



Росэкспертиза

Исх. № 117/3281-03/АЗ-14

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимой аудиторской компании
ООО «Росэкспертиза»
по бухгалтерской (финансовой)
отчетности Открытого акционерного
общества «Негосударственный
пенсионный фонд «Сургутнефтегаз»
за период с 21 августа 2014 года по
30 сентября 2014 года

Совету директоров Открытого акционерного общества
«Негосударственный пенсионный фонд «Сургутнефтегаз»
и иным заинтересованным пользователям

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимой аудиторской компании ООО «Росэкспертиза»
по бухгалтерской (финансовой) отчетности
Открытого акционерного общества
«Негосударственный пенсионный фонд «Сургутнефтегаз»
за период с 21 августа 2014 года по 30 сентября 2014 года

Аудируемое лицо:

- Наименование: Открытое акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Сургутнефтегаз»
- Место нахождения: 628400, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Сургут, ул. Энтузиастов, д.52/1.
- Почтовый адрес: 628400, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Сургут, ул. Энтузиастов, д.52/1.
- Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о государственной регистрации юридического лица при создании путем реорганизации в форме выделения, за основным государственным номером 1148600001032 от 21 августа 2014 года.
- Лицензия на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию №433 от 6 августа 2014 года выдана Центральным банком Российской Федерации

Аудитор:

- Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Росэкспертиза».
- Свидетельство о государственной регистрации: № 183142 выдано Московской регистрационной палатой 23 сентября 1993 года.
- Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц записи о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года, за основным государственным номером 1027739273946 от 27 сентября 2002 года.
- Место нахождения: Российская Федерация, 107078, г. Москва, ул. Маши Порываевой, дом 11.
- Почтовый адрес: Российская Федерация, 127055, г. Москва, Тихвинский пер. дом 7, строение 3.
- Член СРОА «НП «Российская коллегия аудиторов» в соответствии с решением Совета РКА от 23 апреля 2007 года, свидетельство № 362-ю.
- Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 10205006556.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Сургутнефтегаз», состоящей из:

- Бухгалтерского баланса негосударственного пенсионного фонда (форма 1-НПФ) по состоянию на 30 сентября 2014 года;
- Отчета о финансовых результатах негосударственного пенсионного фонда (форма 2-НПФ) за период с 21 августа 2014 года по 30 сентября 2014 года;
- Отчета о движении денежных средств негосударственного пенсионного фонда (форма 4-НПФ) за период с 21 августа 2014 года по 30 сентября 2014 года;
- Пояснительной записки к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Данная отчетность подготовлена руководством Открытого акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Сургутнефтегаз» в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, с учетом особенностей установленных Приказом Минфина РФ от 10.01.2007 №3н «Об особенностях бухгалтерской отчетности негосударственных пенсионных фондов».

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство аудируемого лица 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 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 или 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 Открытого акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Сургутнефтегаз» по состоянию на 30 сентября 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за период с 21 августа 2014 года по 30 сентября 2014 года в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на то, что данная отчетность составлена на дату после даты завершения реорганизации Негосударственного пенсионного фонда (на 30 сентября 2014 года) в целях его соответствия требованиям федерального закона от 28 декабря 2013 года № 422-ФЗ «О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений» и «Положения об оценке соответствия деятельности негосударственного пенсионного фонда требованиям к участию в системе гарантирования прав застрахованных лиц» № 417-П от 03 апреля 2014 года.

Заключение в соответствии с требованиями ст. 22 Федерального закона от 07 мая 1998 N 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах»

Помимо ответственности за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности требованиями ст. 22 Федерального закона от 07 мая 1998 №75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» на аудитора возложена обязанность провести дополнительные процедуры в отношении данной отчетности.

На аудитора возлагается дополнительная ответственность за выражение мнений в отношении определенных обстоятельств, касающихся выполнения требований законодательства в связи с реорганизацией фонда в форме выделения с одновременным преобразованием, а именно, к аудиту следующих объектов бухгалтерского учета:

- документов, содержащих сведения о составе и структуре передаваемых при реорганизации активов, в которые размещены средства пенсионных резервов или инвестированы средства пенсионных накоплений, в том числе включенные в выплатной резерв, а также средства, направленные на осуществление срочных

пенсионных выплат, единовременных выплат, и экономическое обоснование возможности такой передачи;

- документов, содержащих сведения о составе и структуре обязательств фонда перед вкладчиками, участниками и застрахованными лицами;
- документов, содержащих сведения о составе и структуре документов, передаваемых при реорганизации фонда в целях ведения пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионных счетов накопительной части трудовой пенсии, позволяющих определить обязательства фондов перед вкладчиками, участниками и застрахованными лицами;
- документов, содержащих сведения о составе кредиторов и размерах требований, подлежащих досрочному удовлетворению в связи с реорганизацией фонда при условии выдачи Банком России согласования на проведение реорганизации фонда;
- договоров доверительного управления средствами пенсионных накоплений, средствами выплатного резерва, средствами пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата, и договоров доверительного управления средствами пенсионных резервов, которые заключены реорганизуемым фондом и права и обязанности по которым переходят к фонду, создаваемому в результате реорганизации;
- документов, содержащих сведения о структуре и составе активов, переданных в доверительное управление по договорам доверительного управления средствами пенсионных накоплений, средствами выплатного резерва, средствами пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата, и договорам доверительного управления средствами пенсионных резервов, права и обязанности по которым переходят к фонду, создаваемому в результате реорганизации;
- договоров, которые заключены реорганизуемым фондом со специализированным депозитарием, права и обязанности по которым переходят к фонду, создаваемому в результате реорганизации, и которые позволяют такому фонду осуществлять свою деятельность в соответствии с требованиями настоящего Федерального закона, других федеральных законов, иных нормативных правовых актов Российской Федерации и нормативных актов Банка России с даты окончания реорганизации фонда и регистрации его в качестве юридического лица;
- сведений о счетах в банках, а также договоров, которые заключены реорганизуемым фондом с этими банками, права и обязанности по которым переходят к фонду, создаваемому в результате реорганизации, и которые позволяют такому фонду осуществлять свою деятельность в соответствии с требованиями настоящего Федерального закона, других федеральных законов, иных нормативных правовых актов Российской Федерации и нормативных актов Банка России с даты окончания реорганизации фонда и регистрации его в качестве юридического лица.

А также в отношении определенных обстоятельств, касающихся выполнения требований законодательства к аудиту следующих объектов бухгалтерского учета и операций:

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

В результате проведения аудиторских процедур, за период с 21 августа 2014 года по 30 сентября 2014 года отмечаем, что нами не обнаружены существенные факты, свидетельствующие о том что, Открытым акционерным обществом «Негосударственный пенсионный фонд «Сургутнефтегаз» не соблюдаются требования, установленные положениями Федерального закона от 07 мая 1998 N 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах», других законодательных и нормативных актов, регулирующих деятельность негосударственного пенсионного фонда в связи с реорганизацией в форме выделения с одновременным преобразованием, а также нами не обнаружены существенные факты, свидетельствующие о том, что не соблюдаются требования по ведению пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионных счетов накопительной части трудовой пенсии, осуществлению выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм, осуществлению выплат накопительной части трудовых пенсий, срочных пенсионных выплат, единовременных выплат, выплат правопреемникам, и составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности управляющих компаний по формированию и размещению средств пенсионных резервов и формированию, передаче и инвестированию средств пенсионных накоплений

Прочие сведения

Дополнительная услуга по проверке бухгалтерской отчетности специализированных депозитариев по формированию и размещению средств пенсионных резервов и формированию, передаче и инвестированию средств пенсионных накоплений, исходя из частей 2, 3, 4, 7 статьи 1 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» не является аудитом или сопутствующей аудиту услугой в смысле Федерального закона «Об аудиторской деятельности»; и данная услуга рассматривается в качестве прочей связанной с аудиторской деятельностью услугой.

Основываясь на этом мы полагаем, что Открытое акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Сургутнефтегаз» соблюдает требования, установленные положениями Федерального закона от 07 мая 1998 N 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах», других законодательных и нормативных актов, регулирующих деятельность негосударственного пенсионного фонда по составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности специализированных депозитариев по формированию и размещению средств пенсионных резервов и формированию, передаче и инвестированию средств пенсионных накоплений.

« 20 » октября 2014 года

Генеральный директор

Заместитель Генерального директора

квалификационный аттестат аудитора № 05-000126
на основании решения СРОА
«НП «Российская Коллегия аудиторов»
от «22» июня 2012г. № 20. _____
Основной регистрационный номер в Реестре
аудиторов и аудиторских организаций
2020501959., член СРОА «НП «Российская коллегия аудиторов»
В соответствии с решением Совета РКА от 24.12.2009г.
Свидетельство № 3453

М.П.



Козлов А.В.



Потехин В.В.

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА
на 30 сентября 2014 г.**

Организация ОАО "НПФ "Сургутнефтегаз"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид деятельности негосударственное пенсионное обеспечение и
обязательное пенсионное страхование

Организационно-правовая форма / форма собственности частная

Единица измерения тыс. руб.

Местонахождение (адрес): Тюменская область, г. Сургут
ул. Энтузиастов, 52/1

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

К О Д Ы		
0710101		
2014	09	30
по ОКПО		
33588439		
ИНН		
8602998609		
по ОКВЭД		
66.02.1		
по ОКОПФ/ОКФС		
12247	/	16
по ОКЕИ		
384		

Дата отправки
(принятия)

--

АКТИВ	Код строки	На начало отчетного года (на 21.08.2014г.)	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	0	0
Основные средства	120	4 323	2 038
Доходные вложения в материальные ценности	125	0	0
Незавершенное строительство	130	0	0
Долгосрочные финансовые вложения	140	10 674 563	15 436 823
Отложенные налоговые активы	145	0	2 601
Прочие внеоборотные активы	150	682	650
ИТОГО по разделу I	190	10 679 568	15 442 112
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	0	105
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	0	0
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	0	0
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	7 352 420	2 358 585
Краткосрочные финансовые вложения	250	2 681 947	2 685 074
Денежные средства и денежные эквиваленты	260	4 239	164 154
Прочие оборотные активы	270	0	0
ИТОГО по разделу II	290	10 038 606	5 207 918
БАЛАНС	300	20 718 174	20 650 030

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года (на 21.08.2014г.)	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	335	7 000 000	7 000 000
Собственные акции, выкупленные у акционеров	345	0	0
Переоценка имущества	355	0	0
Добавочный капитал (без переоценки)	365	0	0
Резервный капитал	375	0	0
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)	385	6 760	-12 909
	387	0	0
ИТОГО по разделу III	390	7 006 760	6 987 091
IV. ПЕНСИОННЫЕ РЕЗЕРВЫ			
Резервы покрытия пенсионных обязательств	410	6 783 606	6 685 153
Страховой резерв	420	3 101 070	3 122 814
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)	430	419 606	439 734
ИТОГО по разделу IV	450	10 304 282	10 247 701
V. ПЕНСИОННЫЕ НАКОПЛЕНИЯ			
Пенсионные накопления	460	3 315 589	3 315 242
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)	470	91 138	79 123
ИТОГО по разделу V	490	3 406 727	3 394 365
VI. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	0	0
Отложенные налоговые обязательства	515	0	713
Прочие долгосрочные обязательства	520	0	0
Резервы предстоящих расходов. Оценочные резервы	530	0	0
ИТОГО по разделу VI	590	0	713
VII. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	0	0
Кредиторская задолженность	620	405	13 340
Доходы будущих периодов	640	0	0
Резервы предстоящих расходов. Оценочные резервы	650	0	6 820
Прочие обязательства	660	0	0
ИТОГО по разделу VII	690	405	20 160
БАЛАНС	700	20 718 174	20 650 030

Справка о наличии объектов бухгалтерского учета, учитываемых на забалансовых счетах

Наименование показателя	Код строки	На начало отчетного года (на 21.08.2014г.)	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Арендованные основные средства	910	0	17 593
в том числе по лизингу	911	0	0
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	0	0
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	28 420	28 420
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	0	4 521 007
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	0	9 697 845
Износ основных средств	970	0	0
Основные средства, сданные в аренду	980	0	0
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	0	1 397
МПЗ и др. аналогичные ценности	1000	6 168	6 197

Генеральный директор

А.Е.Назаров

(подпись)

Главный бухгалтер

Ю.А.Климова

(подпись)

" 20 " октября 2014 г.



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
негосударственного пенсионного фонда

за период с 21 августа 2014 г. по 30 сентября 2014 г.

Организация **ОАО "НПФ "Сургутнефтегаз"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности **негосударственное пенсионное обеспечение**
и обязательное пенсионное страхование
Организационно-правовая форма/форма собственности **частная**
Единица измерения **тыс. руб.**
Место нахождения **Тюменская обл., г. Сургут,
ул. Энтузиастов 52/1**

КОДЫ	
Форма №2-НПФ по ОКУД	0710102
Дата (год, месяц, число)	2014 09 30
по ОКПО	41256183
ИНН	8602998609
по ОКВЭД	66.02.01
по ОКОПФ/ОКФС	12247
по ОКЕИ	384

Показатель		За отчетный период				За аналогичный период предыдущего года			
		Код	Размещение пенсионных резервов	Инвестирование пенсионных накоплений	Размещение и использование собственных средств	Итого	Размещение пенсионных резервов	Инвестирование пенсионных накоплений	Размещение и использование собственных средств
1	2		3	4	5	6	7	8	9
Доходы	010		213 098	298 322	9 859	521 279	-	-	-
в том числе	011		114 379	266 584	-	380 963	-	-	-
Доход от продажи активов	012		2 503	4 495	7 958	14 956	-	-	-
корректировка финансовых вложений	013		96 216	27 243	1 901	125 360	-	-	-
проценты к получению	014		-	-	-	-	-	-	-
доходы от участия в других организациях	015		-	-	-	-	-	-	-
доходы от сдачи имущества в аренду	020		(192 001)	(308 847)	(29 588)	(530 436)	-	-	-
Расходы	021		(119 424)	(268 732)	-	(388 156)	-	-	-
в том числе	022		(69 332)	(40 115)	(7 585)	(117 032)	-	-	-
стоимость выбытия активов	023		-	-	-	-	-	-	-
корректировка финансовых вложений	024		-	-	-	-	-	-	-
проценты к уплате			-	-	-	-	-	-	-
расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду			-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
вознаграждение управляющей компании	025	(1 488)	-	-	(1 488)	-	-	-	-
вознаграждение спецдепозитария	026	(1 757)	-	-	(1 757)	-	-	-	-
расходы от обычных видов деятельности НПФ	027	-	-	(22 003)	(22 003)	-	-	-	-
Прочие доходы	120	-	804	-	804	-	-	-	-
Прочие расходы	130	(125)	(2 294)	(69)	(2 488)	-	-	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	20 972	(12 015)	(19 798)	(10 841)	-	-	-	-
Отложенные налоговые активы	141	-	-	2 601	2 601	-	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	142	(713)	-	-	(713)	-	-	-	-
Текущий налог на прибыль	150	(120)	-	-	(120)	-	-	-	-
Текущий налог на прибыль прошлых лет	160	-	-	-	-	-	-	-	-
Штрафные санкции	170	-	-	-	-	-	-	-	-
Использование чистой прибыли текущего года	180	(11)	-	-	(11)	-	-	-	-
Прибыль (убыток) после налогообложения	190	20 128	(12 015)	(17 197)	(9 084)	-	-	-	-
СПРАВОЧНО	200	(2 848)	(2 403)	1 359	(3 892)	-	-	-	-
Постоянные налоговые обязательства (активы)									
СПРАВОЧНО									
Прибыль текущего года с 01.01.2014 по 20.08.2014 в рамках реорганизации	201	419 606	91 138	-	510 744	-	-	-	-

А.Е.Назаров

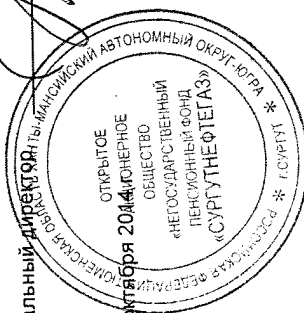
Главный бухгалтер

Ю.А.Климова

(подпись)

(подпись)

Генеральный директор



" 20 " октября 2014

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
негосударственного пенсионного фонда

за период с 21 августа по 30 сентября 2014 г.

Форма №4-НПФ по ОКУД	КОДЫ
Дата (год, месяц, число)	0710104
	2014 09 30
по ОКПО	33588439
ИНН	8602998609
по ОКВЭД	66.02.1
по ОКОПФ/ОКФС	12247
по ОКЕИ	384
	16

Организация ОАО "НПФ "Сургутнефтегаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности негосударственное пенсионное
обеспечение и обязательное пенсионное
страхование

Организационно-правовая форма/

форма собственности частная

Единица измерения тыс. руб.

Показатель		За отчетный период				За аналогичный период предыдущего года			
Наименование	Код	Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению	Деятельность по обязательному пенсионному страхованию	Иная деятельность	Итого	Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению	Деятельность по обязательному пенсионному страхованию	Иная деятельность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Остаток денежных средств на начало года	010	8	40	-	48	-	-	-	-
Движение денежных средств по текущей деятельности									
Денежные средства, поступившие	020	85 044	2 834	66	87 944	-	-	-	-
в том числе									
пенсионные взносы (за исключением сумм, направляемой на формирование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности и покрытие административных расходов (не более 3% суммы взноса))	030	80 144	X	X	80 144	-	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	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
пенсионные накопления, поступившие из Пенсионного Фонда Российской Федерации	050	X	-	X	-	X	-	X	-
пенсионные накопления, поступившие от других негосударственных пенсионных фондов	060	X	1	X	1	X	-	X	-
от доверительного управляющего	070	4 900	2 833	-	7 733	-	-	-	-
в совокупный вклад учредителей	080	X	X	-	-	X	X	-	-
целевые взносы вкладчиков	090	-	-	-	-	-	-	-	-
благотворительные взносы	100	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие поступления	110	-	-	66	66	-	-	-	-
Денежные средства, направленные	120	(156 770)	(390)	(4 614)	(161 774)	-	-	-	-
в том числе									
на выплату негосударственных пенсий и выкупных сумм	130	(156 750)	X	X	(156 750)	-	X	X	-
на выплаты накопительной части трудовой пенсии, на срочные пенсионные выплаты, на единовременные пенсионные выплаты	140	X	(350)	X	(350)	X	-	X	-
на выплаты правопреемникам	150	-	-	-	-	-	-	X	-
в Пенсионный Фонд Российской Федерации	160	X	-	X	-	X	-	X	-
в другие негосударственные пенсионные фонды	170	-	-	X	-	-	-	X	-
в доверительное управление	180	-	(34)	-	(34)	-	-	-	-
на оплату работ, услуг, материалов и иных оборотных активов	190	X	X	(850)	(850)	X	X	-	-
на оплату труда	200	X	X	(3 624)	(3 624)	X	X	-	-
на другие расходы на обеспечение уставной деятельности	210	X	X	(100)	(100)	X	X	-	-
на расчеты по налогам и сборам	220	(20)	-	(40)	(60)	-	-	-	-
прочие выплаты	230	-	(6)	-	(6)	-	-	-	-
Чистые денежные средства от текущей деятельности	240	(71 726)	2 444	(4 548)	(73 830)	-	-	-	-
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности									
Денежные средства, поступившие	250	227 898	X	1 497	229 395	-	X	-	-
в том числе									
от продажи объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности, нематериальных активов	260	-	X	-	-	-	X	-	-

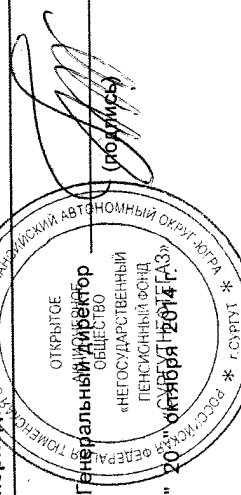
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	270	172 400	X		172 400	-	X	-	-
полученные дивиденды	280	-	X	-	-	-	X	-	-
полученные проценты	290	55 498	X	1 497	56 995	-	X	-	-
поступления от погашения займов и кредитов, предоставленных другим организациям	300	X	X	-	-	X	X	-	-
Денежные средства, направленные	310	(92 424)	X	(615 500)	(707 924)	-	X	-	-
в том числе									
на приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности, нематериальных активов	320	-	X	-	-	-	X	-	-
на приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	330	(92 000)	X	(615 500)	(707 500)	-	X	-	-
займы, предоставленные другим организациям	340	X	X	-	-	X	X	-	-
на вознаграждение управляющей компании	350	-	X	-	-	-	X	-	-
на вознаграждение специализированной	360	(424)	X	-	(424)	-	X	-	-
на расчеты по налогам и сборам	370	-	X	-	-	-	X	-	-
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	380	135 474	X	(614 003)	(478 529)	-	X	-	-
Движение денежных средств по финансовой деятельности									
Денежные средства, поступившие	390	X	X	685 286	685 286	X	X	-	-
в том числе									
полученные кредиты и займы	400	X	X	-	-	X	X	-	-
полученные от выпуска акций	405	X		685 286	685 286	X	X	-	-
прочие поступления	407	X	X	-	-	X	X	-	-
Денежные средства, направленные	410	X	X	-	-	X	X	-	-
в том числе									
погашение займов и кредитов	420	X	X	-	-	X	X	-	-
собственникам в связи с выкупом у них собственных акций	425	X	X	-	-	X	X	-	-
на оплату 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	63 756	2 484	66 735	132 975	-	-	-	-

А.Е. Назаров

Главный бухгалтер

Ю.А. Климова

(подпись)



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЁТНОСТИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «НЕГОСУДАРСТВЕННЫЙ
ПЕНСИОННЫЙ ФОНД «СУРГУТНЕФТЕГАЗ» ЗА ПЕРИОД С 21.08.2014 г. ПО
30.09.2014 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Открытое акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Сургутнефтегаз» (далее - Фонд) было создано в процессе реорганизации Негосударственного пенсионного фонда «Сургутнефтегаз» (ИНН 8602161747, КПП 860201001).

Решение о реорганизации было принято на внеочередном заседании Совета Негосударственного пенсионного фонда «Сургутнефтегаз» и зафиксировано Протоколом от 25.04.2014г. №312.

Советом НПФ «Сургутнефтегаз» были приняты, в том числе следующие решения по реорганизации:

1) О наименовании и месте нахождения акционерного пенсионного фонда, создаваемого в результате реорганизации:

- полное фирменное наименование на русском языке: Открытое акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Сургутнефтегаз»;

- сокращённое фирменное наименование на русском языке: ОАО «НПФ «Сургутнефтегаз»;

- полное фирменное наименование на английском языке: Open joint stock company Non-state pension fund «Surgutneftegas»

- сокращённое фирменное наименование на английском языке: OJSC NPF «Surgutneftegas»;

- место нахождения: 628400, Российская Федерация, Тюменская область, ХМАО-Югра, г. Сургут, ул. Энтузиастов, 52/1.

2) О передаче создаваемому Фонду прав и обязанностей НПФ «Сургутнефтегаз» согласно разделительному балансу, составленному на 31.03.2014г. (и уточнённого на 20.08.2014г. перед составлением вступительной отчётности), в том числе о передаче:

- прав и обязанностей НПФ «Сургутнефтегаз» по обязательному пенсионному страхованию в полном объёме;

- части прав и обязанностей НПФ «Сургутнефтегаз» по негосударственному пенсионному обеспечению в объёме, предусмотренном разделительным балансом;

- части прав НПФ «Сургутнефтегаз» в отношении имущества, включённого в состав имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности, в объёме, предусмотренном разделительным балансом.

28.04.2014г. Совет НПФ «Сургутнефтегаз» принял Решение о выпуске акций ОАО «НПФ «Сургутнефтегаз», подлежащих размещению при его создании путём реорганизации НПФ «Сургутнефтегаз» в форме выделения некоммерческого пенсионного фонда с одновременным его преобразованием

в акционерный пенсионный фонд на основании ранее принятого Советом Фонда решения о реорганизации НПФ «Сургутнефтегаз», а именно:

- все акции размещаются на дату внесения в Единый государственный реестр юридических лиц записи о государственной регистрации ОАО «НПФ «Сургутнефтегаз»;
- в качестве способа размещения акций ОАО «НПФ «Сургутнефтегаз» создаваемого в результате реорганизации, избран способ приобретения 100% акций ОАО «НПФ «Сургутнефтегаз» самим НПФ «Сургутнефтегаз», таким образом, единственным акционером вновь создаваемого юридического лица стал НПФ «Сургутнефтегаз»;
- вид ценных бумаг: обыкновенные именные акции;
- форма ценных бумаг: бездокументарная;
- номинальная стоимость одной акции: 1 (Один) рубль 00 копеек;
- количество размещаемых акций: 7 000 000 000 (Семь миллиардов) штук.

Реорганизация завершена, о чем 21.08.2014г. сделана запись в реестре ЕГРЮЛ о создании нового юридического лица (ОГРН 1148600001032).

ОАО «НПФ «Сургутнефтегаз» присвоен ИНН 8602998609, КПП 860201001 и выдана лицензия Банком России на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию от 06 августа 2014г. №433 без ограничения срока действия.

Таким образом, по состоянию на 21.08.2014г. ОАО «НПФ «Сургутнефтегаз» на основании уточнённого разделительного баланса составил вступительный баланс и сформировал уставный капитал в размере 7 000 000 000 (Семь миллиардов) рублей 00 копеек (форма 1-НПФ вступительного баланса на 4 листах прилагается - Приложение №1).

По состоянию на 30.09.2014 г. задолженность учредителей по оплате уставного капитала составляет 1 942 500 тыс. руб. Данная задолженность отражена в составе строки 240 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» формы №1-НПФ.

После завершения процесса реорганизации ОАО «НПФ «Сургутнефтегаз» стал правопреемником по всем активам и обязательствам, зафиксированным в соответствующих разделах вступительного баланса.

Среднесписочная численность работников ОАО «НПФ «Сургутнефтегаз» на 30.09.2014г. составляет 43 человека.

Сведения о персональном составе органов управления и контроля за деятельностью фонда.

Управление Фондом осуществляется в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и Уставом Фонда.

Органами управления Фонда являются:

- Общее собрание акционеров
- Совет директоров
- Единоличный исполнительный орган

Состав Совета Директоров по состоянию на 30.09.2014 г.

- Левин Геннадий Михайлович
- Баранков Владислав Георгиевич
- Жерновков Александр Георгиевич
- Габдулхаков Руслан Ринатович
- Чашин Виктор Автамонович

Единоличным исполнительным органом Фонда на 30.09.2014 г. является Генеральный директор – Назаров Алексей Евгеньевич.

Органом надзора и контроля деятельности Фонда является

Руководитель службы внутреннего контроля – Скирда Анна Николаевна.

Особенности ведения бухгалтерского учета и формирования промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

Для достоверного раскрытия информации при формировании отчетности за период с 21.08.2014 г. по 30.09.2014 г. в формы бухгалтерской отчетности, утвержденные Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 10.01.2007 № 3н, внесены следующие изменения:

в форме №1-НПФ (Бухгалтерский баланс негосударственного пенсионного фонда), наименование раздела III «Целевое финансирование» заменено на наименование «Капитал и резервы» и строки 310 «Совокупный вклад учредителей», 320 «Добавочный капитал», 330 «Целевые средства» и свободную строку 340 заменены строками 335 «Уставный капитал», 345 «Собственные акции, выкупленные у акционеров», 355 «Переоценка имущества», 365 «Добавочный капитал (без переоценки)», 375 «Резервный капитал», 385 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», остаток средств целевого финансирования отражается по строке 365 «Добавочный капитал (без переоценки)»;

в форме № 2-НПФ (Отчет о прибылях и убытках негосударственного пенсионного фонда), заменено наименование графы 5 «Размещение и использование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности» на наименование «Размещение и использование собственных средств», в которой отражаются прибыль (убыток), не связанные с размещением средств пенсионных резервов и инвестированием средств пенсионных накоплений;

в форме № 4-НПФ (Отчет о движении денежных средств негосударственного пенсионного фонда), в состав поступлений денежных средств по финансовой деятельности Фонд включил статьи «от выпуска

акций» (код строки 405), «прочие поступления» (код строки 407), в состав выплат по финансовой деятельности включают статьи «собственникам в связи с выкупом у них собственных акций (код строки 425), «на уплату дивидендов» (код строки 426), «прочие платежи» (код строки 427), Фонд заменил наименование раздела «иная уставная деятельность» на «иная деятельность».

2. ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ФОНДА.

Фонд осуществляет свою деятельность на основании Федерального закона от 07.05.98 №75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах», других федеральных законов, иных нормативных правовых актов Российской Федерации, а также Устава, Пенсионных и Страховых правил Фонда.

В соответствии с Уставом Фонд осуществляет следующие функции:

- разработка на основе действующего законодательства пенсионных и страховых правил и иных документов, устанавливающих порядок и условия негосударственного пенсионного обеспечения и обязательного пенсионного страхования, а также определяющих права и обязанности Вкладчиков, Участников и застрахованных лиц Фонда;
- заключение договоров с Вкладчиками и застрахованными лицами Фонда; осуществление сбора и аккумулирования средств, поступающих на пенсионные счета;
- ведение персонифицированного учета поступающих средств на пенсионные счета Вкладчиков, Участников и застрахованных лиц при гарантии конфиденциальности информации;
- обеспечение прироста стоимости активов путем размещения пенсионных резервов и инвестирования средств пенсионных накоплений самостоятельно и (или) через управляющего в соответствии с законодательством РФ.
- размещение пенсионных резервов и пенсионных накоплений на принципах надежности, сохранности, ликвидности, доходности и диверсификации в соответствии с законодательством РФ.
- начисление на пенсионные счета негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионные счета накопительной части трудовой пенсии, части дохода от размещения пенсионных резервов и инвестирования средств пенсионных накоплений, подлежащих распределению в соответствии с Правилами Фонда;
- осуществление выплаты негосударственной пенсии, выкупных сумм, накопительной части трудовой пенсии, срочных пенсионных выплат и единовременных пенсионных выплат застрахованным лицам, выплаты правопреемникам застрахованных лиц в соответствии с Правилами Фонда.

3. ОСОБЕННОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПО НЕГОСУДАРСТВЕННОМУ ПЕНСИОННОМУ ОБЕСПЕЧЕНИЮ.

Для обеспечения своей платежеспособности по обязательствам перед участниками Фонд формирует пенсионные резервы.

Пенсионные резервы создаются по каждому виду пенсионных обязательств. Размер пенсионных резервов для пенсионной схемы с установленными выплатами не может быть меньше нормативного размера, установленного уполномоченным федеральным органом.

Пенсионные резервы включают в себя резервы покрытия пенсионных обязательств и страховой резерв и формируются из пенсионных взносов вкладчиков, дохода Фонда от размещения пенсионных взносов, целевых поступлений и части имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности Фонда, в случае направления этого имущества на покрытие отрицательного результата от размещения пенсионных резервов по решению Совета Фонда.

Доход от размещения пенсионных резервов, за вычетом средств, идущих на уплату налогов, целевых отчислений на формирование собственных средств Фонда и формирование страхового резерва, иных расходов, связанных с размещением пенсионных резервов, отражается на пенсионных счетах.

Размер дохода от размещения пенсионных резервов, начисляемого на пенсионный счет, зависит от:

- размера пенсионного взноса и даты его поступления на пенсионный счет;
- дохода Фонда от размещения пенсионных резервов;
- размера произведенных списаний с пенсионного счета и даты списания.

Фонд отражает доход, полученный от размещения пенсионных резервов на пенсионных счетах не позднее 15 апреля года, следующего за отчетным годом.

Фонд гарантирует для всех вкладчиков (участников) единый порядок и условия начисления дохода, полученного от размещения пенсионных резервов.

Виды пенсионных схем:

- срочная пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов - пенсионная схема, в которой устанавливается размер пенсионных взносов, порядок их поступления и период выплат негосударственной пенсии участнику, а размер выплаты негосударственной пенсии устанавливается после приобретения участником права на негосударственную пенсию исходя из пенсионной суммы;

- пожизненная пенсионная схема с установленными размерами пенсионных выплат - пенсионная схема, в которой участнику Фонда устанавливается определенный размер пенсионных выплат негосударственной пенсии при условии поступления в установленном размере и порядке взносов от вкладчиков (вкладчика) Фонда;

- пожизненная пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов - пенсионная схема, в которой устанавливается размер пенсионных взносов и порядок их поступления, а размер выплаты негосударственной пенсии устанавливается после приобретения участником права на негосударственную пенсию исходя из пенсионной суммы;

- срочная пенсионная схема с установленными размерами пенсионных выплат - пенсионная схема, в которой участнику Фонда устанавливается размер и период выплат негосударственной пенсии при условии поступления

в установленном размере и порядке взносов от вкладчиков (вкладчика) Фонда.

Пенсионными основаниями для получения негосударственной пенсии в пенсионных договорах являются пенсионные основания, установленные на момент заключения указанных договоров законодательством Российской Федерации.

Пенсионными договорами могут быть установлены дополнительные основания для приобретения участником права на получение негосударственной пенсии.

Размещение пенсионных резервов осуществляется в соответствии с утвержденными Правительством Российской Федерации правилами размещения пенсионных резервов.

Фонд может самостоятельно размещать пенсионные резервы в объекты инвестирования, предусмотренные законодательными и иными нормативно-правовыми актами Российской Федерации.

4. ОСОБЕННОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В КАЧЕСТВЕ СТРАХОВЩИКА ПО ОБЯЗАТЕЛЬНОМУ ПЕНСИОННОМУ СТРАХОВАНИЮ.

Обязательства Фонда перед застрахованным лицом возникают с даты вступления в силу договора об обязательном пенсионном страховании и прекращаются после их полного исполнения в соответствии с условиями этого договора.

Исполнением Фондом своих обязательств является назначение и выплата застрахованному лицу накопительной части трудовой пенсии, выплата пенсионных накоплений правопреемникам застрахованного лица, срочных пенсионных выплат и единовременных пенсионных выплат застрахованным лицам, передача пенсионных накоплений другому страховщику в соответствии с Федеральным законом «О негосударственных пенсионных фондах», договором об обязательном пенсионном страховании и Страховыми Правилами Фонда.

Фонд передает пенсионные накопления застрахованного лица с целью инвестирования в доверительное управление управляющей компании (управляющим компаниям), с которой фондом заключен договор (договоры) доверительного управления пенсионными накоплениями (далее - договор доверительного управления) и которая соответствует требованиям, установленным Федеральным законом «Об инвестировании средств для финансирования накопительной части трудовой пенсии в Российской Федерации».

Инвестирование пенсионных накоплений осуществляется исключительно в интересах застрахованных лиц. Доверительным управляющим по договору доверительного управления является управляющая компания (управляющие компании).

Пенсионные накопления инвестируются исключительно в активы, в которые инвестирование пенсионных накоплений разрешено в соответствии с Федеральным законом «Об инвестировании средств для финансирования накопительной части трудовой пенсии в Российской Федерации».

Фонд ведет обособленный учет пенсионных накоплений, позволяющий сверять средства, учтенные на пенсионном счете за прошедший финансовый год, с суммой поступивших страховых взносов и доходами, полученными от инвестирования пенсионных накоплений за тот же период, а также средства, учтенные на пенсионном счете нарастающим итогом, с общим объемом пенсионных накоплений в фонде.

Фонд ведет пенсионный счет на основе стандартов учета пенсионных накоплений в специальной части индивидуального лицевого счета застрахованного лица, обеспечивая сопоставимость своей системы учета с системой учета Пенсионного фонда Российской Федерации в соответствии с требованиями Федерального закона «Об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе обязательного пенсионного страхования».

5. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ФОНДА В КАЧЕСТВЕ СТРАХОВЩИКА ПО ОБЯЗАТЕЛЬНОМУ ПЕНСИОННОМУ СТРАХОВАНИЮ.

По состоянию на конец отчетного периода действуют 19 550 договоров по обязательному пенсионному страхованию.

С 21.08.2014г. по 30.09.2014г. из других негосударственных пенсионных фондов поступили средства пенсионных накоплений в сумме 1 319 руб.,

В течение отчетного периода из средств пенсионных накоплений произведены выплаты в сумме 349 тыс. руб., из которых:

Единовременные выплаты – 346 тыс. руб.;

Выплаты накопительной части трудовой пенсии – 3 тыс. руб.

Инвестирование средств пенсионных накоплений производилось по договорам доверительного управления с ЗАО «РЕГИОН Эссет Менеджмент» и ООО «УК «КапиталЪ».

Сумма пенсионных накоплений на конец отчетного периода составила 3 394 365 тыс.руб., в т.ч. 728 тыс.руб. – средства выплатного резерва, 28 тыс.руб. – резерв по обязательному пенсионному страхованию, 79 100 тыс.руб. – нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) по пенсионным накоплениям и 23 тыс.руб. – нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) по выплатному резерву.

Инвестирование средств пенсионных накоплений производилось по договорам доверительного управления с ЗАО «РЕГИОН Эссет Менеджмент» и ООО «УК «КапиталЪ».

Сумма кредиторской задолженности на конец периода составляет 81 тыс.руб., в т.ч. за депозитарные услуги ООО «Центральному Сургутскому Депозитарию» 46 тыс. руб. и за ведение счета в НКО ЗАО НРД ЗАО "Сбербанк КИБ" - 2 тыс.руб.

**Структура размещения пенсионных накоплений в доверительном управлении
на 30.09.2014 г.**

тыс.руб.

Направления инвестирования	ЗАО «УК «РЕГИОН Эссет Менеджмент» Дог. № 261213	ЗАО «УК «РЕГИОН Эссет Менеджмент» Дог. № 090713	ООО «УК «КапиталЪ» №374
Государственные федеральные ценные бумаги	163 088	0	0
Государственные ценные бумаги субъектов РФ	109 145	64	24 459
Облигации других российских эмитентов	1 167 437	678	1 096 501
Акции российских эмитентов	65 049	0	43 278
Депозиты	150 000	0	409 700
Денежные средства на расчетном счете	1 318	1	1
Денежные эквиваленты			25 327
Дебиторская задолженность	30 016	8	105 892
Кредиторская задолженность	27	0	21
Всего размещено	1 686 026	751	1 705 137

**6. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ
ФОНДА ПО НЕГОСУДАРСТВЕННОМУ ПЕНСИОННОМУ ОБЕСПЕЧЕНИЮ.**

По состоянию на 30.09.2014г. Фондом заключены 1 696 договоров с вкладчиками - физическими лицами и 19 договоров с вкладчиками - юридическими лицами.

В течение отчетного периода по договорам о негосударственном пенсионном обеспечении поступили пенсионные взносы в сумме 80 144 тыс. руб., в том числе:

- от Вкладчиков - юридических лиц - 74 761 тыс. руб.
- от Вкладчиков - физических лиц - 5 383 тыс. руб.

В течение отчетного периода производились выплаты пенсий Участникам по договорам с юридическими и физическими лицами, а также выплаты выкупных сумм и вознаграждений заявителям о смерти Участника.

За период с 21.08.2014 г. по 30.09.2014 г. Фондом были произведены отчисления в страховой резерв в размере 21 743 тыс. руб. за счет остатков

денежных средств на пенсионных счетах, образовавшихся вследствие прекращения обязательств по пенсионному договору.

Структура выплат за счет пенсионных резервов.

тыс. руб.

	На 30.09.2014г.
Пенсии участникам по договорам с юридическими лицами	155 437
Пенсии участникам по договорам с физическими лицами	383
Выкупные суммы	905
Вознаграждение заявителям о смерти	139
Всего	156 864

По состоянию на 30 сентября 2014 года сформирован пенсионный резерв на сумму 10 247 701 тыс. руб.

Структура сформированного пенсионного резерва.

тыс. руб.

	30.09.2014г.
Резервы покрытия пенсионных обязательств	6 685 153
Страховой резерв	3 122 814
Прибыль после налогообложения	439 734
Всего	10 247 701

Сумма прибыли после налогообложения сформирована из 419 606 тыс.руб. – прибыль, полученная при реорганизации в форме выделения из НПФ «Сургутнефтегаз» и 20 128 тыс.руб. прибыль текущего периода.

Прибыль отражена с учетом отложенного налогового обязательства 713 тыс.руб., сформированного за счет налогооблагаемой прибыли по размещению пенсионных резервов.

Размещение пенсионных резервов в отчетном периоде производилось Фондом самостоятельно и через управляющие компании по договорам доверительного управления с ЗАО «УК «РЕГИОН Эссет Менеджмент», ООО «УК «КапиталЪ», ЗАО «УК УралСиб» и ООО "УК "Райффайзен Капитал".

Структура размещения пенсионных резервов на 30.09.2014 г.

тыс. руб.

	Самостоятельное размещение	ООО "УК "Райффайзен Капитал"	ЗАО «УК «РЕГИОН Эссет Менеджмент» 080212	ЗАО «УК «РЕГИОН Эссет Менеджмент» 120509	ООО «УК «КапиталЪ» 339	ЗАО «УК УралСиб» 237
Государственные и муниципальные ценные бумаги	399 868	0	324 803	211 147	270 739	0
Акции	0	0	98 182	0	0	0

Облигации корпоративные	0	407 657	1 445 276	0	690 231	0
в т.ч. резерв под обесценение	0	0	- 639	0	0	- 12 937
Депозиты	4 773 750	120 000	695 000	0	468 000	0
Денежные средства на расчетном счете	169	193	4 318	4	17	0
Денежные эквиваленты	63 587	0	0	0	0	0
Дебиторская задолженность	151 888	18 495	43 337	1 262	63 197	0
в т.ч. резерв по сомнительным долгам	0	0	- 148	0	0	- 7 215
Кредиторская задолженность	704	58	811	78	1 055	0
Отложенные налоговые обязательства	713	0	0	0	0	0
Всего размещено	5 387 845	546 287	2 610 105	212 335	1 491 129	0

По разделительному балансу Фонду передан резерв под обесценение финансовых вложений и резерв по сомнительным долгам.

Резерв под обесценение финансовых вложений (корпоративных облигаций) по состоянию на 30.09.2014г. составляет 13 575 тыс. руб., а резерв по сомнительным долгам в части НКД по обесцененным корпоративным облигациям по состоянию на 30.09.2014 г. составляет 7 362 тыс. руб.

7. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩИЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ФОНДА ПРИ РАЗМЕЩЕНИИ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ.

Размещение собственных средств ведется Фондом самостоятельно.

Во вступительном балансе по состоянию на 21.08.2014г. по строке 385 «Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)» Раздела III «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса отражена корректировка полученного имущества, приобретенного за счет собственных средств, при реорганизации НПФ «Сургутнефтегаз» на сумму - 6 760 тыс. руб.

Структура финансовых вложений.

	тыс. руб. 30.09.2014г.
Акции	4 352 499
Депозитные вклады	615 500
Облигации корпоративные	19 846
Всего	4 987 845

В отчетном периоде Фондом получен убыток от размещения собственных средств в размере 17 197 тыс. руб., в т.ч. отложенные налоговые активы по налогу на прибыль - 2 601 тыс. руб.

По основным средствам, полученным в результате выделения Фонда из НПФ «Сургутнефтегаз» за счет нераспределенной прибыли восстановлена сумма износа в размере 2 472 тыс.руб.

Признание оценочных обязательств.

Фонд признает в бухгалтерском учете и отчетности оценочное обязательство в отношении предстоящих расходов на оплату отпусков работников.

Оценочные обязательства за 2014 г.

тыс. руб.

	Оценочные обязательства созданы на дату вступительного баланса	Признано	Использовано	Оценочное обязательство на 30.09.2014 г.
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	6 112	1 333	(625)	6 820

Учет основных средств.

По состоянию на 30 сентября 2014 года стоимость основных средств по первоначальной стоимости составляет 5 551 тыс. руб., а по остаточной – 2 038 тыс.руб.

Наличие и движение основных средств по первоначальной стоимости на 30.09.2014г.

тыс. руб.

	Наличие на 21.08.14г.	Поступило за год	Выбыло за год	Наличие на 30.09.14г.
Машины и оборудование	3 617	243	-	3 860
Производственный и хоз. инвентарь	1 691	-	-	1 691
Всего	5 308	243	-	5 551

Наличие основных средств по состоянию на 30.09.2014г.

тыс. руб.

	Первоначальная стоимость
Основные средства, приобретенные за счет собственных средств (получены от НПФ «Сургутнефтегаз»)	4 467
Основные средства, полученные в счет вклада в уставный капитал	243
Основные средства, приобретенные за счет пожертвования в НПФ «Сургутнефтегаз» (получены от НПФ «Сургутнефтегаз»)	841
Всего	5 551

В качестве вклада в уставный капитал от НПФ «Сургутнефтегаз» получено основное средство «Сервер HP ProLiant» по стоимости 243 тыс.руб.

Сумма начисленной амортизации по основным средствам за отчетный период.

тыс. руб.

	Сумма
Амортизация основных средств, приобретенных за счет собственных средств	39
Амортизация основных средств, приобретенные за счет пожертвования в НПФ «Сургутнефтегаз»	16
Всего начислено амортизации	55

8. СОДЕРЖАНИЕ ИНФОРМАЦИИ, УЧИТЫВАЕМОЙ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ.

Фондом арендуется помещение для офиса по договору с ООО «СО «Сургутнефтегаз». Балансовая стоимость арендуемого помещения составляет 17 593 тыс. руб.

В составе обеспечения обязательств и платежей полученных отражены обязательства поручителей по договорам доверительного управления. По состоянию на 30 сентября 2014 года сумма обеспечения и обязательств и платежей полученных составляет 4 521 007 тыс. руб.

В составе обеспечения обязательств и платежей выданных по состоянию на 30 сентября 2014 года отражается современная стоимость обязательств – 9 697 845 тыс. руб., принятых Фондом перед Вкладчиками и Участниками, рассчитанная по методике Фонда начальником экономического отдела, аккредитованным в качестве актуария при Инспекции НПФ (свидетельство об аккредитации от 25.03.2004 года № 26).

9. СВЕДЕНИЯ О ДЕБИТОРСКОЙ И КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ.

По состоянию на 30 сентября 2014 года Фонд имеет дебиторскую и кредиторскую задолженность:

- краткосрочную дебиторскую задолженность – 2 358 585 тыс. руб., в т.ч. 278 179 тыс. руб. - по негосударственному пенсионному обеспечению, 1 944 490 тыс. руб. - по собственным средствам, 135 908 тыс. руб. - по пенсионным накоплениям и 8 тыс.руб. – по выплатному резерву;

- кредиторскую задолженность – 13 340 тыс. руб., в т.ч. 2 706 тыс. руб. по негосударственному пенсионному обеспечению, 5 355 тыс. руб. по собственным средствам и 81 тыс. руб. - по обязательному пенсионному страхованию.

В составе дебиторской задолженности Фонд отразил

- по деятельности, связанной с негосударственным пенсионным обеспечением - остатки неразмещенных денежных средств на счете брокера у доверительных управляющих,

- по собственным средствам – 1 942 500 тыс. руб. задолженность НПФ «Сургутнефтегаз» по вкладу в уставный капитал.

10. РАСШИФРОВКИ И ПОЯСНЕНИЯ К ФОРМАМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД.

ФОРМА №1-НПФ

1. Формирование показателей на начало отчетного периода (на 21.08.2014г.).

На 21.08.2014 года отражены данные вступительного баланса после выделения ОАО «НПФ «Сургутнефтегаз» с одновременным преобразованием из НПФ «Сургутнефтегаз».

1.1. Раздел I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

1.1.1. По строке 120 «Основные средства» отражены основные средства по остаточной стоимости в размере 4 323 тыс. руб. Основные средства включают в себя мебель, вычислительную технику и иное имущество. Недвижимость в составе основных средств отсутствует.

1.1.2. По строке 140 «Долгосрочные финансовые вложения» отражены финансовые вложения на сумму 10 674 563 тыс.руб. в т.ч.

тыс. руб.

Пенсионные резервы	7 752 282
Депозитные вклады	4 000 900
Облигации	3 751 382
Пенсионные накопления	2 922 114

Депозитные вклады	312 700
Облигации	2 609 414
Пенсионные накопления(выплатной резерв)	167
Облигации	167

1.1.3. По строке 150 «Прочие внеоборотные активы» отражены неисключительные права пользования программным обеспечением, приобретенные за счет собственных средств на срок более 12 календарных месяцев в сумме 682 тыс. руб.

1.2. Раздел II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса.

1.2.1. По строке 240 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» отражена задолженность в размере 7 352 420 тыс.руб., в т.ч.

тыс. руб.

Собственные средства	7 001 755
Задолженность по вкладу в уставный капитал	7 000 000
Задолженность по ДМС	1 755
Пенсионные резервы	277 387
Задолженность по начисленному процентному доходу (НКД, % по депозитным вкладам)	259 934
Денежные средства на счете брокера	17 453
Пенсионные накопления	72 910
Задолженность по начисленному процентному доходу (НКД, % по депозитным вкладам)	53 332
Денежные средства на счете брокера	19 578
Пенсионные накопления(выплатной резерв)	368
Задолженность по начисленному процентному доходу (НКД, % по депозитным вкладам)	15
Прочие	353

1.2.2. По строке 250 «Краткосрочные финансовые вложения» отражены краткосрочные финансовые вложения на сумму 2 681 947 тыс.руб., в т.ч.

тыс. руб.

Пенсионные резервы	2 271 085
Акции	134 835
Депозитные вклады	2 136 250
Пенсионные накопления	410 653
Акции	131 300

Депозитные вклады	122 327
Облигации	157 026
Пенсионные накопления(выплатной резерв)	209
Облигации	209

1.2.3. По строке 260 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены денежные средства в сумме 4 239 тыс.руб., подлежащие зачислению на расчетные счета в соответствии с разделительным балансом в т.ч. 3 592 тыс.руб. – по пенсионным резервам, 642тыс.руб. – по пенсионным накоплениям и 5 тыс.руб. – по выплатному резерву.

1.3. Раздел VII «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса.

1.3.1. По строке 620 «Кредиторская задолженность» отражена прочая кредиторская задолженность, полученная при реорганизации от НПФ «Сургутнефтегаз» в размере 405 тыс.руб., в т.ч. 64 тыс.руб. – пенсионные резервы, 338 тыс.руб. – пенсионные накопления и 3 тыс.руб. – выплатной резерв.

2. Формирование показателей на конец отчетного периода (на 30.09.2014г.).

2.1. Раздел I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

2.1.1. По строке 120 «Основные средства» отражены основные средства по остаточной стоимости в размере 2 038 тыс. руб. Основные средства включают в себя мебель, вычислительную технику и иное имущество. Недвижимость в составе основных средств отсутствует.

2.1.2. По строке 140 «Долгосрочные финансовые вложения» отражены финансовые вложения на сумму 15 436 823 тыс.руб. в т.ч.

тыс. руб.

Собственные средства	4 935 345
Акции	4 352 499
Депозитные вклады	563 000
Облигации	19 846
Пенсионные резервы	7 556 621
Депозитные вклады	3 806 900
Облигации	3 749 721
Пенсионные накопления	2 944 322
Депозитные вклады	462 700
Облигации	2 481 622
Пенсионные накопления(выплатной резерв)	535
Облигации	535

2.1.3. По строке 150 «Прочие внеоборотные активы» отражены неисключительные права пользования программным обеспечением, приобретенные за счет собственных средств на срок более 12 календарных месяцев в сумме 650 тыс. руб.

2.2. Раздел II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса.

2.2.1. По строке 210 «Запасы» отражена стоимость рекламных материалов в размере 105 тыс. руб.

2.2.2. По строке 240 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» отражена дебиторская задолженность в размере 2 358 585 тыс.руб. в т.ч.

тыс. руб.

Собственные средства	1 944 490
Задолженность по начисленному процентному доходу (НКД, % по депозитным вкладам)	404
Задолженность по вкладу в уставный капитал	1 942 500
Задолженность по ДМС	1 412
Прочая задолженность	174
Пенсионные резервы	278 179
Задолженность по начисленному процентному доходу (НКД, % по депозитным вкладам)	245 798
Денежные средства на счете брокера	32 381
Пенсионные накопления	135 908
Задолженность по начисленному процентному доходу (НКД, % по депозитным вкладам)	73 256
Денежные средства на счете брокера	62 652
Пенсионные накопления(выплатной резерв)	8
Задолженность по начисленному процентному доходу (НКД, % по депозитным вкладам)	7
Денежные средства на счете брокера	1

2.2.3. По строке 250 «Краткосрочные финансовые вложения» отражены краткосрочные финансовые вложения в сумме 2 685 074 тыс.руб., в т.ч.

тыс. руб.

Собственные средства	52 500
Депозитные вклады	52 500
Пенсионные резервы	2 348 032
Акции	98 182

Депозитные вклады	2 249 850
Пенсионные накопления	284 335
Акции	108 327
Депозитные вклады	97 000
Облигации	79 008
Пенсионные накопления(выплатной резерв)	207
Облигации	207

2.2.4. По строке 260 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены денежные средства в сумме 164 154 тыс.руб., из них 8 515 тыс.руб. денежные средства на расчетных счетах и 155 639 тыс.руб. – денежные эквиваленты.

тыс. руб.

Собственные средства	66 735
Денежные средства на расчетных счетах	10
Денежные средства на депозитных счетах	66 725
Пенсионные резервы	68 288
Денежные средства на расчетных счетах	4 701
Денежные средства на депозитных счетах	63 587
Пенсионные накопления	29 130
Денежные средства на расчетных счетах	3 803
Денежные средства на депозитных счетах	25 327
Пенсионные накопления(выплатной резерв)	1
Денежные средства на расчетных счетах	1

2.3. Раздел VII «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса.

2.3.1. По строке 620 «Кредиторская задолженность» отражена задолженность в размере 13 340 тыс.руб., в т.ч.

тыс. руб.

Собственные средства	10 553
поставщики и подрядчики	2 346
задолженность перед персоналом организации	5 198
задолженность перед государственными внебюджетными	1 956

фондами	
задолженность перед бюджетом	935
прочие кредиторы	118
Пенсионные резервы	2 706
поставщики и подрядчики	426
задолженность перед бюджетом	100
прочие кредиторы	2 180
Пенсионные накопления	81
прочие кредиторы	81

ФОРМА №2-НПФ

Отчет о финансовых результатах ОАО «НПФ «Сургутнефтегаз» составлен за отчетный период с 21.08.2014г. по 30.09.2014г.

Финансовый результат, полученный до момента реорганизации (за период с 01.01.2014 г. по 20.08.2014 г.), отражен по строке 210 и составляет:

- по размещению пенсионных резервов – 419 606 тыс. руб.
- по инвестированию средств пенсионных накоплений – 91 138 тыс. руб.

В столбцах «За аналогичный период прошлого года» данные отсутствуют в связи с тем, что ОАО «НПФ «Сургутнефтегаз» ведет бухгалтерский учет и составляет отчетность с 21.08.2014 г.

11. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ.

Аудиторскую проверку Открытого акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Сургутнефтегаз» за 9 месяцев 2014 года проводила аудиторская фирма ООО «Росэкспертиза», член профессиональной саморегулируемой организации некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» свидетельство № 362-ю. Свидетельство о государственной регистрации № 183142 от 23.09.1993г. Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц 1027739273946 от 27.09.2002г.

Генеральный директор

А. Е. Назаров

Главный бухгалтер



Ю.А. Климкова

ВСТУПИТЕЛЬНЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС негосударственного пенсионного фонда

на 21 августа 20 14 г. Форма № 1-НПФ по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

Организация ОАО "НПФ "Сургутнефтегаз"
Идентификационный номер налогоплательщика
негосударственное пенсионное обеспечение и
Вид деятельности обязательное пенсионное страхование
Организационно-правовая форма/форма собственности
открытое акционерное общество (акционерный пенсионный
фонд)/частная
Единица измерения: руб.
Местонахождение (адрес) Тюменская обл., г. Сургут,
ул. Энтузиастов 52/1

КОДЫ		
0710101		
2014	08	21
33588439		
8602998609		
66.02.1		
12247	16	
383		

по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Дата отправки
(принятия)

Вступительный баланс ОАО "НПФ "Сургутнефтегаз"											
АКТИВ	Код строки	На 01.01.2014г.					На 21.08.2014г.				
		СС	ПР	ПН	ВР	Итого	СС	ПР	ПН	ВР	Итого
I	2	3					4				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ											
Нематериальные активы	110										
Основные средства	120					4 322 930,88					4 322 930,88
Доходные вложения в материальные ценности	125										0,00
Незавершенное строительство	130										0,00
Долгосрочные финансовые вложения	140						7 752 281 658,87	2 922 114 258,85		167 157,90	10 674 563 075,62
Отложенные налоговые активы	145										0,00
Прочие внеоборотные активы	150					682 192,55					682 192,55
ИТОГО по разделу I	190					5 005 123,43	7 752 281 658,87	2 922 114 258,85		167 157,90	10 679 568 199,05
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ											
Запасы	210										
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					7 001 754 794,51	277 386 764,37	72 910 067,51		367 577,37	7 352 419 203,76
Краткосрочные финансовые вложения	250						2 271 085 321,04	410 652 852,22		209 265,00	2 681 947 438,26
Денежные средства и денежные эквиваленты	260						3 592 418,86	642 306,62		4 315,24	4 239 040,72
Прочие оборотные активы	270					320,88					320,88
ИТОГО по разделу II	290					7 001 755 115,39	2 552 064 504,27	484 205 226,35		581 157,61	10 038 606 003,62
БАЛАНС	300					7 006 760 238,82	10 304 346 163,14	3 406 319 485,20		748 315,51	20 718 174 202,67

СС-собственные средства

ПР-пенсионные резервы

ПН-пенсионные накопления

ВР-выплатной резерв

Форма 0710101 с. 3

ПАССИВ	Код строки	Вступительный баланс ОАО "НПФ "Сургутнефтегаз"									
		На 01.01.2014г.					На 21.08.2014г.				
		СС	ПР	ПН	ВР	Итого	СС	ПР	ПН	ВР	Итого
		3					4				
I	2										
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ											
Уставный капитал	335			+			7 000 000 000,00				7 000 000 000,00
Собственные акции, выкупленные у акционеров	345										0,00
Переоценка имущества	355										0,00
Добавочный капитал (без переоценки)	365										0,00
Резервный капитал	375										0,00
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)	385						6 760 238,82				6 760 238,82
	387										0,00
ИТОГО по разделу III	390						7 006 760 238,82	0,00	0,00	0,00	7 006 760 238,82
IV. ПЕНСИОННЫЕ РЕЗЕРВЫ											
Резервы покрытия пенсионных обязательств	410							6 783 605 562,01			6 783 605 562,01
Страховой резерв	420							3 101 070 630,87			3 101 070 630,87
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)	430							419 605 873,81			419 605 873,81
ИТОГО по разделу IV	450						0,00	10 304 282 066,69	0,00	0,00	10 304 282 066,69
V. ПЕНСИОННЫЕ НАКОПЛЕНИЯ											
Пенсионные накопления	460								3 314 858 798,49	730 775,95	3 315 589 574,44
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)	470								91 122 810,37	14 996,33	91 137 806,70
ИТОГО по разделу V	490						0,00	0,00	3 405 981 608,86	745 772,28	3 406 727 381,14
VI. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА											
Займы и кредиты	510										
Отложенные налоговые обязательства	515										
Прочие долгосрочные обязательства	520										
Резервы предстоящих расходов. Оценочные резервы	530										
ИТОГО по разделу VI	590						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА											
Займы и кредиты	610										
Кредиторская задолженность	620										
Доходы будущих периодов	640						64 096,45		337 876,34	2 543,23	404 516,02
Резервы предстоящих расходов. Оценочные резервы	650										
Прочие обязательства	660										
ИТОГО по разделу VII	690						0,00	64 096,45	337 876,34	2 543,23	404 516,02
БАЛАНС	700						7 006 760 238,82	10 304 346 163,14	3 406 319 485,20	748 315,51	20 718 174 202,67

СС--собственные средства

ПР--пенсионные резервы

ПН--пенсионные накопления

ВР--выплатной резерв

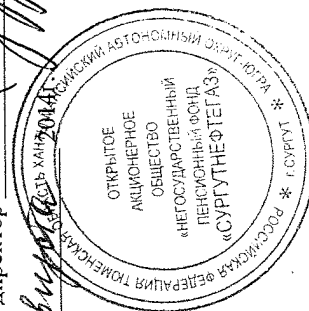
СПРАВКА О НАЛИЧИИ ОБЪЕКТОВ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА,
УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Наименование показателя	Код строки	Вступительный баланс ОАО "НПФ "Сургутнефтегаз"									
		На 01.01.2014г.					На 21.08.2014г.				
		СС	ПР	ПН	ВР	Итого	СС	ПР	ПН	ВР	Итого
1	2										
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										
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950						28 420 316,20				28 420 316,20
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960										
Износ основных средств	970										
Основные средства, сданные в аренду	980										
Нематериальные активы, полученные в пользование	990										
МПЗ и другие аналогичные ценности	1000						6 168 105,08				6 168 105,08

Генеральный директор _____ Главный бухгалтер _____

А.Е.Назаров Ю.А.Климова

" 21 " августа 2014 г.





Саморегулируемая Организация Аудиторов
Некоммерческое Партнерство
«РОССИЙСКАЯ КОЛЛЕГИЯ АУДИТОРОВ»

Действительный член
Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)

СВИДЕТЕЛЬСТВО

№ 362-Ю

ООО «Росэкспертиза»

является членом
«РОССИЙСКОЙ КОЛЛЕГИИ АУДИТОРОВ»
в соответствии с решением
Совета РКА от 23 апреля 2007 года

Основной регистрационный номер
в Реестре аудиторов и аудиторских организаций

10205006556

Председатель Центрального Совета

А. Л. Руф

Исполнительный директор

Н.С. Мельникова

