

Пояснительная записка
к бухгалтерской (финансовой) отчётности
Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд
«Сургутнефтегаз» за период с 01.01.2015 по 31.12.2015.

1. Общие сведения.

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

В соответствии с Решением №2 от 22.04.2015 единственного акционера Общества утверждена новая редакция Устава в связи, с которой Открытое акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Сургутнефтегаз» переименовано в Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Сургутнефтегаз» (далее - Общество).

Наименование и место нахождения Общества:

- полное фирменное наименование на русском языке: Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Сургутнефтегаз»:

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

- полное фирменное наименование на английском языке: Joint- Stock Company Non-State Pension Fund «Surgutneftegas»

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

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

Среднесписочная численность работающих по состоянию на 31.12.2015 года составляет 48 человек.

2. Сведения о персональном составе органов управления и контроля за деятельностью Общества.

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

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров
- Совет директоров
- Единоличный исполнительный орган.

Состав Совета Директоров по состоянию на 31.12.2015 года:

- Левин Геннадий Михайлович
- Баранков Владислав Георгиевич
- Молчанов Антон Иванович
- Назаров Алексей Евгеньевич
- Чирков Игорь Вильевич

Единоличным исполнительным органом Общества на 31.12.2015 года является Генеральный директор – Назаров Алексей Евгеньевич.

Внутренний контроль над деятельностью Общества осуществляет служба внутреннего контроля.

Руководитель службы внутреннего контроля – Скирда Анна Николаевна.

3. Информация об учетной политике и ее изменениях.

Учетная политика Общества на 2015 год в целях бухгалтерского учета соответствует требованиям законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Изменения в учетной политике на 2015 год планируются при изменении требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

В третьем квартале 2015 года внесены дополнения в части отражения операций с собственными средствами по сделкам РЕПО.

Документирование фактов хозяйственной жизни, регистры бухгалтерского учета.

Каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом.

Своевременное и качественное оформление первичных учетных документов и передачу их в установленные сроки для отражения в бухгалтерском учете, а также достоверность содержащихся в них данных обеспечивают лица, составившие и подписавшие эти документы.

Регистр бухгалтерского учета составляется на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа.

Формы регистров бухгалтерского учета утверждаются в качестве приложения к учетной политике Общества.

Денежное измерение объектов бухгалтерского учета.

Объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению. Денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в валюте Российской Федерации (в рублях и копейках).

В стоимость имущества, приобретенного (полученного) по всем основаниям, включаются также фактические затраты Общества, связанные с приобретением (получением) и приведением данного имущества в состояние, пригодное для использования.

Если иное не установлено законодательством Российской Федерации, стоимость объектов бухгалтерского учета, выраженная в иностранной валюте, подлежит пересчету в валюту Российской Федерации.

Оценка имущества, стоимость которого при приобретении определена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на дату признания затрат, формирующих стоимость этого имущества. Если

для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Имущество, которое оплачено Обществом в предварительном порядке либо в счет оплаты которого перечислены аванс или задаток, признается в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Инвентаризация активов и обязательств.

Инвентаризации подлежат все активы Общества независимо от их местонахождения и все виды обязательств.

Перед составлением годового бухгалтерского отчета проводится инвентаризация статей баланса и забалансового учета:

- основных средств, нематериальных активов, материально-производственных запасов по состоянию на 31 октября текущего года;
- расходов будущих периодов по состоянию на 31 декабря текущего года;
- расчетов с банками (по расчетам, другим счетам и т.д.) по состоянию на 31 декабря текущего года;
- денежных средств, финансовых вложений, обеспечения обязательств и платежей (полученных и выданных) и денежных документов по состоянию на 31 декабря текущего года;
- расчетов по налогам и отчислений в бюджет и внебюджетные фонды, иных расчетов с государством по состоянию на 31 декабря текущего года;
- расчетов с дебиторами и кредиторами по состоянию на 31 декабря текущего года.

Учет основных средств.

Актив принимается к учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- объект предназначен для использования при оказании услуг, для управленческих нужд либо для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев;
- не предполагается последующая перепродажа данного объекта.

Активы, отвечающие условиям принятия их в состав основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Первоначальная стоимость основных средств, принятых к учету, погашается путем начисления амортизации линейным способом исходя из нормы амортизации, исчисленной по сроку полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету в

соответствии со Справочником наименований основных средств, разработанным на основании классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (с учетом изменений и дополнений).

По тем основным средствам, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается на основании технической документации или рекомендаций организаций-изготовителей.

Общество не проводит переоценку основных средств.

Учет нематериальных активов.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива, если одновременно выполняются следующие условия:

- объект предназначен для управленческих нужд;
- Общество имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем (в том числе Общество имеет надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование самого актива и права Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации - патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, документы, подтверждающие переход исключительного права без договора и т.п.), а также имеются ограничения доступа иных лиц к таким экономическим выгодам;
- возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- Обществом не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;
- отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Ежемесячная сумма амортизационных отчислений рассчитывается исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива.

Общество не производит переоценку нематериальных активов.

Общество не проверяет нематериальные активы на обесценение.

Учет материально-производственных запасов.

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые для управленческих нужд Общества;
- активы, отвечающие условиям принятия объектов в состав основных средств, но стоимостью не более 40 000 рублей за единицу.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Метод оценки материально-производственных запасов при их списании определяется по себестоимости каждой единицы.

Учет доходов.

Доходами признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Прочими доходами являются:

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов;
- поступления, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения и других видов интеллектуальной собственности;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных убытков;
- неточности или пропуски в отражении фактов хозяйственной деятельности прошлых лет, выявленные в результате получения новой информации в отчетном году, которая не была доступна на момент отражения (неотражения) таких фактов; прибыль, возникшая в результате исправления

несущественных ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год;

- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- положительные курсовые разницы;
- прочие доходы.

Учет расходов.

Расходы подразделяются на:

- 1) расходы на ведение уставной деятельности, которые представляют собой все расходы, за исключением расходов, связанных с размещением средств пенсионных резервов и средств пенсионных накоплений;
- 2) расходы, связанные с размещением средств пенсионных резервов;
- 3) расходы, связанные с инвестированием средств пенсионных накоплений.

Учет расходов будущих периодов.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Учет финансовых вложений.

К финансовым вложениям Общества относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации), депозитные вклады в кредитных организациях, вклады в уставные капиталы других организаций, паи.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает данные по депозитным вкладам в составе финансовых вложений.

Первоначальная стоимость ценных бумаг изменяется на суммы переоценки.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

В случае, если договором банковского вклада (депозита) предусмотрено получение дохода в виде процентов в иностранной валюте, производится его пересчет в рубли на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. Образовавшаяся в результате пересчета курсовая разница в бухгалтерском учете отражается в составе прочих доходов (расходов).

Доходы в виде процентов, предусмотренных договором банковского вклада и доходы в виде купонного дохода, признаются ежемесячно и отражаются в составе прочих доходов равномерно в течение срока действия договора.

Доходы и расходы от реализации и погашения ценных бумаг, признаются прочими доходами и расходами на дату перехода права собственности на ценные бумаги.

Доходы и расходы при частичном погашении номинальной стоимости ценных бумаг признаются при поступлении денежных средств от погашения эмитентом части номинальной стоимости ценных бумаг.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Учет эквивалентов денежных средств.

Денежными эквивалентами признаются краткосрочные финансовые вложения (со сроком размещения по договору менее трех месяцев).

Учет оценочных обязательств.

Общество признает в бухгалтерском учете и отчетности оценочное обязательство в отношении предстоящих расходов на оплату отпусков работников (далее резерв предстоящих расходов на оплату отпусков).

Размер ежемесячных отчислений в резерв на оплату отпусков определяется исходя из планового процента отчислений в резерв и фактически начисленной оплаты труда по видам оплат, которые учитываются при исчислении среднего заработка при расчете отпускных.

Учет операций по негосударственному пенсионному обеспечению.

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

Формирование и учет резервов покрытия пенсионных обязательств производится отдельно по каждой пенсионной схеме. Резервы покрытия пенсионных обязательств, сформированные в рамках одной пенсионной схемы, не могут использоваться на покрытие обязательств Общества по другим пенсионным схемам. При недостаточности средств пенсионных резервов, сформированных по пенсионной схеме, на покрытие обязательств Общества по данной схеме перед вкладчиками и участниками (их правопреемниками) используются средства страхового резерва.

Доход, полученный от размещения пенсионных резервов, не реже одного раза в год Общество отражает на пенсионных счетах в размере не ниже минимального гарантированного дохода, установленного Пенсионными правилами.

При недостаточности дохода от размещения пенсионных резервов выполнение обязательств, производится за счет собственных средств.

Доход, полученный от размещения пенсионных резервов, подлежит распределению в порядке, утвержденном решением Совета директоров.

На пополнение средств пенсионных резервов направляется не менее 85 процентов дохода, полученного от инвестирования средств пенсионных резервов, после вычета вознаграждения управляющей компании (управляющим компаниям) и специализированному депозитарию.

Учет пенсионных накоплений.

Общество ведет учет средств пенсионных накоплений и соответствующих выплат отдельно по негосударственному пенсионному обеспечению, отдельно по обязательному пенсионному страхованию, включая отдельный аналитический учет средств (части средств) материнского (семейного) капитала, направленных на формирование накопительной пенсии.

В состав пенсионных накоплений входят средства выплатного резерва, формируемого в целях финансового обеспечения выплат накопительной части трудовой пенсии по старости, и средства пенсионных накоплений, сформированные в пользу застрахованных лиц, которым назначена срочная пенсионная выплата.

Распределение прибыли от размещения пенсионных резервов и от инвестирования пенсионных накоплений и средств выплатного резерва.

Доход, полученный от инвестирования средств пенсионных накоплений, направляется на пополнение средств пенсионных накоплений, на формирование резервного фонда по обязательному пенсионному страхованию и на формирование собственных средств Общества.

Доход, полученный от инвестирования средств выплатного резерва, направляется на пополнение средств выплатного резерва, на формирование собственных средств Общества и формирование резерва по обязательному пенсионному страхованию.

Доход, полученный от инвестирования средств резерва срочных пенсионных выплат, направляется на пополнение средств резерва срочных пенсионных выплат, на формирование собственных средств Общества и формирование резерва по обязательному пенсионному страхованию.

На пополнение средств пенсионных накоплений направляется не менее 85 процентов дохода, полученного от инвестирования средств пенсионных накоплений, после вычета вознаграждения управляющей компании (управляющим компаниям) и специализированному депозитарию.

На пополнение средств выплатного резерва, средств пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата, направляется соответственно не менее 85 процентов дохода, полученного от инвестирования средств выплатного резерва, средств пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата, после вычета вознаграждения управляющей компании (управляющим компаниям) и специализированному депозитарию.

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

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

Для достоверного раскрытия информации при формировании отчетности 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». Наименование строки 310 «Совокупный вклад учредителей», 320 «Добавочный капитал», 330 «Целевые средства» и свободная строка 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 финансовых результатах 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 Общество включило статьи «полученные 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 оплату дивидендов» (код строки 426), «прочие платежи» (код строки 427), Общество заменило наименование раздела «иная уставная деятельность» на «иная деятельность».

5. Основные направления деятельности Общества.

Общество 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 Общества.

В соответствии с Уставом Общества осуществляются 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 Общества;
- заключение договоров с Вкладчиками и застрахованными лицами Общества; 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 пенсии, части дохода от размещения пенсионных резервов и инвестирования средств пенсионных накоплений, подлежащих распределению в соответствии с Правилами Общества;
- осуществление выплаты негосударственной пенсии, выкупных сумм, накопительной пенсии, срочных пенсионных выплат и единовременных пенсионных выплат застрахованным лицам, выплаты правопреемникам застрахованных лиц в соответствии с Правилами Общества.

6. Особенности деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению.

Для обеспечения своей платежеспособности по обязательствам перед участниками и вкладчиками Общество формирует пенсионные резервы.

Пенсионные резервы включают в себя резервы покрытия пенсионных обязательств и страховой резерв и формируются из пенсионных взносов вкладчиков, дохода Общества от размещения пенсионных взносов, целевых поступлений и части собственных средств, в случае направления этих средств на покрытие отрицательного результата от размещения пенсионных резервов и результата ниже минимальной гарантированной доходности по решению Совета директоров.

Доход от размещения пенсионных резервов, за вычетом средств, идущих на уплату налогов, целевых отчислений на формирование

собственных средств Общества 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 Общества от размещения пенсионных резервов;
- размера произведенных списаний с пенсионного счета и даты списания.

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

Общество 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 внесения и период выплат негосударственной пенсии участнику, а размер негосударственной пенсии устанавливается после приобретения участником права на негосударственную пенсию исходя из размера денежных средств на именном пенсионном счете участника;
- пожизненная пенсионная схема с установленными размерами пенсионных выплат - пенсионная схема, в которой размер пенсии участнику Общества назначается вкладчиком при условии, что сумма средств, учтенных на пенсионном счете не менее суммы, необходимой для обеспечения пожизненной выплаты пенсии установленного вкладчиком размера;
- пожизненная пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов - пенсионная схема, в которой устанавливается размер пенсионных взносов и порядок их внесения, а размер выплаты негосударственной пенсии устанавливается после приобретения участником права на негосударственную пенсию исходя из суммы пенсионных резервов, учтенных на именном пенсионном счете участника;
- срочная пенсионная схема с установленными размерами пенсионных выплат - пенсионная схема, в которой размер пенсии участнику Общества назначается вкладчиком при условии, что сумма средств, учтенных на пенсионном счете не менее суммы, необходимой для обеспечения выплаты пенсии установленного вкладчиком размера в течение установленного вкладчиком срока.

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.

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

7. Особенности деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию.

Обязательства Общества 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 Обществом своих обязательств является назначение и выплата застрахованному лицу накопительной 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 Общества.

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

Инвестирование пенсионных накоплений осуществляется исключительно в интересах застрахованных лиц доверительным управляющим по договору доверительного управления.

Пенсионные накопления инвестируются исключительно в активы, в которые инвестирование пенсионных накоплений разрешено в соответствии с нормативными документами.

Общество 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.

Общество 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».

8. Основные показатели, характеризующие деятельность Общества в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию.

По состоянию на конец отчетного периода количество договоров об обязательном пенсионном страховании с застрахованными лицами, включенными в реестр Пенсионного фонда РФ, составляет 19 060 шт.

С 01.01.2015 по 31.12.2015 из Пенсионного фонда РФ поступили средства пенсионных накоплений в сумме 261 790 тыс.руб.

В течение отчетного периода из средств пенсионных накоплений произведены выплаты в сумме 20 584 тыс. руб., из которых:

единовременные выплаты – 15 394 тыс.руб.;

выплаты правопреемникам – 5 111 тыс.руб.

выплаты накопительной пенсии – 79 тыс.руб.

Инвестирование средств пенсионных накоплений и выплатного резерва производилось по договорам доверительного управления с ЗАО «РЕГИОН ЭСМ» и ООО «УК «КапиталЪ».

Сумма размещенных пенсионных накоплений и выплатного резерва по договорам доверительного управления (Далее – ДУ) составляет 3 967 978 тыс.руб.

Структура пенсионных накоплений.

тыс.руб.

Структура	31.12.2014		31.12.2015	
	В НПФ	В ДУ	В НПФ	В ДУ
Финансовые вложения	0	3 156 177	0	3 609 882
Денежные средства и денежные эквиваленты	514	180 884	0	307 565
Дебиторская задолженность	0	45 631	0	72 439
Кредиторская задолженность	(3 203)	(35 481)	(3 331)	(21 908)
Итого	(2 689)	3 347 211	(3 331)	3 967 978
Всего	3 344 522		3 964 647	

Сумма дохода от инвестирования пенсионных накоплений за 2015 год составила 452 277 тыс.руб., выплатного резерва - 216 тыс.руб.

Доход от инвестирования пенсионных накоплений и выплатного резерва в размере 452 493 тыс.руб. после распределения направлен:

- в размере 436 766 тыс.руб. на счета застрахованных лиц,
- в размере 15 290 тыс.руб. на формирование резерва по обязательному пенсионному страхованию,
- в размере 437 тыс.руб. на оплату гарантийного взноса в государственную корпорацию «Агентство по страхованию вкладов».

9. Основные показатели, характеризующие деятельность Общества по негосударственному пенсионному обеспечению.

По состоянию на 31.12.2015 Обществом заключены 1 993 договоров с вкладчиками физическими лицами и 18 договоров с вкладчиками юридическими лицами.

В течение отчетного периода по договорам негосударственного пенсионного обеспечения поступили пенсионные взносы в сумме 1 319 262 тыс. руб., в том числе:

- от Вкладчиков юридических лиц - 1 244 669 тыс. руб.
- от Вкладчиков физических лиц - 74 593 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.

Структура выплат за счет пенсионных резервов.

	тыс. руб.	
	2014	2015
Пенсии участникам по договорам с юридическими и физическими лицами	321 489	708 641
Выкупные суммы	2 352	7 902
Вознаграждение заявителям о смерти	247	632
Всего	324 088	717 175

В течение отчетного периода сумма пенсии, неполученная участниками по причине смерти, в размере 25 тыс.руб. возвращена на ИПС участников.

По состоянию на 31.12.2015 сформированы пенсионные резервы на сумму 12 245 311 тыс. руб.

Структура пенсионных резервов.

	тыс. руб.	
	31.12.2014	31.12.2015
Резервы покрытия пенсионных обязательств	7 215 881	8 711 324
Страховой резерв	3 136 723	3 533 987
Всего	10 352 604	12 245 311

Сумма дохода от размещения пенсионных резервов в 2015 году составила 1 290 620 тыс.руб. и была направлена:

- в размере 983 407 тыс.руб. на пополнение резервов покрытия пенсионных обязательств,
- в размере 307 143 тыс.руб. – на пополнение страхового резерва,
- в размере 70 тыс.руб. – использована прибыль 2015 года для пополнения ИПС при выплате выкупных сумм.

Сумма налога на прибыль за 2015 год составила 31 565 тыс.руб.
 Условный расход по налогу на прибыль – 258 762 тыс.руб.,
 Сумма постоянных и временных разниц, повлекших корректирование условного расхода по налогу на прибыль:

Постоянные налоговые активы – 269 428 тыс.руб.

Постоянные налоговые обязательства – 30 403 тыс.руб.

Отложенные налоговые активы – 11 248 тыс.руб.

Отложенные налоговые обязательства – (580) тыс.руб.

Размещение пенсионных резервов в отчетном периоде производилось Обществом самостоятельно и через управляющие компании по договорам доверительного управления (Далее - ДУ) с ЗАО «РЕГИОН ЭСМ», ООО «УК «КапиталЪ», ЗАО «УК УралСиб» и ООО "УК "Райффайзен Капитал".

Структура пенсионных резервов.

тыс.руб.

Структура	31.12.2014		31.12.2015	
	В НПФ	В ДУ	В НПФ	В ДУ
Финансовые вложения	4 855 422	4 500 296	5 819 608	5 178 589
Денежные средства и денежные эквиваленты	684 667	259 081	793 652	341 351
Дебиторская задолженность	16 657	74 088	33 308	98 809
Отложенные налоговые активы	560	0	11 808	0
Кредиторская задолженность	(5 482)	(32 105)	(5 722)	(26 092)
Отложенные налоговые обязательства	(580)	0	0	0
Итого	5 551 244	4 801 360	6 652 654	5 592 657
Всего	10 352 604		12 245 311	

10. Основные показатели, характеризующие результаты деятельности Общества при размещении собственных средств.

Размещение собственных средств ведется Обществом самостоятельно.

Структура размещения собственных средств.

	тыс. руб.	
	31.12.2014	31.12.2015
Ценные бумаги	4 549 979	8 520 425
Депозитные вклады	2 558 000	1 366 000
Денежные эквиваленты	102 681	807 069
Денежные средства	6	73
Дебиторская задолженность и прочие оборотные активы	14 226	35 205
Основные средства	1 890	1 478
Прочие внеоборотные активы (расходы будущих периодов)	2 398	1 949
Отложенные налоговые активы	5	2 042
Отложенные налоговые обязательства	0	(5)
Займы и кредиты краткосрочные	0	0
Кредиторская задолженность и прочие краткосрочные обязательства	(24 856)	(43 185)
Всего	7 204 329	10 691 051

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

Оценочные обязательства за 12 месяцев 2015 года

	тыс. руб.			
	Оценочные обязательства созданы на 01.01.2015	Признано	Использовано	Оценочное обязательство на 31.12.2015
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	9 200	15 199	13 350	11 049

В отчетном периоде прибыль от размещения собственных средств после налогообложения составила 3 486 722 тыс.руб. Сумма налога на прибыль организаций за отчетный период составила – 54 123 тыс.руб.

Условный расход по налогу на прибыль – 707 493 тыс.руб.,

Сумма постоянных и временных разниц, повлекших корректирование условного расхода по налогу на прибыль:

Постоянные налоговые активы – 656 885 тыс.руб.

Постоянные налоговые обязательства – 1 483 тыс.руб.

Отложенные налоговые активы – 2 037 тыс.руб.

Отложенные налоговые обязательства – 5 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2015 года стоимость основных средств составляет:

- по первоначальной стоимости - 5 190 тыс. руб.,

- по остаточной – 1 478 тыс.руб.

Наличие и движение основных средств по первоначальной стоимости.

	тыс. руб.			
	Наличие на 01.01.2015	Поступило	Выбыло	Наличие на 31.12.2015
Машины и оборудование	3 550	171	163	3 558
Производственный и хоз. инвентарь	1 658	0	26	1 632
Всего	5 208	171	189	5 190

Наличие основных средств.

	тыс. руб.	
	31.12.2014	31.12.2015
Основные средства, приобретенные за счет собственных средств	4 367	4 349
Основные средства, приобретенные за счет пожертвования в НПФ «Сургутнефтегаз»	841	841
Всего	5 208	5 190

Сумма начисленной амортизации по основным средствам.

	тыс. руб.	
	2014	2015
Амортизация основных средств, приобретенных за счет собственных средств	137	406
Амортизация основных средств, приобретенные за счет пожертвования в НПФ «Сургутнефтегаз»	66	177
Всего начислено амортизации	203	583

11. Содержание информации, учитываемой на забалансовых счетах.

Балансовая стоимость арендуемых Обществом помещений составляет 19 167 тыс. руб.

В составе обеспечения обязательств и платежей полученных отражены обязательства по договорам доверительного управления пенсионными резервами в размере 4 779 507 тыс. руб.

В составе обеспечения обязательств и платежей выданных по состоянию на 31.12.2015 отражена современная стоимость обязательств в размере 10 802 934 тыс. руб., принятых Обществом перед Вкладчиками и Участниками, рассчитанная по методике Общества.

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов на конец отчетного периода составила 31 191 тыс.руб.

12.Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2015 года Обществом отражена:

- краткосрочная дебиторская задолженность в размере 239 761тыс. руб., в т.ч. 132 117 тыс. руб. - по негосударственному пенсионному обеспечению, 35 205 тыс. руб. - по собственным средствам, 72 413 тыс. руб. - по пенсионным накоплениям и 26 тыс.руб. – по выплатному резерву;

- краткосрочная кредиторская задолженность в размере 89 189 тыс. руб., в т.ч.

31 814 тыс. руб.- по негосударственному пенсионному обеспечению,

32 136 тыс. руб. - по собственным средствам,

25 226 тыс. руб. - по пенсионным накоплениям и

13 тыс.руб. – по выплатному резерву.

В составе дебиторской задолженности отражено:

- по деятельности, связанной с негосударственным пенсионным обеспечением и обязательным пенсионным страхованием – задолженность по начисленному процентному доходу по депозитным вкладам, задолженность по начисленному купонному доходу, остатки неразмещенных денежных средств на счете брокера,

- по собственным средствам – задолженность по начисленному процентному доходу по депозитным вкладам, задолженность по начисленному купонному доходу и сумма выданных авансов.

В составе кредиторской задолженности отражено:

- по деятельности, связанной с негосударственным пенсионным обеспечением и обязательным пенсионным страхованием – задолженность по вознаграждению специализированному депозитарию, задолженность по налогу на прибыль организаций по деятельности, связанной с негосударственным пенсионным обеспечением.

13.Показатели, раскрываемые в отчетности Общества за 2015 год.

Расшифровки и пояснения к формам бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период.

ФОРМА №1-НПФ

1.Формирование показателей на начало отчетного периода (на 31.12.2014).

1.1.Раздел I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

1.1.1. По строке 120 «Основные средства» отражены основные средства по остаточной стоимости в размере 1 890 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 12 927 863 тыс.руб. в т.ч.

тыс. руб.

Собственные средства	4 549 979
Акции	4 549 979
Пенсионные резервы	6 010 610
Депозитные вклады	2 862 200
Облигации	
Государственные и муниципальные ценные бумаги	1 010 670
Корпоративные облигации	2 137 740
Пенсионные накопления	2 366 757
Депозитные вклады	413 700
Акции	
Корпоративные облигации	1 787 374
Государственные ценные бумаги	37 817
Государственные ценные бумаги субъектов РФ	127 866
Пенсионные накопления(выплатной резерв)	517
Государственные ценные бумаги субъектов РФ	59
Корпоративные облигации	458

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 2 398 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 дебиторская задолженность в размере 150 602 тыс.руб. в т.ч.

тыс. руб.

Собственные средства	14 226
Задолженность по начисленному процентному доходу (НКД, % по депозитным вкладам)	12 344
Расходы будущих периодов	760
Прочая задолженность	1 122
Пенсионные резервы	90 745

Задолженность по начисленному процентному доходу (НКД, % по депозитным вкладам)	85 196
Денежные средства на счете брокера	788
Задолженность УК по возврату вознаграждения	4 761
Пенсионные накопления	45 609
Задолженность по начисленному процентному доходу (НКД, % по депозитным вкладам)	41 660
Денежные средства на счете брокера	117
Задолженность страховой компании по возврату страховой премии	3 832
Пенсионные накопления(выплатной резерв)	22
Задолженность по начисленному процентному доходу (НКД, % по депозитным вкладам)	14
Денежные средства на счете брокера	8

1.2.3. По строке 250 «Краткосрочные финансовые вложения» отражены краткосрочные финансовые вложения в сумме 6 692 011 тыс.руб., в т.ч.

тыс. руб.

Собственные средства	2 558 000
Депозитные вклады	2 558 000
Пенсионные резервы	3 345 108
Корпоративные облигации	262 208
Депозитные вклады	3 082 900
Пенсионные накопления	788 699
Акции	17 662
Депозитные вклады	462 000
Государственные ценные бумаги	1 843
Корпоративные облигации	307 194
Пенсионные накопления(выплатной резерв)	204
Облигации	204

1.2.4. По строке 260 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены денежные средства в сумме 1 227 833 тыс.руб., из них:
306 526 тыс.руб. денежные средства на расчетных счетах и
921 307 тыс.руб. – денежные эквиваленты.

тыс. руб.

Собственные средства	102 687
Денежные средства на расчетных счетах	6

Денежные средства на депозитных счетах	102 681
Пенсионные резервы	943 748
Денежные средства на расчетных счетах	125 122
Денежные средства на депозитных счетах	818 626
Пенсионные накопления	181 397
Денежные средства на расчетных счетах	181 397
Денежные средства на депозитных счетах	0
Пенсионные накопления(выплатной резерв)	1
Денежные средства на расчетных счетах	1

1.3. Раздел VII «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса.

1.3.1. По строке 620 «Кредиторская задолженность» отражена задолженность в размере 91 927 тыс.руб., в т.ч.

тыс. руб.

Собственные средства	15 656
Поставщики и подрядчики	1 413
Задолженность перед персоналом организации	7 526
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2 129
Задолженность перед бюджетом	4 512
Прочие кредиторы	76
Пенсионные резервы	37 587
Поставщики и подрядчики	450
Задолженность перед бюджетом	4 967
Прочие кредиторы	32 170
Пенсионные накопления	38 678
Поставщики и подрядчики	2 678
Прочие кредиторы	36 000
Пенсионные накопления(выплатной резерв)	6
Прочие кредиторы	6

**2.Формирование показателей на конец отчетного периода
(на 31.12.2015)**

2.1.Раздел I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

2.1.1. По строке 120 «Основные средства» отражены основные средства по остаточной стоимости в размере 1 478 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 16 262 789 тыс.руб. в т.ч.

тыс. руб.

Собственные средства	8 460 468
Акции	6 807 869
Корпоративные облигации	647 809
Государственные и муниципальные ценные бумаги	1 004 790
Пенсионные резервы	5 254 385
Депозитные вклады	0
Государственные и муниципальные ценные бумаги	1 559 118
Корпоративные облигации	3 695 267
Пенсионные накопления	2 545 500
Депозитные вклады	
Акции	
Корпоративные облигации	2 283 209
Государственные ценные бумаги	106 778
Государственные ценные бумаги субъектов РФ	155 513
Пенсионные накопления(выплатной резерв)	2 436
Государственные ценные бумаги	878
Государственные ценные бумаги субъектов РФ	424
Корпоративные облигации	1 134

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 1 949 тыс. руб.

2.2. Раздел II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса.

2.2.1. По строке 240 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» отражена дебиторская задолженность в размере 239 761 тыс.руб. в т.ч.

тыс. руб.

Собственные средства	35 205
Задолженность по начисленному процентному доходу (НКД, % по депозитным вкладам)	30 398
Расходы будущих периодов	826
Прочая задолженность	3 981
Пенсионные резервы	132 117
Задолженность по начисленному процентному доходу (НКД, % по депозитным вкладам)	132 030
Денежные средства на счете брокера	87
Пенсионные накопления	72 413
Задолженность по начисленному процентному доходу (НКД, % по депозитным вкладам)	71 995
Денежные средства на счете брокера	418
Пенсионные накопления(выплатной резерв)	26
Задолженность по начисленному процентному доходу (НКД, % по депозитным вкладам)	25
Денежные средства на счете брокера	1

2.2.3. По строке 250 «Краткосрочные финансовые вложения» отражены краткосрочные финансовые вложения в сумме 8 231 715 тыс.руб., в т.ч.

тыс. руб.

Собственные средства	1 425 957
Депозитные вклады	1 366 000
Корпоративные облигации	59 957
Пенсионные резервы	5 743 812
Корпоративные облигации	646 686
Депозитные вклады	4 932 470
Государственные и муниципальные ценные бумаги	164 656
Пенсионные накопления	1 061 195
Акции	124 059
Депозитные вклады	413 700
Государственные ценные бумаги субъектов РФ	24 827
Корпоративные облигации	498 609
Пенсионные накопления(выплатной резерв)	751
Корпоративные облигации	300
Государственные ценные бумаги	451

2.2.4. По строке 260 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены денежные средства в сумме 2 249 710 тыс.руб., из них 649 002 тыс.руб. денежные средства на расчетных счетах и 1 600 708 тыс.руб. – денежные эквиваленты.

тыс. руб.

Собственные средства	807 142
Денежные средства на расчетных счетах	73
Денежные эквиваленты	807 069
Пенсионные резервы	1 135 003
Денежные средства на расчетных счетах	341 364
Денежные эквиваленты	793 639
Пенсионные накопления	307 557
Денежные средства на расчетных счетах	307 557
Пенсионные накопления(выплатной резерв)	8
Денежные средства на расчетных счетах	8

2.3. Раздел VII «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса.

2.3.1. По строке 620 «Кредиторская задолженность» отражена задолженность в размере 89 189 тыс.руб., в т.ч.

тыс. руб.

Собственные средства	32 136
Поставщики и подрядчики	2 189
Задолженность перед персоналом организации	8 821
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1 979
Задолженность перед бюджетом	18 985
Прочие кредиторы	162
Пенсионные резервы	31 814
Поставщики и подрядчики	543
Задолженность перед бюджетом	5 137
Прочие кредиторы	26 134
Пенсионные накопления	25 226
Поставщики и подрядчики	2 892
Прочие кредиторы	22 334
Пенсионные накопления(выплатной резерв)	13
Поставщики и подрядчики	2
Прочие кредиторы	11

ФОРМА №2-НПФ

1. Формирование показателей на 31.12.2014

Отчет о финансовых результатах АО «НПФ «Сургутнефтегаз» составлен за отчетный период с 21.08.2014 по 31.12.2014.

Финансовый результат, полученный до момента реорганизации (за период с 01.01.2014 по 20.08.2014), отражен по строке 201 и составляет:

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

Расходы от обычных видов деятельности связаны с обеспечением уставной деятельности и состоят из общехозяйственных расходов Общества.

Основными статьями расходов являются: расходы на оплату труда работников Общества, расходы на обновление программ ЭВМ и баз данных и арендные платежи.

2. Формирование показателей на 31.12.2015

Отчет о финансовых результатах АО «НПФ «Сургутнефтегаз» составлен за отчетный период с 01.01.2015 по 31.12.2015.

Расходы от обычных видов деятельности связаны с обеспечением уставной деятельности и состоят из общехозяйственных расходов Общества.

Основными статьями расходов являются: расходы на оплату труда работников Общества, расходы на обновление программ ЭВМ и баз данных и арендные платежи.

15. Информация о связанных сторонах.

Единственным акционером АО «НПФ «Сургутнефтегаз» до 11.11.2015 являлся НПФ «Сургутнефтегаз», а с 11.11.2015 - ООО «Нефть-консалтинг».

Количество основного управленческого персонала, наделенного полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества, в отчетном периоде составило 7 человек.

Размер вознаграждений с учетом районного коэффициента и северной надбавки (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджетные и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и тому подобные платежи) основному управленческому персоналу за отчетный период составил 17 881 тыс.руб.

16. Информация о событиях после отчетной даты.

В феврале 2016 года эмитентом досрочно погашены облигации ПАО «Газпром нефть» 4-09-00146-А и 4-11-00146-А с датой погашения 22.01.2021 и 25.01.2022 соответственно.

В связи с этим данные по облигациям отражены Обществом в строке 250 «Краткосрочные финансовые вложения» Формы №1-НПФ «Бухгалтерский баланс негосударственного пенсионного фонда».

17. Сведения об аудиторе.

Аудиторскую проверку Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Сургутнефтегаз» за 2015 финансовый год проводила аудиторская фирма ООО «Росэкспертиза», член профессиональной саморегулируемой организации некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторы» свидетельство № 362-ю. Свидетельство о государственной регистрации № 183142 от 23.09.1993 Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц 1027739273946 от 27.09.2002.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



А.Е.Назаров

Ю.А. Климкова