004 515
корректировка финансовых вложений	012	716	31 484	-	32 200	1 736	42 287	-	44 023
проценты к получению	013	92 479	313 730	-	406 209	100 053	344 213	42 224	486 490
доходы от участия в других организациях	014	-	543	-	543	-	4	-	4
доходы от сдачи имущества в аренду	015	-	X	-	-	-	X	-	-
Доходы от отчислений на СС от ПР и ПН		-	-	-	-	-	-	61 061	61 061
<b>Расходы</b>	020	(28 654)	(2 566 836)	-	(2 595 490)	(39 501)	(2 024 060)	(23 482)	(2 087 043)
в том числе:									
стоимость выбытия активов	021	(26 712)	(2 384 533)	-	(2 411 245)	(37 209)	(1 935 305)	(23 482)	(1 995 996)
корректировка финансовых вложений	022	(105)	(145 614)	-	(145 719)	(396)	(21 081)	-	(21 477)
проценты к уплате	023	(661)	(18 633)	-	(19 294)	(650)	(32 893)	-	(33 543)
расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду	024	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
вознаграждение управляющей компании	025	(396)	(15 429)	-	(15 825)	(466)	(32 621)	-	(33 087)
вознаграждение спецдепозитарию	026	(780)	(2 627)	-	(3 407)	(780)	(2 160)	-	(2 940)
		-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие доходы	120	-	-	45 874	45 874	4	-	3 359	3 363
Прочие расходы	130	(38)	(6 327)	(57 412)	(63 777)	(22)	(861)	(57 605)	(58 488)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	91 299	169 962	31 896	293 157	99 712	307 359	46 854	453 925
Отложенные налоговые активы	141	-	X	-	-	-	X	-	-
Отложенные налоговые обязательства	142	-	X	-	-	-	X	-	-
Текущий налог на прибыль	150	-	X	(6 116)	(6 116)	-	X	(9 300)	(9 300)
		-	-	-	-	-	-	-	-
Прибыль (убыток) после налогообложения	190	91 299	169 962	25 780	287 041	99 712	307 359	37 554	444 625
СПРАВОЧНО									
Постоянный налоговые обязательства (активы)	200	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель

  
(подпись) **Орлова Ирина Юрьевна**  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

  
(подпись) **Шумарская Елена Александровна**  
(расшифровка подписи)

20 февраля 2017 г.





Приложение № 2  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказов Минфина России  
от 05.10.2011 № 124н,  
от 06.04.2015 № 57н)

**Отчет об изменениях капитала  
за 20 16 г.**

	Коды
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31   12   2016
Организация <u>АО "НПФ "Стройкомплекс"</u> по ОКПО	29063895
Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН	7727046191
Вид экономической деятельности <u>Деятельность негосударственных пенсионных фондов</u> по ОКВЭД	65.30
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС	12267   16
<u>Непубличные акционерные общества/Частная собственность</u> по ОКЕИ	384 (385)
Единица измерения: тыс. руб.	

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014г.	366 325	( - )	-	-	29 078	395 403
<u>За 2015г.</u>						
Увеличение капитала - всего:	0	-	-	1 704	35 850	37 554
в том числе:						
чистая прибыль	x	x	x	x	35 850	35 850
переоценка имущества	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x		x		
дополнительный выпуск акций				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций				x		x
реорганизация юридического лица	366 325	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	( )		( )	( )	( )	( )
в том числе:						
убыток	x	x	x	x	( )	( )
переоценка имущества	x	x	( )	x	( )	( )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	( )	x	( )	( )
уменьшение номинальной стоимости акций	( )			x		( )
уменьшение количества акций	( )			x		( )
реорганизация юридического лица						( )
дивиденды	x	x	x	x	( )	( )
Изменение добавочного капитала	x	x				x
Изменение резервного капитала	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 2015г.	366 325	( )		1 704	64 928	432 957
<u>За 2016г.</u>						
Увеличение капитала - всего:	-			4 931	20 849	25 780
в том числе:						
чистая прибыль	x	x	x	x		
переоценка имущества	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x		x		
дополнительный выпуск акций				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций				x		x
реорганизация юридического лица						
Уменьшение капитала - всего:	( )		( )	( )	( )	( )
в том числе:						
убыток	x	x	x	x	( )	( )
переоценка имущества	x	x	( )	x	( )	( )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	( )	x	( )	( )
уменьшение номинальной стоимости акций	( )			x		( )
уменьшение количества акций	( )			x		( )
реорганизация юридического лица						( )
дивиденды	x	x	x	x	( )	( )
Изменение добавочного капитала	x	x				x
Изменение резервного капитала	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 2016г.	366 325	( )		6 635	85 777	458 737



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

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>				
до корректировок	-	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	-	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)				
до корректировок	-	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>
Чистые активы	458 737	432 957	395 403

Руководитель \_\_\_\_\_ Орлова И.Ю.  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Шумарская Е.А.  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 20 " февраля 20 17 г.



Примечания

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



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

Форма №4-НПФ по ОКУД		КОДЫ	
		0710104	
Дата (год, месяц, число)	2016	12	31
Организация <u>Акционерное общество "Негосударственный Пенсионный Фонд "Стройкомплекс"</u> по ОКПО	29063895		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН 7727046191		
Вид деятельности <u>Деятельность негосударственных пенсионных фондов</u> по ОКВЭД	65.30		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества</u> / <u>Частная собственность</u> по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Единица измерения <u>в тыс. рублей</u> по ОКЕИ	384		

Показатель	За отчетный период					За аналогичный период предыдущего года			
	наименование	код	Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению	Деятельность по обязательному пенсионному страхованию	Иная уставная деятельность	Итого	Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению	Деятельность по обязательному пенсионному страхованию	Иная уставная деятельность
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Остаток денежных средств на начало	010	262 724	795	1 826	265 345	694 951	303	5 887	701 141
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>									
Денежные средства, поступившие	020	98 311	510 976	111 122	720 409	72 380	541 537	62 976	676 893
в том числе:									
пенсионные взносы (за исключением суммы, направляемой на формирование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности, и покрытие административных расходов (не более 3% часть сумм пенсионных взносов, направляемая на формирование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности, и покрытие административных расходов (не более 3%	030	21 708	X	X	21 708	20 162	X	X	20 162
	040	X	X	532	532	X	X	267	267

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
пенсионные накопления, поступившие из Пенсионного фонда Российской Федерации	050	X	381 705	X	381 705	X	223 283	X	223 283
пенсионные накопления, поступившие от других негосударственных пенсионных фондов	060	X	84 330	X	84 330	X	289	X	289
от доверительного управляющего	070	-	44 399	-	44 399	5 000	317 808	-	322 808
в совокупный вклад учредителей	080	X	X	-	-	-	-	X	-
целевые взносы вкладчиков	090	-	-	-	-	-	-	-	-
благотворительные взносы	100	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие поступления	110	76 603	542	110 590	187 735	47 218	157	62 709	110 084
<b>Денежные средства, направленные</b>	120	(168 103)	(511 268)	(119 556)	(798 927)	(137 769)	(541 045)	(99 206)	(778 020)
в том числе:									
на выплаты негосударственных пенсий и выкупных сумм	130	(66 741)	X	X	(66 741)	(72 559)	X	X	(72 559)
на выплаты накопительной части трудовой пенсии	140	X	(10 645)	X	(10 645)	X	(8 356)	X	(8 356)
на выплаты правопреемникам	150	-	(5 848)	X	(5 848)	(499)	(5 596)	X	(6 095)
в Пенсионный фонд Российской Федерации	160	X	(23 116)	X	(23 116)	X	(34 758)	X	(34 758)
в другие негосударственные пенсионные фонды	170	-	(262 371)	X	(262 371)	-	(265 819)	X	(265 819)
на доверительное управление	180	-	(208 747)	-	(208 747)	-	(226 359)	-	(226 359)
на оплату работ, услуг, материалов и иных оборотных активов	190	X	X	(22 536)	(22 536)	X	X	(16 743)	(16 743)
на оплату труда	200	X	X	(24 485)	(24 485)	X	X	(21 437)	(21 437)
на другие расходы на обеспечение уставной деятельности	210	X	X	(958)	(958)	X	X	(1 204)	(1 204)
на расчеты по налогам и сборам	220	(9 805)	-	(20 898)	(30 703)	(10 633)	-	(18 352)	(28 985)
прочие выплаты	230	(91 557)	(541)	(50 679)	(142 777)	(54 078)	(157)	(41 470)	(95 705)
<b>Чистые денежные средства от текущей деятельности</b>	240	(69 792)	(292)	(8 434)	(78 518)	(65 389)	492	(36 230)	(101 127)
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>									
<b>Денежные средства, поступившие</b>	250	2 070 130	X	1 366 803	3 436 933	2 234 725	X	1 503 958	3 738 683
в том числе:									
от продажи объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности, нематериальных активов	260	-	X	-	-	-	X	25 131	25 131



	2	3	4	5	6	7	8	9	10
от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	270	2 010 000	X	1 324 700	3 334 700	2 141 566	X	1 435 752	3 577 318
полученные дивиденды	280	-	X	-	-	-	X	-	-
полученные проценты	290	60 130	X	42 103	102 233	93 159	X	43 075	136 234
поступления от погашения займов и кредитов, предоставленных другим организациям	300	X	X	-	-	X	X	-	-
<b>Денежные средства, направленные</b>	310	(2 010 715)	X	(1 250 010)	(3 260 725)	(2 601 563)	X	(1 471 789)	(4 073 352)
в том числе:									
на приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности, нематериальных	320	-	X	-	-	-	X	-	-
на приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	330	(2 010 000)	X	(1 250 010)	(3 260 010)	(2 600 783)	X	(1 471 789)	(4 072 572)
займы, предоставленные другим организациям	340	X	X	-	-	X	X	-	-
на вознаграждение управляющей компании	350	-	X	-	-	-	X	-	-
на вознаграждение спецдепозитарию	360	(715)	X	-	(715)	(780)	X	-	(780)
на расчеты по налогам и сборам	370	-	X	-	-	-	X	-	-
<b>Чистые денежные средства от инвестированной деятельности</b>	380	59 415	X	116 793	176 208	(366 838)	X	32 169	(334 669)
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>									
<b>Денежные средства, поступившие</b>	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	-	-
<b>Денежные средства, направленные</b>	410	X	X	-	-	X	X	-	-
в том числе:									
на погашение займов и кредитов собственникам в связи с выкупом у них собственных акций	420	X	X	-	-	X	X	-	-
на уплату дивидендов	425	X	X	-	-	X	X	-	-
на уплату дивидендов	426	X	X	-	-	X	X	-	-
прочие платежи	427	X	X	-	-	X	X	-	-
<b>Чистые денежные средства от финансовой деятельности</b>	430	X	X	-	-	X	X	-	-
<b>Остаток денежных средств на конец отчетного периода</b>	440	252 347	503	110 185	363 035	262 724	795	1 826	265 345

Руководитель Орлова Ирина Юрьевна  
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Шумарская Елена Александровна  
 (подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2017 г.



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

		К О Д Ы	
		0710105	
Форма №5-НПФ по ОКУД		2016	12
Дата (год, месяц, число)		31	
Организация	Акционерное общество "Негосударственный Пенсионный Фонд "Стройкомплекс"	по ОКПО ИНН	
Идентификационный номер налогоплательщика	29063895	7727046191	
Вид деятельности	Деятельность негосударственных пенсионных фондов	по ОКВЭД	
Организационно-правовая форма / форма собственности	частная	65.30	
Непубличные акционерные общества /	собственность	12267	16
Единица измерения	в тыс. рублей	по ОКОПФ/ОКФС	
		по ОКЕИ	
		384	

**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	963 254	942 063
в том числе:			
резервы покрытия пенсионных обязательств	011	827 807	837 097
страховой резерв	012	135 447	104 966
		-	-
направлено на формирование пенсионных резервов	020	99 507	104 917
пенсионные взносы	030	21 708	20 162
доход от размещения пенсионных резервов, направленный на пополнение:	040	77 799	84 755
резервов покрытия пенсионных обязательств	041	39 799	54 755
страхового резерва	042	38 000	30 000
		-	-
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 счетах вкладчиков (участников) фонда, образовавшиеся после осуществления выплаты выкупной суммы и направленные на формирование страхового резерва	070	44	81
Израсходовано средств пенсионных резервов в отчетном году	080	(76 545)	(83 726)
негосударственные пенсии	090	(69 818)	(72 472)
выкупные суммы и выплаты правопреемникам	100	(6 727)	(11 254)
		-	-
Остаток средств пенсионных резервов на конец отчетного года	120	986 216	963 254
в том числе:			
резервы покрытия пенсионных обязательств	121	812 324	827 807
страховой резерв	122	173 892	135 447
		-	-



## II. Движение имущества, составляющего пенсионные резервы

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Поступило в отчетном году	Выбыло за отчетный год	Остаток на конец отчетного года
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Доходные вложения в материальные ценности	200	-	-	-	-
в том числе:					
здания	210	-	-	-	-
земельные участки	220	-	-	-	-
прочие	230	-	-	-	-
		-	-	-	-
Финансовые вложения	240	705 866	2 043 686	2 040 918	708 634
в том числе :					
государственные и муниципальные ценные бумаги	250	8 935	11 423	11 066	9 292
из них:					
долгосрочные	251	3 524	2 967	1 413	5 078
краткосрочные	252	5 411	8 456	9 653	4 214
вклады в уставный (складочный) капиталы других организаций	260	-	-	-	-
из них:					
долгосрочные	261	-	-	-	-
краткосрочные	262	-	-	-	-
ценные бумаги других организаций (облигаций, векселя и др.)	270	21 821	16 793	16 372	22 242
из них:					
долгосрочные	271	3 745	151	1 033	2 863
краткосрочные	272	18 076	16 642	15 339	19 379
банковские вклады (депозиты)	280	675 110	2 015 470	2 013 480	677 100
из них:					
долгосрочные	281	-	-	-	-
краткосрочные	282	675 110	2 015 470	2 013 480	677 100
прочие	290	-	-	-	-
Денежные средства		263 857	2 168 440	2 179 794	252 503

## 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	2 615 052	2 444 736
Поступило средств пенсионных накоплений в отчетном году	410	610 512	484 827
из Пенсионного фонда Российской Федерации	420	381 705	223 282
от предыдущих страховщиков (фондов)	430	84 330	290
доход от инвестирования пенсионных накоплений	440	144 477	261 255
		-	-
направлено средств пенсионных накоплений в отчетном году	450	(302 011)	(314 511)
на выплаты накопительной части трудовой пенсии застрахованным	460	(10 675)	(8 336)

1	2	3	4
на выплаты правопреемникам застрахованных лиц	470	(5 849)	(5 597)
в Пенсионный фонд Российской Федерации	480	(23 116)	-
в другой негосударственный пенсионный фонд	490	(262 371)	(300 578)
		-	-
Остаток средств пенсионных накоплений на конец отчетного года	500	2 923 553	2 615 052

## 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	2 551 973	7 025 263	6 851 227	2 726 009
в том числе:					
государственные ценные бумаги Российской Федерации	610	237 106	148 091	152 858	232 339
из них:					
долгосрочные	611	114 499	2 351	2 815	114 035
краткосрочные	612	122 607	145 740	150 043	118 304
государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	620	158 719	77 202	165 296	70 625
из них:					
долгосрочные	621	43 524	27 894	30 599	40 819
краткосрочные	622	115 195	49 308	134 697	29 806
облигации других российских эмитентов	630	1 039 621	3 059 707	2 323 910	1 775 418
из них:					
долгосрочные	631	138 616	205 141	164 463	179 294
краткосрочные	632	901 005	2 854 566	2 159 447	1 596 124
акции российских эмитентов, созданных в форме открытых акционерных	640	6 857	64 834	45 864	25 827
из них:					
долгосрочные	641	-	-	-	-
краткосрочные	642	6 857	64 834	45 864	25 827
паи (акции, доли) индексных инвестиционных фондов	650	-	-	-	-
из них:					
долгосрочные	651	-	-	-	-
краткосрочные	652	-	-	-	-
ипотечные ценные бумаги	660	21 860	29	21 889	-
из них:					
долгосрочные	661	20 236	-	20 236	-
краткосрочные	662	1 624	29	1 653	-
банковские вклады (депозиты)	670	1 087 810	3 675 400	4 141 410	621 800
из них:					
долгосрочные	671	-	-	-	-
краткосрочные	672	1 087 810	3 675 400	4 141 410	621 800
Денежные средства в рублях на счетах в кредитных организациях	680	108 053	56 461 800	56 379 666	190 187
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	986 216	950 833	35 383	2 923 553	370	2 923 183
Доходные вложения в материальные ценности	710	-	-	-	-	X	-
Финансовые вложения	720	708 634	675 000	33 634	2 726 009	X	2 726 009
Отложенные налоговые активы	730	-	-	-	X	X	X
Денежные средства	740	252 503	252 347	156	190 246	503	189 743
в том числе:							
касса	741	-	-	-	-	-	-
расчетные счета	742	252 503	252 347	156	190 246	503	189 743
валютные счета	743	-	-	-	-	-	-
прочие денежные средства	744	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	750	39 206	37 439	1 767	48 461	X	48 461
Прочие оборотные активы	760	-	-	-	-	X	-
Отложенные налоговые обязательства	770	-	-	-	X	X	X
Кредиторская задолженность	780	(627)	(453)	(174)	(15 677)	(133)	(15 544)
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	(13 500)	(13 500)	-	(25 486)	-	(25 486)
Остаток на конец предыдущего отчетного года	820	963 254	931 181	32 073	2 615 160	795	2 614 365
Доходные вложения в материальные ценности	830	-	-	-	-	X	-
Финансовые вложения	840	705 867	675 000	30 867	2 531 738	X	2 531 738
Отложенные налоговые активы	850	-	-	-	X	X	X
Денежные средства	860	262 880	262 724	156	108 053	795	107 258
в том числе:							
касса	861	-	-	-	-	-	-
расчетные счета	862	262 880	262 724	156	108 053	795	107 258
валютные счета	863	-	-	-	-	-	-
прочие денежные средства	864	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	870	9 918	8 867	1 051	54 333	X	54 333
Прочие оборотные активы	880	-	-	-	-	X	-
Отложенные налоговые обязательства	890	-	-	-	X	X	X
кредиторская задолженность	900	(454)	(453)	(1)	(32 968)	(108)	(32 860)
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	(14 957)	(14 957)	-	(46 104)	-	(46 104)

Руководитель

(подпись)

Орлова Ирина  
Юрьевна

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Шумарская Елена  
Александровна

(расшифровка подписи)

20 февраля 2017 г.





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

**1. Сведения об акционерном обществе**

1.1. Полное наименование фирмы: Акционерное общество «Негосударственный Пенсионный Фонд «Стройкомплекс».

1.2. Юридический адрес: 117218, г. Москва, ул. Кржижановского, д. 17, корп. 2.

1.3. Фактический (почтовый) адрес: 117218, г. Москва, ул. Кржижановского, д.17, корп.2. Контактный телефон: 8 (495) 688-56-34.

1.4. Дата государственной регистрации: 20 августа 2014 года, основной государственный регистрационный номер 1147799013603.

1.5. Уставный капитал фирмы составляет 366 325 060 рублей 27 копеек и разделен на 36 632 506 027 (Тридцать шесть миллиардов шестьсот тридцать два миллиона пятьсот шесть тысяч двадцать семь) штук обыкновенных, именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 01 (Одна) копейка каждая. Зарегистрировано 13.08.2014 за номером государственной регистрации 1-01-80177-N.

Состав акционеров: ООО «Ваш курьер» – 100,00 процентов уставного капитала. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

**Состав аффилированных лиц на 31.12.2016.**

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО аффилированного лица общества	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному у лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	Орлова Ирина Юрьевна	г. Москва, ул. Озёрная, д. 40, кв. 34	1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества. 2. Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	20.08.2014  25.03.2016	-	-
2	Петрова Марина Александровна	РФ, Тверская обл., Бельский район, дер. Будино,	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.	25.03.2016	-	-



		ул. Солнечная, д. 14				
3	Воронин Александр Иванович	г. Москва, ул. Александра Невского, д. 1, кв. 16	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	25.03.2016	-	-
4	Залёшин Евгений Михайлович	г. Москва, ул. Новочеремуш нская, д. 44, корп. 3, кв. 216	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	25.03.2016	-	-
5	Копылов Станислав Александрович	г. Москва, ул. Вучетича, д. 28, корп. 5, кв. 80	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	25.03.2016	-	-
6	Общество с ограниченной ответственностью «Ваш курьер» (ООО «Ваш курьер»)	119034, г. Москва, переулок Зачатьевский 1й, дом 4, офис 2А	Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на акции, составляющие уставный капитал данного лица	20.08.2014 17.09.2015	84,62	100

Выплаты акционерам и аффилированным лицам в 2016 году не производились. В соответствии с требованиями ст. 20.3. гл. V Федерального закона от 07.05.1998 № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» - Фонд не вправе принять решение (объявлять) о выплате дивидендов по акциям до истечения пяти лет со дня его государственной регистрации.

#### **Состав Совета директоров акционерного общества**

В 2016 году на основании пунктов 1-2 статьи 28 Федерального закона от 07.05.1998 № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» в соответствии с подпунктом 4 пункта 11.4 Устава АО «НПФ «Стройкомплекс» решением единственного акционера АО «НПФ «Стройкомплекс» (Решение № 02 от 25.03.2016) в Совет директоров АО «НПФ «Стройкомплекс» были избраны:

- 1) Воронин Александр Иванович;
- 2) Петрова Марина Александровна;
- 3) Копылов Станислав Александрович;
- 4) Залёшин Евгений Михайлович;
- 5) Орлова Ирина Юрьевна.

#### **Состав исполнительных органов акционерного общества**

В соответствии с Уставом Общества, полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет Генеральный директор.

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен.

Генеральным директором АО «НПФ «Стройкомплекс» является Орлова Ирина Юрьевна.

Год рождения: 25 мая 1978 года.

Наименование должности по основному месту работы: Генеральный директор.

Доля в уставном капитале Общества – нет.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества – нет.

1.6. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.



1.7. Фонд обязан ежегодно по итогам финансового года проводить аудит в силу требований ст. 22 Федерального закона от 07.05.1998 № 75-ФЗ (ред. от 21.07.2014) «О негосударственных пенсионных фондах».

1.8. Основными видами деятельности являются:

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

Деятельность фонда в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию включает в себя аккумулирование средств пенсионных накоплений, организацию инвестирования средств пенсионных накоплений, учет средств пенсионных накоплений застрахованных лиц, назначение и выплату накопительной части трудовой пенсии застрахованным лицам.

1.9. Среднегодовая численность штатных сотрудников в 2016 г. составила 19 человек. Численность штатных сотрудников на 31 декабря 2016г. составила 19 человек.

Акционерное общество «Негосударственный Пенсионный Фонд «Стройкомплекс» создано в соответствии с Федеральным законом от 28.12.2013 № 410-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О негосударственных пенсионных фондах» и отдельные законодательные акты Российской Федерации», Федеральным законом от 07.05.1998 г. № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» и Федеральным законом от 26.12.1995г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» в результате реорганизации в форме преобразования Негосударственного пенсионного Фонда «Стройкомплекс» (Некоммерческая организация) (НПФ «Стройкомплекс») в Акционерное общество «Негосударственный Пенсионный Фонд «Стройкомплекс» (АО «НПФ «Стройкомплекс»), (далее - Фонд).

АО «НПФ «Стройкомплекс» является правопреемником НПФ «Стройкомплекс» по всем обязательствам реорганизованного юридического лица в отношении всех его кредиторов и должников.

АО «НПФ «Стройкомплекс» начало осуществлять свою деятельность в 2014 году с даты внесения записи в ЕГРЮЛ о создании Закрытого акционерного общества «Негосударственный Пенсионный Фонд «Стройкомплекс».

АО «НПФ «Стройкомплекс» осуществляет свою деятельность на основании Федерального Закона РФ «О негосударственных пенсионных фондах» от 07.05.1998г. № 75-ФЗ, Федерального закона «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ, Приказа Минфина РФ «Об особенностях бухгалтерской отчетности негосударственных пенсионных фондов» от 10.01.07 г. № 3н и иных нормативных правовых актов Российской Федерации, а также Устава, Пенсионных и Страховых Правил Фонда.

## **2. Основные элементы учетной политики в 2016 году**

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ, Приказом Минфина России от 06.10.2008г. №106н об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ1/2008) и Положения по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008), с



учетом Приказа Минфина РФ «Об особенностях бухгалтерской отчетности негосударственных пенсионных фондов» от 10.01.2007г. № 3н и иных нормативных правовых актов Российской Федерации, а также Устава, Пенсионных и Страховых Правил Фонда.

2.1. По основным средствам начислять амортизацию линейным способом по всем 10-ти группам.

2.2. Учет нематериальных активов ведётся в соответствии с ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина России N 153н от 27 декабря 2007г. Стоимость нематериальных активов погашается линейным способом. По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на 10 лет (но не более срока деятельности организации).

Начисление амортизации по нематериальным активам ведётся с применением счета 05.

2.3. В случаях, если первоначальная стоимость основных средств не превышает 40.000 рублей установленного законодательством лимита, они отражаются в составе материально-производственных запасов (счет 10 «Материалы») и списываются единовременно на затраты производства в момент ввода их в эксплуатацию.

2.4. Сроки и направление списания расходов будущих периодов определяются условиями, в соответствии с которыми произведены данные расходы и действующим законодательством, а при необходимости приказом директора.

2.5. В течение отчетного периода все затраты учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Счете 26 «Общехозяйственные расходы» в конце отчетного периода списывается в дебет 91 «Расходы СС».

2.6. Утверждение доли от дохода от размещения пенсионных резервов, направляемого на пополнение средств пенсионных резервов и от инвестирования средств пенсионных накоплений, направляемого на пополнение средств пенсионных накоплений произведено в соответствии с решением Совета директоров.

2.7. Налоговый учет в Фонде ведется в соответствии с положениями части второй Налогового кодекса Российской Федерации.

2.8. В соответствии со статьями 271 и 272 НК РФ для исчисления налога на прибыль применять метод начислений.

### **3. Расшифровка отдельных показателей отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована АО «НПФ «Стройкомплекс» исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Фонд обеспечивает отдельный учет пенсионных резервов, пенсионных накоплений и собственных средств, путем открытия отдельных субсчетов к счетам синтетического учета по учету активов, обязательств, доходов и расходов.

Инвестирование пенсионных накоплений Фонда осуществлялось через Управляющие компании:

- 1) АО «УК УРАЛСИБ»;
- 2) ООО «Управляющая компания «КапиталЪ»;



- 3) АО УК «Доминион».
- 4) АО «РЕГИОН Эссет Менеджмент».

Размещение пенсионных резервов Фонда осуществлялось через Управляющие компании:

- 1) АО «УК УРАЛСИБ»;
- 2) ООО «Управляющая компания «КапиталЪ»;
- 3) АО УК «Ингосстрах-Инвестиции».

Пенсионные резервы были также самостоятельно размещены в банки в депозиты и по договорам о неснижаемом остатке.

По данным бухгалтерского учета Фонда и данным бухгалтерского учета, предоставленного управляющими компаниями, формируется обобщенный баланс путем построчного суммирования аналогичных показателей.

Поступление, учет и выбытие финансовых вложений осуществлялись в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2002г. № 126н.

Бухгалтерский учет финансовых вложений в Фонде производился на счете 58 «Финансовые вложения» по видам деятельности и по видам вложений на уровне субсчетов первого порядка, открываемых к основным счетам, и аналитическим отражением по субконто.

Для обеспечения требования по ведению отдельного (обособленного) учета у Фонда открыты расчетные счета для учета денежных средств по пенсионным резервам, пенсионным накоплениям и собственным средствам. В бухгалтерском учете ведется аналитическое разделение денежных потоков.

#### **4. Показатели, характеризующие деятельность Фонда по негосударственному пенсионному обеспечению и осуществлению уставной деятельности**

**Форма № 1-НПФ.** Баланс представлен в виде обобщенного баланса, сведенного по аналогичным показателям баланса Фонда и балансов, представленных управляющими компаниями.

Валюта баланса составляет 4.390.636 тыс.руб.

На начало отчетного периода в наличии у Фонда находились основные средства на сумму 273 тыс.руб. На конец отчетного периода основные средства составили 157 тыс.руб.

По строке 140 отражены долгосрочные финансовые вложения по пенсионным резервам и пенсионным накоплениям вместе с Управляющими компаниями в общей сумме 336.594 тыс.руб., в том числе:

пенсионные резервы в ДУ – 6.768 тыс.руб.;

пенсионные накопления в ДУ – 329.826 тыс.руб.

По строке 240 отражена дебиторская задолженность после консолидации с Управляющими компаниями по пенсионным резервам, пенсионным накоплениям и собственным средствам.

По строке 250 отражены краткосрочные финансовые вложения по собственным средствам, по пенсионным резервам и пенсионным накоплениям вместе с Управляющими



компаниями в общей сумме 3.403.059 тыс.руб., в том числе:

пенсионные резервы в ДУ – 26.865 тыс.руб.;

ПР на балансе Фонда при самостоятельном размещении (деPOSITные вклады, договора НСО) – 675.000 тыс.руб.;

пенсионные накопления в ДУ – 2.396.184 тыс.руб.

финансовые вложения, составляющие собственные средства – 305.010 тыс.руб.;

По строке 260 отражена сумма средств на расчетных счетах Фонда, а также на расчетных счетах в управляющей компании – 552.962 тыс.руб., в том числе:

- на расчетных счетах фонда – 363.035 тыс.руб. (остаток денежных средств на конец отчетного периода по пенсионным резервам – 252.347 тыс.руб., остаток денежных средств на конец отчетного периода по пенсионным накоплениям – 503 тыс.руб., 110.185 тыс.руб. – остаток собственных средств на расчетном счете),

- остаток денежных средств на счетах УК (ПР) – 184 тыс.руб.;

- остаток денежных средств на счетах УК (ПН) – 189.743 тыс.руб.

По строке 335 пассива баланса отражен уставный капитал в размере 366.325 тыс.руб., по строке 385 - нераспределенная прибыль (собственные средства) в размере 85.777 тыс.руб.

В разделе IV «Пенсионные резервы» в строке 410 пассива отражены резервы покрытия пенсионных обязательств в размере 812.324 тыс. руб.

В строке 420 отражен страховой резерв в размере 173.892 тыс. руб.

По строке 450 показано сальдо по счету 96.1 «Пенсионные резервы» в сумме 986.216 тыс.руб.

По строке 490 показано сальдо по счету 96.3 «Пенсионные накопления» в сумме 2.923.553 тыс.руб.

По строке 620 отражена кредиторская задолженность после консолидации с Управляющими компаниями по пенсионным резервам, пенсионным накоплениям и собственным средствам.

В соответствии с Отчетом об актуарном оценивании обязательств фонда в стр.960 Формы №1-НПФ показаны расчетные пенсионные обязательства участников, получающих пенсии.

В инвестиционном портфеле пенсионных резервов Фонда по состоянию на 31.12.2016г. в АКБ «ПЕРЕСВЕТ» находятся депозиты общим номиналом 215.000,00 тыс. руб., денежные средства на расчетном счете в размере 245.575 тыс. руб., а также начисленные проценты по депозитам – 28 080 тыс. руб., начисленные проценты по остаткам на расчетном счете – 3 222 тыс.руб.

В инвестиционном портфеле собственных средств Фонда по состоянию на 31.12.2016г. в АКБ «ПЕРЕСВЕТ» находятся депозиты общим номиналом 155.000,00 тыс. руб., денежные средства на расчетном счете в размере 108.359 тыс. руб., а также начисленные проценты по депозитам – 2 882 тыс. руб., начисленные проценты по остаткам на расчетном счете – 1 494 тыс.руб.

В инвестиционном портфеле пенсионных накоплений Фонда (УК Доминион) по состоянию на 31.12.2016г. находятся биржевые облигации АКБ «ПЕРЕСВЕТ» (PERE-БО-02) общим номиналом 187.300,00 тыс. руб. На 31.12.2016г. создан резерв по сомнительным долгам в размере начисленной суммы накопленного купонного дохода 5 901,5 тыс.руб.

21.10.2016 года ЦБ РФ назначил в АКБ «ПЕРЕСВЕТ» временную администрацию в связи с неудовлетворением требований кредиторов по денежным обязательствам. Одновременно ЦБ РФ ввел мораторий на удовлетворение требований кредиторов банка сроком на 6 месяцев.

21.04.2017 года очередное решение о санации АКБ «ПЕРЕСВЕТ» будет рассматриваться Банком России.



На период деятельности временной администрации полномочия исполнительных органов АКБ «ПЕРЕСВЕТ» (АО) приостановлены.

**Форма № 2-НПФ.** «Отчет о финансовых результатах».

По строке 010 формы № 2-НПФ показаны доходы, полученные управляющими компаниями по пенсионным резервам, пенсионным накоплениям, а также от размещения фондом самостоятельно средств пенсионного резерва и доходы от размещения собственных средств.

Доход, полученный от размещения пенсионных резервов, за 2016г. составил 119.991 тыс.руб., расход – 28.654 тыс.руб. Прочих доходов (стр.120, гр.3) не возникло. Прочие расходы (стр.130, гр.3 – комиссия биржи, брокера, банка) составили 38 тыс.руб. Налоговой базы для расчета налога на прибыль за 2016г. не возникло. Направлено на собственные средства – 13.500 тыс.руб. Итого доход от размещения пенсионных резервов за 2016г. составил 91.299 тыс.руб.

Доход, полученный от инвестирования пенсионных накоплений, за 2016г. составил 2.743.125 тыс.руб., расход – 2.566.836 тыс.руб. Прочие расходы (стр.130, гр.4 – комиссия биржи, брокера, банка) составили 6.327 тыс.руб. Направлено на собственные средства – 25.486 тыс.руб. Итого доход от инвестирования пенсионных накоплений за 2016г. составил 169.962 тыс.руб.

Доход, полученный от размещенных собственных средств за 2016г. составил 25.780 тыс.руб.

**Форма № 4-НПФ.** Отражает движение денежных средств на расчетных счетах (без управляющих компаний). Остаток денежных средств на конец периода составляет 363.035 тыс.руб., в т.ч. средства пенсионных резервов – 252.347 тыс.руб., средства пенсионных накоплений – 503 тыс.руб., собственные средства – 110.185 тыс.руб.

**Форма № 5-НПФ.** Отражает движение имущества, составляющего пенсионные резервы и пенсионные накопления.

Разделы II. «Движение имущества, составляющего пенсионные резервы» и раздел IV. «Движение имущества, составляющего пенсионные накопления» составляется на основе данных, предоставленных доверительными управляющими, и движением имущества, находящегося на балансе Фонда.

В справке к разделу I и III в строке 700 указаны величины средств пенсионного резерва и пенсионных накоплений на конец отчетного года в размере 986.216 тыс.руб. и 2.923.553 тыс.руб., что соответствует величине пенсионных резервов, отраженных по строке 450 и пенсионных накоплений, отраженных по строке 490 формы 1-НПФ.

## **5. Дополнительная информация.**

5.1. Вознаграждение ключевого управленческого персонала в целом составляет 12.297 тыс.руб.

В том числе:

- 1) краткосрочных вознаграждений работникам (начисление з/п) 12.297 тыс.руб.;
- 2) вознаграждений по окончании трудовой деятельности не выплачивалось;
- 3) других долгосрочных вознаграждений работникам не выплачивалось;
- 4) выходных пособий не выплачивалось;
- 5) компенсационных выплат долевыми инструментами не выплачивалось.



5.2. Выплата среднемесячной зарплаты на одного работника.

№ п/п	Показатель	2016г.
1	Среднесписочная численность сотрудников, чел.	19
2	Среднемесячная заработная плата сотрудников, тыс.руб.	152,23
3	Затраты на оплату труда, тыс.руб.	34.709,41

5.3. Стоимость чистых активов

Показатель	Данные на 31.12.16г.
Активы, принимаемые к расчету, тыс.руб.	4.390.636
Пассивы, принимаемые к расчету, тыс.руб.	3.931.899
Величина уставного капитала, тыс.руб.	366.325
Стоимость чистых активов, тыс.руб.	458.737

6. Решения учредителей по итогам 2016 года

Решение единственного акционера АО «НПФ «Стройкомплекс» запланировано на второй квартал 2017 года.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Орлова И.Ю.

Шумарская Е.А.

20.02.2017г.

Прошито, пронумеровано и скреплено  
печатью 50 листов.

Генеральный директор  
ООО «ПрофИнвестАудит»

*Фетисова*

/Фетисова О.А./

