

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки

0--

Отчетный период (код)\*

34

Отчетный год

2021

САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ НАЦИОНАЛЬНАЯ  
АССОЦИАЦИЯ НЕГОСУДАРСТВЕННЫХ ПЕНСИОННЫХ  
ФОНДОВ

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 2

66.29.

Код по ОКПО

51913506

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ)

20600

Форма собственности (по ОКФС)

16

Единица измерения: (тыс. руб. – код по ОКЕИ)

384

Местонахождение (адрес)

123022, МОСКВА Г, УЛ ЗВЕНИГОРОДСКАЯ 2-Я,  
13, 42 ЭТ. 4, ПОМ. I КОМ. 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

1

1 - да  
0 - нет

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество\*\* индивидуального аудитора

АО "СКАРАБЕЙ - АУДИТ"

ИНН

7702610909

ОГРН/ОГРНИП

1067746799560

На

015

 страницах

с приложением документов или их копий на листах

Достоверность и полноту сведений, указанных  
в настоящем документе, подтверждаю:

1

1 – руководитель  
2 – уполномоченный представитель

БЕЛЯКОВ  
СЕРГЕЙ  
ЮРЬЕВИЧ

(фамилия, имя, отчество\*\* руководителя  
(уполномоченного представителя) полностью)

ПодписьДата

30.03.2022

Наименование и реквизиты документа,  
подтверждающего полномочия представителя

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

на страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001

0710003

0710005

0710002

0710004

Дата представления документа..

Зарегистрирован за №

Фамилия, И. О.\*\*

Подпись

Принято 31.03.2022 в 05:11

7703 ИФНС России № 3 по г.Москве

Брухова Ирина Алексеевна, и. о. начальника инспекции  
Сертификат: 3fa693f99c5e57a143c31be90264317a1514e131  
Действует с 29.12.2021 до 29.03.2023

Документ подписан электронной подписью и отправлен  
через АО «ПФ «СБК Контур» 30.03.2022 в 15:12

Имя файла «NO\_VUNOTCH\_7703\_7703\_5035019523770301001\_20220330\_

Б3f0bdeb-a512-4911-98bd-9769195b9ff5»

БЕЛЯКОВ СЕРГЕЙ ЮРЬЕВИЧ  
Сертификат: 89fd26c6a92c1639f5ea96c2a5299c608ac848ae  
Действует с 11.08.2021 до 11.08.2022

\* Принимает значение: 34 – год 94 – первый отчетный год, отличный по продолжительности от календарного.

\*\* Отчество при наличии.



ИНН 5 0 3 5 0 1 9 5 2 3  
КПП 7 7 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 2

# Бухгалтерский баланс

Форма по ОКУД 0710001

## АКТИВ

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
-	Нематериальные активы	1110	250	250	250
-	Результаты исследований и разработок	1120	0	600	600
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
-	Основные средства	1150	6351	4243	7420
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
-	Финансовые вложения	1170	0	0	0
-	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
-	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
-	Итого по разделу I	1100	6601	5093	8270
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
-	Запасы	1210	0	0	0
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
-	Дебиторская задолженность	1230	475	15	529
-	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
-	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2639	9577	2804
-	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
-	Итого по разделу II	1200	3114	9593	3333
-	<b>БАЛАНС</b>	1600	9715	14686	11603

Принято 31.03.2022 в 05:11

Имя файла «NO\_BUHOTCH\_7703\_7703\_5035019523770301001\_20220330\_b3f0bdeb-a512-4911-98bd-9769195b9ff5»

ПАССИВ					
Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
-	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	-	-	-
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров <sup>2</sup>	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
-	Резервный капитал	1360	-	-	-
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-	-	-
-	Итого по разделу III	1300	-	-	-
<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ <sup>3</sup></b>					
-	Паевой фонд	1310	-	-	-
-	Целевой капитал	1320	-	-	-
-	Целевые средства	1350	175	8169	1615
-	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	6601	4493	7670
-	Резервный и иные целевые фонды	1370	0	0	0
-	Итого по разделу III	1300	6776	12662	9285
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
-	Заемные средства	1410	-	-	-
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
-	Итого по разделу IV	1400	-	-	-



ИНН 5 0 3 5 0 1 9 5 2 3  
КПП 7 7 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 4

Пояснения <sup>1</sup> Наименование На отчетную дату На 31 декабря На 31 декабря года, предшествующего предыдущему  
показателя строки отчетного периода предыдущего года

1 2 3 4 5 6

V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

-	Заемные средства	1510	-	-	-
-	Кредиторская задолженность	1520	1850	928	928
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1540	1089	1096	1390
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
-	Итого по разделу V	1500	2939	2024	2318
-	БАЛАНС	1700	9715	14686	11603

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения.

2 Здесь и в других формах отчетов, а также в расшифровках отдельных показателей вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

3 Заполняется некоммерческими организациями вместо раздела «Капитал и резервы».

Принято 31.03.2022 в 05:11

Имя файла «NO\_BUHOTCH\_7703\_5035019523770301001\_20220330\_b3f0bdeb-a512-4911-98bd-9769195b9ff5»





ИНН 5 0 3 5 0 1 9 5 2 3

КПП 7 7 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 5

## Детализация отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии детализации

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
<b>Нематериальные активы (стр. 1110), из них:</b>					
	Нематериальные активы в организации	1111	250	250	250
		1112	-	-	-
		1113	-	-	-
<b>Результаты исследований и разработок (стр. 1120), из них:</b>					
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	1121	0	600	600
		1122	-	-	-
		1123	-	-	-
<b>Нематериальные поисковые активы (стр. 1130), из них:</b>					
		1131	-	-	-
		1132	-	-	-
		1133	-	-	-
<b>Материальные поисковые активы (стр. 1140), из них:</b>					
		1141	-	-	-
		1142	-	-	-
		1143	-	-	-
<b>Основные средства (стр. 1150), из них:</b>					
	Основные средства в организации	1151	6351	4243	7420
		1152	-	-	-
		1153	-	-	-
<b>Доходные вложения в материальные ценности (стр. 1160), из них:</b>					
		1161	-	-	-
		1162	-	-	-
		1163	-	-	-
<b>Финансовые вложения (стр. 1170), из них:</b>					
		1171	-	-	-
		1172	-	-	-
		1173	-	-	-

Принято 31.03.2022 в 05:11

Имя файла «NO\_VUHOTCH\_7703\_7703\_5035019523770301001\_20220330\_b3f0bdeb-a512-4911-98bd-9769195b9ff5»



ИНН 5 0 3 5 0 1 9 5 2 3  
КПП 7 7 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 6

Детализация отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии детализации

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
<b>Отложенные налоговые активы (стр. 1180), из них:</b>					
		1181	-	-	-
		1182	-	-	-
		1183	-	-	-
<b>Прочие внеоборотные активы (стр. 1190), из них:</b>					
		1191	-	-	-
		1192	-	-	-
		1193	-	-	-
<b>Запасы (стр. 1210), из них:</b>					
	Материалы	1211	0	0	0
		1212	-	-	-
		1213	-	-	-
<b>Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220), из них:</b>					
		1221	-	-	-
		1222	-	-	-
		1223	-	-	-
<b>Дебиторская задолженность (стр. 1230), из них:</b>					
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1231	475	13	7
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1232	0	2	70
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1233	0	0	450
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		0	0	2
<b>Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240), из них:</b>					
		1241	-	-	-
		1242	-	-	-
		1243	-	-	-
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250), из них:</b>					
	Расчетные счета	1251	2639	9503	2786
	Прочие специальные счета	1252	0	74	18
		1253	-	-	-

Принято 31.03.2022 в 05:11

Имя файла «NO\_BUHOTCH\_7703\_7703\_5035019523770301001\_20220330\_b3f0bdeb-a512-4911-98bd-9769195b9ff5»



ИНН 5 0 3 5 0 1 9 5 2 3

КПП 7 7 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 7

## Детализация отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии детализации

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
<b>Прочие оборотные активы (стр. 1260), из них:</b>					
		1261	-	-	-
		1262	-	-	-
		1263	-	-	-
<b>Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) / Паевой фонд (стр. 1310), из них:</b>					
		1311	-	-	-
		1312	-	-	-
		1313	-	-	-
<b>Собственные акции, выкупленные у акционеров (стр. 1320), из них:</b>					
		1321	(-)	(-)	(-)
		1322	(-)	(-)	(-)
		1323	(-)	(-)	(-)
<b>Целевой капитал (стр. 1320), из них:</b>					
		1321	-	-	-
		1322	-	-	-
		1323	-	-	-
<b>Переоценка внеоборотных активов (стр. 1340), из них:</b>					
		1341	-	-	-
		1342	-	-	-
		1343	-	-	-
<b>Добавочный капитал (без переоценки) / Целевые средства (стр. 1350), из них:</b>					
	Целевые средства	1351	175	8169	1615
		1352	-	-	-
		1353	-	-	-
<b>Резервный капитал / Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (стр. 1360), из них:</b>					
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1361	6601	4493	7670
		1362	-	-	-
		1363	-	-	-

Принято 31.03.2022 в 05:11

Имя файла «NO\_VUNOTCH\_7703\_7703\_5035019523770301001\_20220330\_b3f0bdeb-a512-4911-98bd-9769195b9ff5»



ИНН 5 0 3 5 0 1 9 5 2 3  
КПП 7 7 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 8

Детализация отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии детализации

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
<b>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) / Резервный и иные целевые фонды (стр. 1370), из них:</b>					
		1371	-	-	-
		1372	-	-	-
		1373	-	-	-
<b>Заемные средства (стр. 1410), из них:</b>					
		1411	-	-	-
		1412	-	-	-
		1413	-	-	-
<b>Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420), из них:</b>					
		1421	-	-	-
		1422	-	-	-
		1423	-	-	-
<b>Оценочные обязательства (стр. 1430), из них:</b>					
		1431	-	-	-
		1432	-	-	-
		1433	-	-	-
<b>Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450), из них:</b>					
		1451	-	-	-
		1452	-	-	-
		1453	-	-	-
<b>Заемные средства (стр. 1510), из них:</b>					
		1511	-	-	-
		1512	-	-	-
		1513	-	-	-
<b>Кредиторская задолженность (стр. 1520), из них:</b>					
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	236	752	734
	Расчеты по налогам и сборам	1522	1614	176	194
		1523	-	-	-

Принято 31.03.2022 в 05:11

Имя файла «NO\_VUHOTCH\_7703\_7703\_5035019523770301001\_20220330\_b3f0bdeb-a512-4911-98bd-9769195b9ff5»



ИНН

5 0 3 5 0 1 9 5 2 3

КПП

7 7 0 3 0 1 0 0 1

Стр.

0 0 9

Форма по ОКУД 0710002

## Отчет о финансовых результатах

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
-	Выручка <sup>2</sup>	2110	-	-
-	Себестоимость продаж	2120	(-)	(-)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
-	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
-	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	-	-
-	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
-	Прочие доходы	2340	96	1184
-	Прочие расходы	2350	(-)	(-)
-	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	2300	96	1184
-	Налог на прибыль <sup>3</sup>	2410	(19)	(236)
-	в т.ч.			
-	текущий налог на прибыль	2411	(19)	(236)
-	отложенный налог на прибыль <sup>4</sup>	2412	-	-
-	Прочее	2460	-	-
-	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	2400	77	948
-	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
-	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода <sup>3</sup>	2530	-	-
-	<b>Совокупный финансовый результат периода <sup>5</sup></b>	2500	77	948
<b>СПРАВОЧНО</b>				
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

## Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения.

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

3 Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

4 Отражается суммарная величина изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период

5 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода»

Принято 31.03.2022 в 05:11

Имя файла «NO\_VUHOTCH\_7703\_7703\_5035019523770301001\_20220330\_b3f0bdeb-a512-4911-98bd-9769195b9ff5»



ИНН 5 0 3 5 0 1 9 5 2 3  
КПП 7 7 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 0

Детализация отдельных показателей отчета о финансовых результатах

Лист представляется при наличии детализации

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
<b>Проценты к уплате (стр. 2330), из них:</b>				
		2331	(-)	(-)
		2332	(-)	(-)
		2333	(-)	(-)
<b>Прочие доходы (стр. 2340), из них:</b>				
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	2341	0	997
	Прочие внереализационные доходы	2342	96	187
		2343	-	-
<b>Прочие расходы (стр. 2350), из них:</b>				
		2351	(-)	(-)
		2352	(-)	(-)
		2353	(-)	(-)
<b>Прочее (стр. 2460), из них:</b>				
		2461	-	-
		2462	-	-
		2463	-	-
<b>Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2510), из них:</b>				
		2511	-	-
		2512	-	-
		2513	-	-
<b>Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2520), из них:</b>				
		2521	-	-
		2522	-	-
		2523	-	-
<b>Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2530), из них:</b>				
		2531	-	-
		2532	-	-
		2533	-	-

Принято 31.03.2022 в 05:11

Имя файла «NO\_BUHOTCH\_7703\_7703\_5035019523770301001\_20220330\_b3f0bdeb-a512-4911-98bd-9769195b9ff5»



ИНН 5 0 3 5 0 1 9 5 2 3

КПП 7 7 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 1

## Отчет о целевом использовании средств

Форма по ОКУД 0710003

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
-	Остаток средств на начало отчетного года	6100	8169	1615
Поступило средств				
-	Вступительные взносы	6210	-	-
-	Членские взносы	6215	67920	74035
-	Целевые взносы	6220	-	-
-	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
-	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	77	948
-	Прочие	6250	7383	294
-	Всего поступило средств	6200	75380	75277
Использовано средств				
-	Расходы на целевые мероприятия	6310	(2665)	(4112)
-	в том числе:	6311	(-)	(-)
-	социальная и благотворительная помощь	6312	(343)	(546)
-	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6313	(2322)	(3566)
-	иные мероприятия	6320	(80571)	(64273)
-	Расходы на содержание аппарата управления	6321	(71768)	(51401)
-	в том числе:	6322	(0)	(0)
-	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6323	(0)	(0)
-	выплаты, не связанные с оплатой труда	6324	(5915)	(7099)
-	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6325	(-)	(-)
-	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6326	(2888)	(5773)
-	ремонт основных средств и иного имущества	6330	(138)	(338)
-	прочие	6350	(-)	(-)
-	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6300	(83374)	(68723)
-	Прочие	6400	175	8169
-	Всего использовано средств			
-	Остаток средств на конец отчетного года			

## Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения. При этом информация о доходах и расходах, принятых на отчетный период, должна быть представлена с учетом существенности. Применимо к составу показателей отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств соответственно, согласно форме по ОКУД 0710002 и 0710005.

Имя файла «NO\_BUHOTCH\_7703\_7703\_5035019523770301001\_20220330\_b3f0bdeb-a512-4911-98bd-9769195b9ff5»





ИНН 5 0 3 5 0 1 9 5 2 3  
КПП 7 7 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 2

Детализация отдельных показателей отчета о целевом использовании средств

Лист представляется при наличии детализации

Наименование показателя  
1  
Код  
строки  
2  
За отчетный год  
3  
За предыдущий год  
4

Прочие (стр. 6250), из них:

переданный остаток средств по присоединенной организации	6251	7233	-
восстановленный резерв на оплату отпусков	6252	150	-
	6253	-	-
	6254	-	-
	6255	-	-
	6256	-	-
	6257	-	-
	6258	-	-
	6259	-	-

Прочие (стр. 6350), из них:

	6351	(-)	(-)
	6352	(-)	(-)
	6353	(-)	(-)
	6354	(-)	(-)
	6355	(-)	(-)
	6356	(-)	(-)
	6357	(-)	(-)
	6358	(-)	(-)
	6359	(-)	(-)

Принято 31.03.2022 в 05:11

Имя файла «NO\_VUNOTCH\_7703\_7703\_5035019523770301001\_20220330\_b3f0bdeb-a512-4911-98bd-9769195b9ff5»



ИНН 5 0 3 5 0 1 9 5 2 3

КПП 7 7 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 3

## Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710005

Наименование показателя

Код  
строки  
2За отчетный год  
3За предыдущий год  
4

1

## Денежные потоки от текущих операций

## Поступления – всего

4110 75890 74300

в том числе:

от продажи продукции, товаров, работ и услуг

4111 - -

арендных платежей, лицензионных платежей, роялти,  
комиссионных и иных аналогичных платежей

4112 - -

от перепродажи финансовых вложений

4113 - -

прочие поступления

4119 96 74300

## Платежи – всего

4120 (82754) (68325)

в том числе:

поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги

4121 (12933) (16494)

в связи с оплатой труда работников

4122 (69632) (51376)

процентов по долговым обязательствам

4123 (-) (-)

налог на прибыль

4124 (-) (-)

прочие платежи

4129 (189) (455)

## Сальдо денежных потоков от текущих операций

4100 (6864) 5975

## Денежные потоки от инвестиционных операций

## Поступления – всего

4210 0 997

в том числе:

от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)

4211 0 997

от продажи акций других организаций (долей участия)

4212 - -

от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных  
бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)

4213 - -

дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и  
аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях

4214 - -

прочие поступления

4219 - -

## Платежи – всего

4220 (0) (199)

в том числе:

в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и  
подготовкой к использованию внеоборотных активов

4221 (-) (-)

в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)

4222 (-) (-)

в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования де-  
нежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам

4223 (-) (-)

процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость  
инвестиционного актива

4224 (-) (-)

прочие платежи

4229 (0) (199)

## Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций

4200 0 798

Принято 31.03.2022 в 05:11

Имя файла «NO\_VUHOTCH\_7703\_7703\_5035019523770301001\_20220330-  
b3f0bdeb-a512-4911-98bd-9769195b9ff5»



ИНН 5 0 3 5 0 1 9 5 2 3  
КПП 7 7 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 4

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления – всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления.	4319	-	-
Платежи – всего	4320	(-)	(-)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(6864)	6773
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	9503	2804
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2639	9577
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Принято 31.03.2022 в 05:11

Имя файла «NO\_VUNOTCH\_7703\_7703\_5035019523770301001\_20220330\_b3f0bdeb-a512-4911-98bd-9769195b9ff5»



ИНН 5 0 3 5 0 1 9 5 2 3

КПП 7 7 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 5

## Дополнительные строки отчета о движении денежных средств

Лист представляется при наличии дополнительных строк (заполняется при необходимости)

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За предыдущий год
1	2	3	4

## Вписываемый показатель

Членские взносы в НКО

4114

67915

-

## Вписываемый показатель

Приняты от присоединенной организации членские взносы в НКО

4115

7879

-

## Вписываемый показатель

4116

-

-

## Вписываемый показатель

4125

(-)

(-)

## Вписываемый показатель

4126

(-)

(-)

## Вписываемый показатель

4215

-

-

## Вписываемый показатель

4216

-

-

## Вписываемый показатель

4217

-

-

## Вписываемый показатель

4225

(-)

(-)

## Вписываемый показатель

4226

(-)

(-)

## Вписываемый показатель

4227

(-)

(-)

## Вписываемый показатель

4315

-

-

## Вписываемый показатель

4316

-

-

## Вписываемый показатель

4317

-

-

## Вписываемый показатель

4324

(-)

(-)

## Вписываемый показатель

4325

(-)

(-)

## Вписываемый показатель

4326

(-)

(-)

Принято 31.03.2022 в 05:11

Имя файла «NO\_BUNOTCH\_7703\_7703\_5035019523770301001\_20220330\_b3f0bdeb-a512-4911-98bd-9769195b9ff5»

**Пояснительная записка  
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.**

г.Москва

30 марта 2022 г.

**1.1. Общие сведения об Ассоциации**

Саморегулируемая организация Национальная ассоциация негосударственных пенсионных фондов (далее – Ассоциация, НАПФ) создана в соответствии с решением Общего собрания учредителей от 22 февраля 2000 года и зарегистрирована Московской областной регистрационной палатой 21 июня 2000 года за № 50.17.00586.

Ассоциация является некоммерческой организацией, объединяющей финансовые организации – негосударственные пенсионные фонды, и иные лица на основе общности интересов и создана в целях координации их предпринимательской деятельности, представления и защиты общих, в том числе профессиональных, интересов в государственных и иных органах, укрепления деловой репутации и имиджа членов Ассоциации.

ОГРН:1037703017252

Свидетельство: от 10.04.2003 г, 77 № 004286234

ИНН:5035019523

КПП:770301001

Полное фирменное наименование: Саморегулируемая организация Национальная ассоциация негосударственных пенсионных фондов

Сокращенное фирменное наименование: НАПФ

Юридический адрес: 123022, г. Москва, Звенигородская 2-я ул., д. 13, стр. 42, эт/пом/ком 4/1/1.

Органы управления Ассоциацией:

Высший орган управления: Общее собрание членов Ассоциации.

Постоянно действующий коллегиальный орган управления: Совет Ассоциации. Совет Ассоциации формируется из числа представителей членов Ассоциации и независимых членов. Совет Ассоциации избирается Общим собранием на срок два года и состоит из тринадцати членов (10-ти представителей негосударственных пенсионных фондов и 3-х независимых экспертов).

Едиличный исполнительный орган: Президент Ассоциации.

С начала проверяемого периода по 09.07.2021 г. должность Президента Ассоциации занимал Угрюмов Константин Семёнович, избранный на указанную должность в соответствии с решением Общего собрания членов НАПФ от 21.01.2020 г, Протокол № 26.

В период с 10.07.2021 г. должность Президента Ассоциации занимает Беляков Сергей Юрьевич, в соответствии с решением Общего собрания членов НАПФ от 01.07.2021 г, Протокол № 29.

Среднесписочная численность работающих в Ассоциации за 2020 и 2021 годы составила 17 и 15 человек соответственно.

**1.2. Сведения о правопродшественнике**

Полное наименование юридического лица САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АССОЦИАЦИЯ НЕГОСУДАРСТВЕННЫХ ПЕНСИОННЫХ ФОНДОВ «АЛЬЯНС ПЕНСИОННЫХ ФОНДОВ», ОГРН 1167700057942, ИНН 7702401831, ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 2217711488256 14.12.2021

В 2021 году Решением очередного общего собрания членов Саморегулируемой организации Национальная ассоциация негосударственных пенсионных фондов (Протокол № 29 от 01 июля 2021 г.) заключили Договор о присоединении от 02 июля 2021 г. Саморегулируемой организации Ассоциация негосударственных пенсионных фондов «Альянс пенсионных фондов» (АНПФ) к Саморегулируемой организации Национальная ассоциация негосударственных пенсионных фондов (НАПФ).

Стороны договорились осуществить реорганизацию путем присоединения Саморегулируемой организации Ассоциация негосударственных пенсионных фондов «Альянс пенсионных фондов» (Присоединяемая Ассоциация) к Саморегулируемой организации Национальная ассоциация негосударственных пенсионных фондов (Присоединяющая Ассоциация) с переходом всех прав и обязанностей от Присоединяемой Ассоциации к Присоединяющей Ассоциации.

Стороны совместно осуществили все предусмотренные Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Федеральным законом от 13.07.2015 № 223-ФЗ «О саморегулируемых организациях в сфере финансового рынка», иными законами и нормативными актами Банка России, а также учредительными документами действия и процедуры, необходимые для осуществления реорганизации в форме присоединения.

Присоединение юридического лица АНПФ путем реорганизации в форме присоединения к СРО НАПФ состоялось 14.12.2021 г. ГРН 2217711488256.

Принятые на баланс активы и пассивы (обязательства) от присоединенной организации на 14.12.2021 г.

**Активы:**

Наименование показателя	код строки баланса	Сумма в тыс.руб.
Основные средства	1150	2211
Дебиторская задолженность	1230	112
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7879
Баланс	1600	10202

**Пассивы:**

Наименование показателя	код строки баланса	Сумма в тыс.руб.
Целевые средства	1350	7233
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	2211
Кредиторская задолженность	1520	614
Оценочные обязательства	1540	144
Баланс	1700	10202

### 1.3. Предмет деятельности Ассоциации

Предметом деятельности Ассоциации является саморегулирование в отношении деятельности некредитных финансовых организаций – негосударственных пенсионных фондов, признающих и выполняющих требования Устава Ассоциации, имеющих лицензию на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию и осуществляющих деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе досрочному негосударственному пенсионному обеспечению и/или обязательному пенсионному страхованию, а также не являющихся членами другой саморегулируемой организации того же вида, в целях:

- развития финансового рынка Российской Федерации, содействие созданию условий для эффективного функционирования финансовой системы Российской Федерации и обеспечения ее стабильности;
- реализации экономической инициативы членов Ассоциации;

- защиты и представления интересов членов Ассоциации в Банке России, федеральных органах исполнительной власти, органах исполнительной власти субъектов Российской Федерации, органах местного самоуправления, судах, международных организациях.

#### **1.4. Сведения о филиалах и представительствах**

Филиалы и представительства на территории Российской Федерации у Ассоциации отсутствуют.

## **2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

### **2.1. Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Саморегулируемой организации Национальная ассоциация негосударственных пенсионных фондов сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, и Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году ведется в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Ассоциации, утвержденной приказом руководителя от 29.12.2018 № 14.

В бухгалтерскую отчетность включаются показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

### **2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности Ассоциации**

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена, исходя из допущения о том, что Ассоциация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость полной ликвидации деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Ассоциация оценивает несущественным влияние на будущие финансовые результаты и финансовое положение Ассоциации событий в России и мире, связанных с распространением коронавируса COVID-19, т.к. отсутствуют значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

### **2.3. План счетов бухгалтерского учета**

Ассоциацией разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

### **2.4. Проведение инвентаризации**

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация имущества и обязательств по состоянию на 31.12.2021 г. была проведена в Ассоциации перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности согласно приказу «О создании



комиссии и утверждении сроков проведения и утверждения результатов инвентаризации активов и обязательств Ассоциации перед составлением годовой финансовой отчетности за 2021 год» № 1/ИНВ-21 от 16.12.2021 г.

### **3. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ И НАЛОГОВОМУ УЧЕТУ**

#### **3.1. Учет нематериальных активов**

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Ассоциации информации о нематериальных активах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007).

Нематериальные активы принимаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Согласно п. 24 ПБУ 14/2007 по нематериальным активам некоммерческих организаций амортизация не начисляется. Стоимость нематериальных активов погашается посредством начисления износа в течение срока их полезного использования линейным способом и отражается на забалансовом счете 012 «Износ нематериальных активов».

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода (более 5%), в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях, без ретроспективных корректировок предыдущих периодов.

При использовании объекта НМА в бухгалтерском учете отражается запись по дебету счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 83 «Добавочный капитал».

#### **3.2. Учет расходов на НИОКР**

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Ассоциации информации об учете расходов на НИОКР производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02).

Информация о расходах по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам отражается в бухгалтерском учете в качестве вложений во внеоборотные активы.

На основании п. 10 ПБУ 17/02 расходы на НИОКР списываются на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором начато фактическое применение полученных результатов, направленных на достижение уставных целей создания Ассоциации, либо для управленческих нужд организации. Списание расходов на НИОКР проводится линейным способом равномерно в течение принятого срока списания.

Если после завершения работ получен положительный результат, то расходы на НИОКР списываются в дебет счета 04 «Нематериальные активы». При использовании положительного результата НИОКР в бухгалтерском учете отражается запись по дебету счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 83 «Добавочный капитал».

Расходы на НИОКР, не давшие положительного результата, признаются прочими расходами отчетного периода и отражаются по дебету счета 91.2 «Прочие расходы» и кредиту субсчета 08.8 «Выполнение НИОКР», с последующим списанием счета 91.2 «Прочие расходы» в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

### 3.3. Учет основных средств

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Ассоциации информации об основных средствах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01).

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления износа в течение всего срока полезного использования линейным способом и отражается на забалансовом счете 010 «Износ основных средств». Переоценка объектов основных средств не производится.

Приобретенные Ассоциацией в соответствии с утвержденной сметой основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 01 «Основные средства» с кредитом счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» и дебету счета 86 «Целевое финансирование» с кредитом счета 83 «Добавочный капитал».

Активы стоимостью не более 40 000 рублей, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, отражаются в бухгалтерском учете Ассоциации в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты единовременно в момент отпуска их в эксплуатацию.

### 3.4. Учет материально-производственных запасов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Ассоциации информации о материально-производственных запасах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01).

Материально-производственные запасы при отпуске в производство и ином выбытии оцениваются по себестоимости каждой единицы.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в составе материально- производственных запасов. При передаче таких активов в эксплуатацию, в целях обеспечения их сохранности организуется надлежащий контроль за их движением с

отражением таких объектов в специальной таблице с использованием специальной формы карточки учета малоценных материалов и акта выбытия малоценных материалов.

### 3.5. Учет оценочных обязательств

Ассоциация формирует оценочное обязательство по оплате отпусков. Данный резерв создается с учетом количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником, и запланированных дней отпуска, отраженных в графике отпусков.

Расчет оценочного обязательства по оплате отпусков осуществляется исходя из среднего заработка каждого работника в следующем порядке:

- 1) определяется количество неиспользованных дней отпуска, в том числе дополнительных дней, право на которые у сотрудников уже возникло (вне зависимости от того, возникает право на дополнительные дни согласно законодательству или согласно локальным нормативным актам организации);
- 2) определяется средний дневной заработок каждого сотрудника (в данном случае используется обычный порядок расчет среднего дневного заработка для выплат отпускных и компенсаций за неиспользованный отпуск);
- 3) определяется размер отпускных с учетом страховых взносов, положенных каждому конкретному сотруднику (рассчитывается по формуле: отпускные с учетом страховых взносов = количество неиспользованных дней отпуска работника x средний дневной заработок работника x (1 + тариф всех страховых взносов для сотрудника в % : 100%));
- 4) определяется общая сумма резерва, сложив данные по всем сотрудникам.

### 3.6. Учет средств целевого финансирования

В соответствии с Федеральным законом от 13 июля 2015 г. № 223-ФЗ «О саморегулируемых организациях в сфере финансового рынка», Уставом Ассоциации, Стандартом Ассоциации СТО НАПФ 5.1-2016 «Условия членства в Саморегулируемой организации Национальная ассоциация негосударственных пенсионных фондов», источниками формирования имущества Ассоциации являются вступительные и членские взносы членов Ассоциации, а также другие источники, предусмотренные Уставом Ассоциации и не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Ассоциация осуществляет свою деятельность за счет поступления членских взносов членов Ассоциации, которые используются на содержание некоммерческой организации и ведение уставной деятельности в рамках сметы доходов и расходов, составляемой ежегодно исходя из предполагаемых поступлений и направлений расходования денежных средств.

Смета доходов и расходов составляется на календарный год, согласовывается и утверждается в соответствии с Уставом Ассоциации. При возникновении новых статей поступлений и (или) расходов, связанных с осуществлением уставной деятельности Ассоциации, в утвержденную на соответствующий календарный год смету вносятся корректировки в порядке и сроки, установленные учредительными документами организации. По окончании отчетного периода составляется отчет об исполнении сметы доходов и расходов, который утверждается в установленном Уставом порядке.

Учет средств целевого финансирования и его расходования ведется с применением счета 86 «Целевое финансирование», по которому ведется аналитический учет по источникам финансирования. Начисление членских взносов по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» производится ежеквартально в последнее число последнего месяца каждого квартала.

Порядок уплаты членских взносов членами Ассоциации определен в Стандарте Ассоциации СТО НАПФ 5.1-2016 «Условия членства в Саморегулируемой организации Национальная ассоциация негосударственных пенсионных фондов».

Задолженность по уплате членских взносов предыдущих периодов при ее погашении в текущем году увеличивает сумму взносов за текущий год на сумму задолженности и используется на цели финансирования мероприятий текущего года, если иной период не предусмотрен сметой доходов и расходов Ассоциации на соответствующий год.

Членские взносы, уплаченные в текущем году за последующий год, отражаются в текущем году по кредиту счета 86 «Целевое финансирование», субсчет 86.4 «Членские взносы последующего года» без формирования на конец отчетного периода дебиторской задолженности в разрезе членов Ассоциации.

Членские взносы, восстановленные в части сформированного оценочного обязательства по оплате отпусков, отражаются по кредиту счета 86 «Целевое финансирование», субсчет 86.5 «Членские взносы в части восстановленного резерва» в том отчетном периоде, когда сумма созданного оценочного обязательства на конец отчетного периода больше фактических расходов на оплату отпусков за год.

Остаток членских взносов на конец отчетного периода по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» отражается в смете доходов и расходов на следующий календарный год и используется на финансирование мероприятий последующего года согласно утвержденной сметы доходов и расходов.

Доходная часть от предпринимательской деятельности может быть сформирована за счет реализации амортизируемого имущества, временного размещения свободных остатков средств целевых поступлений на неснижаемом остатке на счетах в банках, а также за счет других источников, не запрещенных законодательством Российской Федерации. Доход от продажи основных средств и проценты, начисленные на сумму размещенных денежных средств на неснижаемом остатке, признаются прочими доходами, и соответственно, учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Прибыль, оставшаяся в распоряжении Ассоциации после уплаты налога на прибыль, направляется на финансирование уставной деятельности и со счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» переносится на счет 86 «Целевое финансирование».

### 3.7. Расходование средств целевого финансирования

Учет расходов по уставной деятельности Ассоциации отражается на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим ежеквартальным закрытием на счет 86 «Целевое финансирование». Расходы на ведение уставной деятельности группируются на основании статей расходов, отраженных в смете доходов и расходов Ассоциации, и отражаются по соответствующей статье затрат по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Учет и подтверждение расходов по расчетам с поставщиками и подрядчиками подтверждается первичными учетными документами: договорами, гарантийными письмами, соглашениями, счетами, товарными накладными, актами на выполнение работ/оказание услуг, счетами-фактурами. Расходы по сделкам с поставщиками и подрядчиками, на сумму не более 500 000 (Пятисот тысяч) рублей, подтверждаются гарантийными письмами, соглашениями, счетами, товарными накладными, актами на выполнение работ/оказание услуг, счетами-фактурами.

Расходы на добровольное страхование по договору ДМС признаются в каждом отчетном периоде в сумме, рассчитанной исходя из страховой премии (взноса) за весь срок действия договора страхования (за период, за который уплачены взносы) и количества календарных дней действия этого договора в текущем отчетном периоде (п. п. 16, 18 ПБУ 10/99). Платежи по ДМС, уплаченные в отчетном периоде по договору страхования, списываются в отчетном периоде в полной сумме, без формирования дебиторской задолженности на конец отчетного периода.

Расходы на приобретенные неисключительные права на программные продукты признаются одновременно на дату начала использования этих программ. Счет 97 «Расходы будущих периодов» не применяется.

### 3.8. Налоговый учет в Ассоциации

Налоговый учет в Ассоциации ведется в соответствии с требованиями Налогового кодекса Российской Федерации. Налоговый учет ведется в рамках единой учетной системы бухгалтерского учета и налогового учета. План счетов бухгалтерского учета адаптирован для налогового учета на уровне организации аналитического учета доходов и расходов.

Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие, девять месяцев календарного года. Организация уплачивает квартальные авансовые платежи по итогам отчетного периода.

При формировании на конец календарного года остатка членских взносов, являющихся источником финансирования деятельности Ассоциации и не освоенных (не использованных) до конца года, такой остаток включается в смету доходов и расходов на 1 января следующего календарного года и не учитывается при определении налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

Ассоциация ведет отдельный учет доходов и расходов по предпринимательской деятельности и средствам целевого финансирования.

В целях исчисления налогооблагаемой базы по налогу на прибыль доходы и расходы учитываются по методу начисления.

Учет средств целевого финансирования ведется в соответствии с требованиями ст. 251 НК РФ. Учет доходов и расходов по предпринимательской деятельности ведется с учетом норм главы 25 НК РФ. Расходы не подразделяются на прямые и косвенные.

Полученные организацией целевые средства (членские взносы членов Ассоциации) не связаны с реализацией работ, выполнением услуг. На этом основании целевые взносы не включаются в налоговую базу по налогу на добавленную стоимость. НДС, уплаченный при приобретении имущества, товаров, работ и услуг, учитывается в стоимости этого имущества (товаров, работ, услуг).

Изменений в классификации, существенных изменений в учетной политике в 2021 году не производилось.

#### 4. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ АССОЦИАЦИИ ЗА 2021 ГОД

Деятельность Саморегулируемой организации Национальная ассоциация негосударственных пенсионных фондов осуществляется за счет поступлений членских взносов от членов Ассоциации. На начало отчетного периода остаток средств целевого финансирования, срок использования которых не истек, составил 8 169 (Восемь тысяч сто шестьдесят девять) тыс. руб. Общая сумма поступивших в отчетном периоде средств составила 75 380 (Семьдесят пять тысяч триста восемьдесят) тыс. руб., из которых поступило членских взносов 67 920 (Шестьдесят семь тысяч девятьсот двадцать) тыс. руб.; членские взносы в сумме восстановленного резерва на оплату отпусков – 150 (Сто пятьдесят) тыс.руб., принятых от присоединенной организации членских взносов 7 233 (Семь тысяч двести тридцать три) тыс. руб.; сумма чистой прибыли от приносящей доход деятельности (доход от размещения денежных средств на неснижаемом остатке) 77 (Семьдесят семь) тыс. руб. Сумма прибыли от приносящей доход деятельности направлена на финансирование уставной деятельности. Общая сумма расходов за счет средств целевого финансирования составила 83 374 (Восемьдесят три тысячи триста семьдесят четыре) тыс. руб. Поступившие средства использовались только в уставных целях и на основании сметы доходов и расходов, утвержденной Советом Ассоциации.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Ассоциации формируется по общим формам бухгалтерской отчетности, предусмотренным Приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (далее – Приказ N 66н). Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Ассоциации состоит из бухгалтерского баланса, отчета о целевом использовании средств и приложений к ним. В составе приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств Ассоциация не раскрывает информацию о наличии и изменениях, составляющих капитала организации. Это следует из норм Закона № 402-ФЗ и ПБУ 4/99.

#### 5. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности, а также принятой в Ассоциации Учетной политикой.

##### 5.1. Нематериальные активы

Движение первоначальной стоимости и начисленного износа по нематериальным активам за 2020 и 2021 гг. представлено следующим образом:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленный износ	Поступило	Начисленный износ	Первоначальная стоимость	Накопленный износ
Нематериальные активы – всего	1110	за 2021 г.	250	(75)	–	(50)	250	(125)
	1110	за 2020 г.	250	(25)	–	(50)	250	(75)
в том числе:								
Исключительное право на дизайн сайта pensionobserver.ru	11101	за 2021 г.	250	(75)		(50)	250	(125)
	11101	за 2020 г.	250	(25)		(50)	250	(75)

Сроки полезного использования исключительного право на дизайн сайта pensionobserver.ru на 2021 год не пересматривались. Норма нематериальных активов по линейному способу в 2021 г. в сравнении с предыдущими периодами не изменилась.

##### 5.2. Учет расходов на НИОКР

По строке 1120 отражены законченные и незаконченные результаты по НИОКР.

Информация о завершенных и незавершенных НИОКР за 2020 и 2021 гг. представлена следующим образом:



Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего	за 2021 г.	600	—	600	—	—
	за 2020 г.	600	—	—	—	600
в том числе:						
Разработка проекта профессионального стандарта «Специалист негосударственного пенсионного фонда»	за 2020 г.	600	—	600	—	—
	за 2020 г.	600	—	—	—	600

Разработанный Стандарт не соответствует ни критериям признания объекта НИОКР (п.7 ПБУ 17/02), ни критериям признания НМА (п.3 ПБУ 17/02, п.3 ПБУ 14/2007), является расходом Ассоциации и списан единовременно в полной сумме на дату регистрации данного стандарта.

### 5.3. Основные средства

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств и сумма начисленного износа по основным группам основных средств на 31 декабря 2020 и 2021 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло объектов				
			Первоначальная стоимость	Накопленный износ	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленный износ	начисленный износ	Первоначальная стоимость	Накопленный износ
Основные средства – всего	1150	за 2021г.	4 243	(3 936)	2 331	(223)	223	(140)	6 351	(3 853)
	1150	за 2020г.	7 420	(7 420)	338	(3 515)	3 515	(31)	4 243	(3 936)
в том числе:										
Машины и оборудование	11501	за 2021г.	3 603	(3 296)	2236	(207)	207	(139)	5 632	(3 228)
	11501	за 2020г.	3 265	(3 265)	338			(31)	3 603	(3 296)
Производственный и хозяйственный инвентарь	11501	за 2021г.	640	(640)	95	(16)	16	(1)	719	(625)
	11501	за 2020г.	640	(640)					640	(640)
Транспортные средства	11501	за 2021г.								
	11501	за 2020г.	3515	(3 152)	–	(3 515)	3515			

Ассоциация по состоянию на 31.12.2021 года арендует нежилые помещения общей площадью 226,2 м2 (двести двадцать шесть и 2/10 квадратных метров), которые расположены по адресу: 123022, Москва, 2-ая Звенигородская ул., 13, строение 42, этаж 4, на основании договора аренды нежилого помещения от 01.07.2021 № 017/42-21-11, заключенного между Ассоциацией и АО «ПМЗ», ООО «УК «Реальные инвестиции» Д.У. ЗПИФ комбинированным «Звенигородский» и ООО СП «КРЭМОН».

### 5.4. Финансовые вложения

Долгосрочных финансовых вложений у Ассоциации в 2021 году не было.

### 5.5. Материально-производственные запасы

Информация о наличии, движении и стоимости материально-производственных запасов, отражаемых на счете учета 10, приведены в таблице ниже.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменение за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021 г.		460	(460)	
	за 2020 г.		2 263	(2 263)	

Для надлежащего контроля за имуществом со сроком полезного использования более 12 мес. И стоимостью менее 40 тыс. руб. за единицу, ведется учет данного имущества в таблице с использованием формы карточки учета малоценных материалов. В таблице представлены данные по стоимости активов по состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 гг.

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Стоимость, имущества стоимостью менее 40 тыс. руб. (до 31.12.2010 г. менее 20 тыс. руб.)	2068	2317
Стоимость, имущества стоимостью менее 40 тыс. руб. (принятое от реорганизованной организации)	885	
Итого:	2953	2317

### 5.6. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности на отчетные даты 31.12.2019, 31.12.2020 и 31.12.2021 гг. представлена в таблице ниже. По состоянию на 31.12.2021 года у Ассоциации отсутствует сомнительная дебиторская задолженность.

Вся дебиторская задолженность Ассоциации является краткосрочной и планируется к погашению в течение 2022 года.

Вид дебиторской задолженности	на 31.12.2021	Поступило за 2021	Выбыло за 2021	на 31.12.2020	Поступило за 2020	Выбыло за 2020	на 31.12.2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	475	1 329	(867)	13	258	(252)	7
Расчеты с внебюджетными фондами			(2)	2	9 218	(9 286)	70
Расчеты с персоналом по прочим операциям		1 744	(1 744)		1 190	(1 192)	2
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (расчеты по страхованию)		643	(643)		764	(1 214)	450
Итого дебиторская задолженность:	475	3 716	(3 256)	15	11 430	(11 944)	529

### 5.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств на отчетные даты представлена в таблице ниже:

Вид денежных средств и их эквивалентов	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Расчетные счета	2 639	9 503	2 786
Прочие специальные счета		74	18
Итого денежных средств и их эквивалентов:	2 639	9 577	2 804

### 5.8. Целевое финансирование

Некоммерческие организации в соответствии с требованиями приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н заполняют раздел III баланса «Целевое финансирование». Уставного капитала Ассоциация не имеет.

Структура средств целевого финансирования на отчетные даты 31.12.2019, 31.12.2020 и 31.12.2021 гг. представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Код	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Целевые средства	1350	175	8 169	1 615
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	6 601	4 493	7 670
Итого целевое финансирование	1300	6 776	12 662	9 285

В составе целевых средств отражены средства, срок использования которых не истек, из них 99 тыс. руб. - членские взносы членов Ассоциации, 76 тыс. руб. - прибыль от приносящей доход деятельности, включенная в состав целевого финансирования. В составе фонда недвижимого и особо ценного



движимого имущества отражены целевые средства, использованные на приобретение имущества и принятые от присоединенной организации в сумме 2 211 тыс.руб.

### 5.9. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности на отчетные даты 31.12.2019, 31.12.2020 и 31.12.2021 гг. представлена в таблице ниже.

Вся кредиторская задолженность Ассоциации является краткосрочной. Задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. образовалась в 2020 г. и погашена в течение 2021 г. Задолженность на 31.12.2021 г. образовалась в течение 2021 г. и планируется к погашению в 2022 г. Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2021 отсутствует.

Вид кредиторской задолженности	на 31.12.2021	Поступило за 2021	Выбыло за 2021	на 31.12.2020	Поступило за 2020	Выбыло за 2020	на 31.12.2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	236	10 516	(10 000)	752	15 429	(15 411)	734
Расчеты с внебюджетными фондами	1559	9790	(11 349)				
Расчеты по налогам и сборам, из них:	55	7 282	(7 161)	176	718	(736)	194
Налог на доходы физ. лиц	55	7059	(7114)				
Налог на прибыль		55	(47)	8	490	(496)	14
НДС		152		152	211	(212)	153
Транспортный налог		16		16	16	(28)	27
<b>Итого кредиторская задолженность:</b>	<b>1 850</b>	<b>27 588</b>	<b>(28 510)</b>	<b>928</b>	<b>16 147</b>	<b>(16 147)</b>	<b>928</b>

### 5.10. Оценочные обязательства

Движение оценочных обязательств за 2020 и 2021 годы представлены в таблице ниже:

Тип оценочного обязательства	Период	Изменение за период	сальдо на 31 декабря
Резерв на оплату предстоящих отпусков	2021 год	(150)	946
	2020 год	(294)	1 096
Всего	2021 год	(150)	946
	2020 год	(294)	1 096

На 31 декабря 2021 года в Ассоциации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 946 тыс. руб. (количество неоплаченных дней отпуска – 52), срок исполнения – 2022 год.

### 5.11. Показатели отчета о финансовых результатах за 2021 год

Доходная часть от предпринимательской деятельности Ассоциации может быть сформирована за счет реализации амортизируемого имущества, временного размещения свободных остатков средств целевых поступлений на неснижаемом остатке на счетах в банках, а также за счет других источников, не запрещенных законодательством Российской Федерации, и отражается в составе прочих доходов. Информация о составе прочих доходов за 2020 и 2021 годы представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Прочие доходы, в том числе:	96	1 184
Доходы, связанные с реализацией основных средств		997
Прочие внереализационные доходы	96	187

В 2021 году Ассоциацией был получен доход в составе прочих внереализационных доходах, где отражены проценты по НСО.

Налог на прибыль за 2020 и 2021 годы представлен следующим образом:

Наименование показателя	2020 год	2020 год
Налог на прибыль	(19)	(236)
Текущий налог на прибыль	(19)	(236)

Чистая прибыль за 2020 и 2021 годы:

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Чистая прибыль	77	948

В соответствии с нормами действующего законодательства чистая прибыль Ассоциации не распределяется, а направляется на ведение уставной деятельности и содержание Ассоциации, и включена в состав целевого финансирования.

### 5.12. Показатели отчета о целевом использовании средств за 2021 год

В Отчете о целевом использовании средств отражена информация о поступлении средств в Ассоциацию, предназначенных для обеспечения ее уставной деятельности, и о целевом использовании этих средств в соответствии со сметой доходов и расходов, утвержденной Советом Ассоциации.

Остаток средств целевого финансирования за 2020 и 2021 годы представлен в таблице ниже: \_

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Остаток средств на начало отчетного года	8 169	1 615

В соответствии с Федеральным законом от 13 июля 2015 г. № 223-ФЗ «О саморегулируемых организациях в сфере финансового рынка», Уставом Ассоциации, Стандартом Ассоциации СТО НАПФ 5.1-2016 «Условия членства в Саморегулируемой организации Национальная ассоциация негосударственных пенсионных фондов», источниками формирования имущества Ассоциации являются вступительные и членские взносы членов Ассоциации, а также другие источники, предусмотренные Уставом Ассоциации и не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Информация о поступлении средств за 2020 и 2021 годы в разрезе источников формирования имущества представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Членские взносы членов Ассоциации	67 920	74 035
Прибыль от приносящей доход деятельности, в том числе	77	948
от реализации основных средств		798
от временного размещения средств на неспиваемом остатке	77	142
от средств, полученных собственником после ликвидации учреждения		8
Прочие (членские взносы в части восстановленного резерва на оплату отпусков)	150	294
Прочие: (членские взносы принятые от присоединенной организации)	7 233	
Всего поступило средств	75 380	75 277

Информация о расходовании целевых поступлений за 2020 и 2021 годы в разрезе статей расходов, утвержденных сметой доходов и расходов Ассоциации, представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Расходы на целевые мероприятия, в том числе:	(2 665)	(4 112)
проведение Общих собраний, заседаний Советов, комитетов и рабочих групп	(343)	(546)
проведение иных мероприятий, связанных с уставной деятельностью Ассоциации	(2 322)	(3 566)
Расходы на содержание аппарата управления, в том числе	(80 621)	(64 273)
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	(71 768)	(51 401)
выплаты, не связанные с оплатой труда		
расходы на служебные командировки и деловые поездки		
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	(5 915)	(7 099)
прочие (расходы на услуги связи, интернет, программное обеспечение, техподдержку и расходные материалы для техники, расходы на административно-хозяйственное обеспечение, аудит и пр.)	(2 888)	(5 773)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	(138)	(338)
Всего использовано средств	(83 374)	(68 723)

Информация об остатке средств целевого финансирования на конец отчетного года представлена следующим образом;

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Остаток средств на конец отчетного года	175	8 169

Остаток средств целевого финансирования на конец 2021 года составил 175 тыс. руб., это переходящий остаток средств на 2022 год (включающий 77 тыс. руб., доходы от предпринимательской деятельности).

## 6. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБЯЗАТЕЛЬНАЯ ДЛЯ РАСКРЫТИЯ

Событий после отчетной даты, имевших место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности не происходило.

Ассоциация не применяет ПБУ 11/2008 Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (п. 1 ПБУ 11/2008).

Юридические риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами, отсутствуют.

Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

Выданные и полученные средства под обеспечение обязательств отсутствуют.

Прекращенные операции отсутствуют.

В отчетном периоде Ассоциация государственной помощи не получала.

Ассоциация не принимала участия в совместной деятельности, не вступала в товарищества и не заключала договоры о совместном использовании имущества.



С.Ю. Беляков

С.В. Никулушкина