"Отраслевой стандарт бухталтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов"

Отчетность некредитной фина	нсовой организации	
Код территории по ОКАТО	Код некреді	итной финансовой организации
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
36440363000	33515848	1P-169/2

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

на 30 сентября 2018 г.

Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Ростех» (АО «НПФ «Ростех»)

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 445964, Самарская обл., г.Тольятти, Фрунзе 24

Код формы по ОКУД: 0420201 Годовая (квартальная)

(тыс. руб.) Номер Пояснения Наименование показателя строки Ha 30.09.2018 Ha 31.12.2017 к строкам 3 4 5 Раздел I. Активы Денежные средства 1 5 11 582 5 793 Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль 6.7 или убыток, в том числе: 1 071 381 1 044 938 3 финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток 6 1 071 381 1.044.938 4 финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного 7 0 Ø пенсионного фонда Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий 5 совокупный доход, в том числе: 8.9 0 0 6 долговые инструменты R 0 0 7 долевые инструменты 9 0 0 8 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том 10, 11 1 524 965 1 397 407 9 депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-10 1 524 965 нерезидентах 1 397 407 10. прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность 11 0 D 11 Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по 12 Ō 0 негосударственному пенсионному обеспечению 12 Инвестиции в ассоциированные предприятия 13 0 0 13 Инвестиции в совместно контролируемые предприятия 14 0 0 14 Инвестиции в дочерние предприятия 15 0 0 15 Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи 16 0 0 16 Инвестиционное имущество 17 70 738 70.738 17 Нематериальные активы 18 3 183 3 092 18 Основные средства 19 765 1 149 Отложенные аквизиционные расходы 19 20 0 0 20 Требования по текущему напогу на прибыль 53 0 0 21 Отложенные напоговые активы 53 285 637 22 Прочие активы 21 15 655 6 540 23 Итого активов 2 698 553 2 530 295 Раздел II. Обязательства Финансовые обязвтельства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: 22, 23 0 Ó финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как 25 оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убытох 22 0 0 28 финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению 23 ű. 0 негосударственного пенсионного фонда

27	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в			
28	TOM NUCHE:	24, 25, 26	0	0
29	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	0	0
	выпущенные долговые ценные бумаги	25	0	0
30	прочая кредиторская задолженность	26	0	0
31	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	27	2 036	5 566
32	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16		0
33	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	28	876 484	868 419
34	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	29	0	0
35	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	30	1 454 733	1 377 587
36	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	31	0	0
37	Обязательство по текущему налогу на прибыль	53	0	0
38	Отложенные налоговые обязательства	53	0	0
39	Резервы - оценочные обязательства	32	0	0
40	Прочие обязательства	33	4 117	1 361
41	Итого обязательств		2 337 370	2 252 933
	III. Капитал		2 007 010	2 202 333
42	Уставный капитал	34	150 707	150 707
43	Добавочный кавитал	34	0	0
44	Резервный капитал	34	145	145
45	Собственные акции, выкупленные у акционеров	34	0	0
46	Резерв пересценки долевых инструментов, оцениваемых ло справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
47	Резорв первоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
48	Резера под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
49	Резерв первоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
50	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		0	0
51	Резера переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		0	0
52	Резере хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совскупный доход		0	0
53	Резере хеджирования денежных потоков			
54	Прочие резервы	34	0	0
55	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	34	0 210 224	0
56	Итого капитала	_	210 331	126 510
			361 183	277 362

И.о. генерального

POCTOR SOCIETY OF THE POCTOR SOCIETY OF THE

Козпова М.Н.

24 октября 2018

Приложение 3.1 к Положению Банка России от 28 декабря 2015 года N 527-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов"

Отчетность некредитной	финансовой	организации
------------------------	------------	-------------

	Код некредитной финансовой организации		
Код территории по ОКАТО	no OKTIO	Регистрационный номер (порядковый номер)	
36440363000	33515848	169/2	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

за 3 квартал 2018 г.

Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Ростех» (АО «НПФ «Ростех») (полное наименование и сокращенное наименование)

Почтовый адрес 445984, г. Тольятти, ГСП, уп. Фрунзе, д 24

Код формы по ОКУД: 0420202 Годовая (квартальная)

				(тыс. руб.
Номер строки	Management of the control of the con	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Раздел пенсио	 Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному ст нному обеспечению 	рахованию, д	еятельность по	негосударственному
Подраз негосуд	дел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязатвльно зарственному пенсионному обеспечению	му пенсиони	ому страхования	о, деятельности по
31	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	36	471	727
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	36	13 458	194 659
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		13 929	195 386
Подраз негосуд	дел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательно арстаенному пенсионному обеспечению	му пенсиони	ому страхованин	о, деятельности по
4	Выплаты по договорам об обязательном понсионном страховании	37	-5 266	-4 004
5	Выплаты по договорам негосударственного ленсионного обеспачения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	37	-63 441	-77 586
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по нагосударственному пенсионному обеспечению		-68 707	-81 590
Подраз, деятель	цел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика вности по негосударственному пенсионному обеспечению	по обязате	льному пенсион	ному страхованию.
7	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам об обязательном ленсионном страховании		4 795	3 276
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	38	50 749	-116 482
Подразі негосуд	рел 4. Доходы (расходы) по деятельности в качестве страховщика по обязательнарот пенсионному обеспечению	юму пенсионн	юму страхования	о, деятельности по
.9	Аквизиционные расходы	39	-24	0
10	Изменение отложенных аквизиционных расходов	20. 39	0	0
11	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	40	0	0
12	Итого доходов (расходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		743	591

13	Процентные доходы	41	43 930	47 799
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с	4.	43 530	41.188
(11)	финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток; в том числе:	42, 43	-16 218	-267
15	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	42	-16 218	-267
16	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыть или убыток по усмотрению нагосударственного пенсионного фонда	43	0	0
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	44, 45	0	0
18	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	44	0	0
19	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	45	0	0
20	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по вмортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
22	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, в том числе:		0	0
23	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	46	0	0
24	доходы за вычетом ресходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
25	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	47	603	710
26	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой		0	0
27	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	48	0	0
28	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		28 316	48 242
29	Итого доходов (расходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		29 058	48 832
	III. Прочие операционные доходы и расходы	-		
10	Общие и административные расходы	49	-10 389	-9 200
31	Процентные расходы	50	0	0
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцониваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного ленсионного фонда	51	0	0
33	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	0	0
4	Прочие доходы	52	405	362
5	Прочие расходы	52	-105	-338
6	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		-10 089	-9 175
7	Прибыль (убыток) до налогообпожения		18 969	39 657
18	Дожад (расход) по налогу на прибыль. в том числе:	53	-126	232
_	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	53	0	0
9	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	53	-126	232
	noway (pocked) no ornowerhowy narioty na riprostris		7. C 40.00E	606
39 40 41	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после напогообложения	16	0	0

43	Прочий совскупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в		- 50
207	состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:	0	0
44	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов,	0	0
45	в том числе: изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и		0.80
46	нематеривльных активов изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и	. 0	0
47	нематериальных активов	0	0
-	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	0	0
48	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе;	0	0
49	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениввемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:	0	0
50	влияние налога на прибыть, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0
51	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:	o	0
52	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	0	0
53	алияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	0	0
54	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:	0	0
55	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска	0.	0
56	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска	0	0
57	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	Q	0
58	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедпивой стоимости через прочий совожупный доход	0	0
59	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совскупный доход	0	0
50 51	прочий совскупный доход (убыток) от прочих операций	0	0
	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	0	0
32	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:	D	0
53	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совскупный доход, в том числе:	0	0
54	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0
i5	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0 7.7.	0
6	переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	- 0
7	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой	0	0
8	стоимости через прочий совокупный доход чистов изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0
9	изменение справедливой стримости долговых инструментов, оцениваемых по-		

70	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0
7.1	переклассификация в состав прибыли или убытка	0	0
72	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоцении долговых инструментов, оцениваемых по справодпивой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка	0	0
73	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:	0	0
74	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков	0	0
75	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков	0	0
76	переклассификация в состав прибыли или убытка	0	0
77	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от кеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка	0	0
78	прачий совскупный даход (убыток) ат прочих операций	0	0
79	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	0	0
80	Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период	0	0
81	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период	18 843	39 889

И.о. генерального дир

_Козлова М.Н.

24 октября 2018

Paces in the second sec

Приложение 3.1 к Положению Банка России от 28 декабря 2015 года N 527-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов"

C	Этчетность некредитной финансов	O NO	рганиза	NNEH
---	---------------------------------	------	---------	------

	Код некредитной финансовой организации		
Код территории по ОКАТО	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)	
36440363000	33515848	169/2	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

30 сентября 2018 г.

Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Ростех» (АО «НПФ «Ростех») (полное наименование и сокращенное наименование)

Почтовый адрес 445964, г. Тольятти, ГСП, ул. Фрунзе, д.24

Код формы по ОКУД: 0420202 Годовая (квартальная)

	I			одовая (квартальная тыс. руб.
Номер строки	Manusci indicato del como esta	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего год
1	2	3	4	5
Раздел	1. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному ст	рахованию, д	оп аттонымость по	негосударственном
	ному обеспечению		4.000-30-00	and a state of the same of
негосуд	дел 1. Взиосы по деятельности в качестве страховщика по обязательног арственному пенсионному обеспечению	му пенсионн	ому страховани	ю, деятельности п
. 1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	36	102 004	654 725
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированкой возможностью получения дополнительных выгод	36	256 852	571 084
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		358 857	1 225 809
Подразу негосуд	дел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательно арственному пенсионному обеспечению	му пенсионн	ому страховани	ю, деятельности по
4	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	37	-90 262	-42 149
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	37	-177 784	-402 052
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пансионному страхованию, двятельности по негосударственному ленсионному обеспечению		-268 045	-444 202
Подрезд деятель	дел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика ности по негосударственному пенсионному обеспечению	по обязате	эльному пенсион	нному страхованию
7	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам об обязательном ленсионном страховании		-8 065	-605 929
В	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	38	-77 146	-166 797
Подразд негосуда	ел 4. Доходы (расходы) по деятельности в качестве страховщика по обязатель: арственному пенсионному обеспечению	юму пенсионі	ному страховани	ю, деятельности по
9	Аквизиционные расходы	39	1 004	
10	Изменение отпоженных аквизиционных расходов	20, 39	-1 604 0	0
11	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	40	0	0
12	Итого доходов (расходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		3 996	8 881

13	- Production Household	41	137 031	140 591
14	Финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток,	42, 43	-23 040	4 528
-	в том числе:			
15	финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	42	-23 040	4 528
16	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	43	0	0
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. в том числе:	44, 45	0	0
18	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совохупный доход	44	0	0
19	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с допевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	45	0	0
20	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по вмортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
22	Доходы за вычетом расходов (ресходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, в том числе:		O	0
23	доходы за вычетом раскодов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	46	0	0
24	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стокмости через прочий совокупный доход		0	0
25	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	47	1 862	1 754
26	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой		0	0
	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	48	0	0
28	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		115 854	146 872
29	Итого доходов (расходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		119 849	155 754
	III. Прочие операционные доходы и расходы			
0	Общие и административные расходы	49	-36 135	-30 623
1 2	Процентные расходы	50	0	0
4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	51	0	0
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	0	0
4	Прочие доходы	52	4.420	4.400
5	Прочие расходы	52	1 129 -670	1 108
6	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности	06	-35 676	-873
7	Прибыль (убыток) до напогообложения		84 173	-30 388 125 365
8	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	53	-353	1.650
9	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	1999		2,765,711
0	доход (расход) по отложенному напрубыль	53	0	0
1	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия	53	-353	1 650
1000000	активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	0	0

43	т IV. Прочий совокупный доход		
43	Прочий совожупный доход (расход), не подпежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:	0	0
44	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов. В том числе:	0	0
45	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов	0	0
48	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	0	0
47	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	0	0
48	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0
49	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0
50	влияние налога на прибыть, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости	0	0
51	через прочий совокупный доход чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:	0	0
52	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	0	0
53	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	0	D
54	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:	0	0
55	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска	0	0
56	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска	0	0
57	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. в том числе:	0	0
58	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0
59	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0
50	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций	0	0
51	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	0	0
62	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в поспедующих периодах, в том числе:	0	0
63	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0
64	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0
65	влияние напога на прибыль, связанкого с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0
66	переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0
67	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой	. 0	0
	стоимости через прочий совокупный доход	7 - 7 - 7	
68	чистов изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0

70	влияние напога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0
71	переклассификация в состав прибыли или убытка	0	0
72	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по спрвеедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка	0	0
73	чистые доходы (рвсходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:	0	0
74	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков	0	0
75	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков	0	0
76	переклассификация в состав прибыли или убытка	0	0
77	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка	0	0
78	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций	0	0
79	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	0	0
80	Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период	0	0
81	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период	83 821	127 015

И.о. генерального

_Козпова М.Н.

24 октября 2018

Припожение 5.1

« Положению Банка России от 28 декабря 2015 года N 527-П
 "Отреслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерское (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов"

Отчетность некредитной финансовой организации

AC 627635	Код некродитной финансовой организации						
Код территерии по ОКАТО	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)					
36440363000	33515848	169/2					

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

за 9 мосяцев 2018 года

Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фенд «Ростех» (АО «НПФ «Ростех») Почтовый адрес 445964, Самарская обл., г. Тольятти, Фрунзе 24

Код формы по ОКУД: 0420203

Годовая (квартальная)

Номор строен	Новиденова (1960 година) Новиденова	Пожоняния к стражам	Votement saturan	Aprilantenak saturtan	Регоринай нагаетия	Собственные акции. выкуптичные у акционоров	Резере перасцины доленые доленые инструментов, виденевамими по отранодинеой стависсти нерез прочей доход доход	Регонра- портоцинем доможен доможен и въструмента, параческие и по странасутичной странасутичной соссерующей домода	Регитре оод расстроение догловых реструментов, одноваться по справодликом строение ствоенуеми ствоену ствое	Резере Нерокрании поновена средств и нематериаль ных истиков	Разври первоцины обезательств, пласокфицируемыя ких учитываемые го: отоенцити черка грабыть, или убыток, овезанения чительнения врадитного диска по обезательствам	вознаграждения работникам го весновния грудовой деятельности, не отраниченным фексеруальных	Резора ходинуровання Допоміня попомія	Резора ходикрованием доловью инструментов, сцениваным по стромудинеом (понивсти через прочий соходинея соходинея	Прочин резервы	Нархаспрационного пребыть (нетверстый убыток)	(Ti⊌C. py6. Rrorp
1.	2	3	4	5	- 6	7	- 1	9:	10	311	12	13	74	- 10			
	Octatos na 81.01.2817 roga		158 707	0	146	0	0	D	0		0	0	14	15	15	17	16 261 633
	Изминения вспедстван выявленых разебок		0	D	0	D	0	D	D	0		D	0	a	0		10763
3	Изменения всперствия изменения учетной политики	4		0	a	0	a			0	0	0	0	D	0	0	- 0
	Остатов на 01.01.2017 года		150 707	0	145	0	0	. 0	0	0	0	0	0			110 782	261 633
9	PiperSums (ytlamos) nocine wayorooSmokeawer		D	D	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	127 015	127,016
	Прочей совонулный доход (раснод) за прерыдущий отчетный период, в том число:		0	0	0	0	a	a	0	a	a	0	0	0	0	0	0

7	прочий совокупный дожар (рескод), не	T	0	0	0	D	0	0		0	D	- 01	nl	- Al		- 1		
	лернодан портоварно переодаривали или убытка в постедующих порнодан																D	•
â	переодая причен обворуться прочин обворуться пр		b	0	9	0	a	0		0	0	0	0	0	8-	0	0	0
9	Дополнительный		0	- 0	. 0	00			-		0	_						
10	выпуск визой Выкуп ў акционеров (продажа) собственных		0	0	. 0	0	0				b	0	0	D 0	0	0	0	.0
11	экрий Диондонды и енько инатехничный выплаты	54	D	.0	D	0	D	b	-		0	0	9	a	0	0	0	· · n
	в логиру авционоров											100		1.00	100	n i	.,	
15	Прочие ваносы виционеров			9	0	0	0	п			o o	.0	0	0	.0	D	0	- 0
13	Прочие распродоления в пользу вканониров		a	0	- 0	g.	D	0	Ü		0	D	0	0	0	0	0	0
14	Прочио даживния разораси	34	D	.0	D	0	D	b	0		0	0	0	0	- 0	a	0	- 0
15.	Остяток на 38.89.2017		150 707	0	145	0						-		0	-		*	
15.1.	года Остаток на 01.01.2018		150 707	- 0	145		0	0	0						.0	0 237	2	388 649
16	года Изверення вспедствие выявляеми одмбок		а	0	п	0	0	0	0			0	0	0	0	0 1361	D D	277 362
	Изменения вследствие воминения учетной политики	4	D	D.	n	.0	6	0	0	,		0	D.	0	a	o o	0	9
18	Оститок на 01.01.2018		150 707		145		0	a				0		0	0	0 126.4		
19	Opetiure (ytherce) rocres		0	0	0	0	0	0	11			0	D	0	D	D 126 5		277 362 83 821
	напогорбложения Прочий совортный довор (расход) за отчотный период, в том чисти:		0	0	D	0	0	.0	D			D	0	0	0	0	0	ō
21	прочий озворутный диход (расиод), но подпинация портивация состав прибыти или убутка в последующих поряслах		٥	a a	a	0	а	0	9	d		q	9	a	Q	0	0	0
	прочий соворствый поход (ресход), подтвоокций перепівсочфивация в постав прибыли или убытка в постадующих переодих		0	D	9	D	0	0	0	•	-	0	6	0	0	G.	0	ō
	Дополнетальный выпуск акцей		0	D	D	o o	0	D	.0	D	1-5	Ď.	0	0	D	D	0	

24	Выкул у веционеров (продавка) собственных веций		0	0	a	0	0	q	a	D	a	0 0	0 1	0	
25	Дивирокры и неше этеготичные выплаты и пользу акционеров	24	0	a	0	q	0	0	.0		D	0 0	0 0	6	0
26	Грочин ваносы экционеров		.0	0	D	D	0	D	0	- a	0	0 0	0 0	9	0
27	Прочие распредоличен в погьзу инционеров		.0		0	0	0	a	.0	0	ů.	0 D	0 0	0	0
28	Прочие двиномия резоряси	34	0	0	0	0	0.	0	D	.0	0	0 0	0 0	0	
	Octatos на 30.09.2018 roga vecno:		150 707	0	146	0	0	D	0	0	0	0 0	0 0	210 331	361 183
	евтитал, относнидейся с вятнявам (выбъясносция группъм), стассифицированным кля предназначенныя для прадоря	16	0	D	0	D	0	0	0	0	0	0 0	0 0	0	0

И.о. генерального директора

24 октября 2018 г.

Козпова М.Н.

Приложение 7.1 к Положению Банка России от 28 декабря 2015 года N 527-П "Отраспевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгаптерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов"

Отчетность некредитной финансовой организации:

	0.0000000000000000000000000000000000000	итной финансовой анизации
Код территории по ОКАТО	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
36440363000	33515848	169/2

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

за 9 месяцев 2018 г.

Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Ростех» (АО «НПФ «Ростех»)

(полное наименование и сокращенное наименование)

Почтовый адрес 445964,г. Тольятти, ГСП, ул. Фрунзе, д.24

Код формы по ОКУД: 0420204 Годовая (квартальная)

				тыс.руб
Номер строки	Наименование похазателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Раздел	 Денежные потоки от операционной деятельности 			
Ŭ [†]	Взносы, полученные по договорам об обязательном пенсионном страховании		102 004	654 725
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		0	0
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		257 890	588 518
4	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании		-11 034	-7 561
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		0	0
6	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с		-161 339	-357 518
7	Оплата аквизиционных расходов		-926	0
8	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		-20 542	-16 204
9	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		-3 164	-1 605
10	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		-1 678	-414
11	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядкв классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	- 3	0	0
12	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязвтельств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		-28 198	-7 874
14	Поступления в результате дивидендов и иных аналогичных выплат от дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	- 0	0	0

15	Уплаченные проценты	0	0
16	Полученные проценты	0	0
17	Уплаченный налог на прибыль	0	0
18	Прочие денежные потоки от операционной деятельности	-127 125	-662 358
19	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности	5 887	189 709
Раздел	II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности	7,000	1000000
20	Поступления от продажи основных средств	0	0
21	Поступления от продажи инвестиционного имущества	0	0
22	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизвцией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств	0	0
23	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов	-84	-610
24	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию инвестиционного имущества	0	0
25	Поступления от продажи акций и долей участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	0	0
26	Платежи в связи с вложениями в акции и доли участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	0	0
27	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	197 169	118 094
28	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	-193 500	-326 477
29	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговых инструментов	0	0
30	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговых инструментов	0	0
31	Поступления от продежи финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевых инструментов	0	0
32	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевых инструментов	o	0
33	Поступпения от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	4 586 728	4 090 646
34	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-4 922 568	-3 707 113
35	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду	6 008	5 427
36	Прочие поступления от инвестиционной деятельности	187 516	646 421
37	Прочие платежи по инвестиционной деятельности	-146 858	-484 454
38	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	-285 589	341 934
	III. Денежные потоки от финансовой деятельности		
39	Поступления от привлечения кредитов и займов, оцениваемых по амортизированной стоимости	0	0
	Погашение кредитов и займов, оцениваемых по амортизированной стоимости	. 0	0
41	Поступления от привлечения кредитов и займов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0
	Погашение кредитов и займов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0 -1	0
43	Поступления от выпуска акций	0	0
	Поступления от продажи собственных акций	0	0
45	Платежи акционерам в связи с выкупом у них собственных акций или их выходом из состава акционеров	0	0
	Выплаченные дивиденды Поступления от выпуска долговых ценных бумаг: облигаций,	0	0

48	Платежи в погвшение долговых ценных бумаг: облигаций, векселей, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
49	Поступления от выпуска долговых ценных бумаг: облигаций, векселей, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда		0	0
50	Платежи в погашение выпущенных долговых ценных бумаг: облигаций, векселей, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда		0	0
51	Прочие поступления от финансовой деятельности		0	0
52	Прочие платежи по финансовой деятельности		0	0
53	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		0	0
54	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-279 702	531 643
55	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	0
56	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	401 284	6 588
57	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	121 582	538 231

И.о. генерального дире

Козлова М.Н.

24 октября 2018 г.

Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	MCΦO (IAS) 1	Номер, дата выдачи лицензии	№ 169/2 от 02.08.2005
2	MCΦO (IAS) 1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	Негосударственное пенсионное обеспечение, обязательное пенсионное страхование
3 МСФО (IAS) 1		Информация о соответствии требованиям Федерального закона от 28 декабря 2013 года N 422-ФЗ "О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, N 52, ст. 6987; 2014, N 30, ст. 4219; N 49, ст. 6919; 2015, N 27, ст. 3958, ст. 4001; 2016, N 1, ст. 41)	Свидетельство о внесении в реестр негосударственных пенсионных фондов — участников системы гарантирования прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования от 17.06.2016 № 45.
4	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда	Акционерное общество
5	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации	0
6	MCΦO (IAS) 1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	Отсутствуют
7	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	город Тольятти Самарской области, Российская Федерация
8	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	445028, Самарская область, г. Тольятти, ул. Фрунзе, 24
9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	1. Открытое акционерное общество «РОНИН Траст», лицензия № 21-000-1-00100 от 24.12.2002.2. Общество с ограниченной ответственность «Управляющая компания «Райффайзен Капитал», лицензия № 21-000-1-00640 от 21.04.2009.
10	МСФО (IAS) 1	Наименование специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии, дата выдачи и срок действия лицензии, орган, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности	Закрытое акционерное общество ВТБ Специализированный депозитарий, лицензия № 22- 000-1-00005 от 25.11.1997, выдана бессрочно Федеральной службой по финансовым рынкам

11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	30 человек
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия группы	Государственная корпорация по содействию разработке, производству и экспорту высокотехнологичной промышленной продукции «Ростех» (Государственная корпорация «Ростех»)
13	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Место нахождения материнского предприятия группы, в состав которой входит негосударственный пенсионный фонд	119991, Российская Федерация г. Москва, Гоголевский бульвар дом 21, стр. 1.
14	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Рубль- 643

Примечание 2. Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность

Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения	Фонд исторически реализовывал негосударственное пенсионное обеспечение исключительно работников ПАО «АВТОВАЗ» и его дочерних компаний. С 2012 года предлагал услуги негосударственного пенсионного обеспечения и обязательного пенсионного страхования локально, только на территории г. Тольятти. Для акционера Фонда - ПАО «АВТОВАЗ» развитие деятельности на региональном или федеральном уровне не было приоритетной задачей. Таким образом, Фонд являлся социальным проектом ПАО «АВТОВАЗ». В мае 2018 года в результате сделки с ПАО «АВТОВАЗ» единственным акционером Фонда становится ГК «Ростех». В Октябре 2018 года производится переименование Фонда в АО «НПФ «Ростех». Новым акционером предполагается увеличение клиентской базы Фонда, формируется маркетинговая политика, определяются цели привлечения средств в активы Фонда и возможность финансирования акционером корпоративной пенсионной программы. Принимая во внимание международные санкционные процессы, волатильность финансовых рынков, Фондом принимаются достаточные разумные меры с целью своевременной вдаптации деятельности в соответствии с изменяющимися условиями внешней и внутренней экономических сред.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Негосударственный пенсионный фонд должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с положением отраслевого стандарта бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов» N 527-П. Фонд, являющийся резидентом Российской Федерации, ведет бухгалтерский учет в российских рублях и составляет финансовую отчетность в соответствии с законодательными актами, регулирующими бухгалтерский учет и отчетность в Российской Федерации. Настоящая финансовая отчетность подготовлена на основе данных бухгалтерского учета с корректировками и изменениями в классификации для достоверного представления информации в соответствии с требованиями ОСБУ и МСФО.
2	МСФО (IAS) 1	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	База оценки финансовых активов: - ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - долговые ценные бумаги, учитываемые по амортизированной стоимости; - денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости.
			В отношении основных средств и нематериальных активов применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Фонд учитывает инвестиционное имущество после первоначального признания с
200	1500000		применением модели учета по справедливой стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	*
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало	

		предшествующего периода)	
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации	
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблиц	a 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел	I. Влияни	е оценок и допущений	
16	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Учет доходов и расходов Фондом осуществляется по методу «начисления» таким образом, что финансовые результаты операций (доходы и расходы) отражаются в бухгалтерском учете по факту их совершения, а не по факту получения или уплаты денежных средств (их эквивалентов). Доходы и расходы отражаются в бухгалтерском учете в том периоде, к которому они относятся.
2	MCΦO (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Фонд производит оценки и допущения, которые влияют на отражаемые в составе финансовой отчетности суммы, так и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем отчетном периоде. Оценки и допущения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональное суждение и оценки. Профессиональные суждения, которые оказывают наиболее существенное воздействие на суммы, отражаемые в составе финансовой отчетности, и оценки, результатом которых могут быть существенные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового периода Методики оценки применяются для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, для которых недоступна информация о рыночных ценах сделок. Такие методики оценки включают в себя модели дисконтированных денежных потоков, а также модели, основанные на данных об аналогичных операциях, совершаемых на рыночных условиях, или на финансовых показателях объекта инвестиций. Статья, которая удовлетворяет определению элемента, должна быть признана, если существует вероятность того, что любая экономическая выгода, ассоциируемая с элементом, будет получена (в

			случае актива) или выплачена (в случае обязательства), и элемент имеет стоимость и оценку, которая может быть достоверно оценена. Понятие "достоверно оценена" означает самостоятельную оценку и/или привлеченными третьими лицами, в том числе организациями, имеющими лицензию на осуществление оценочной деятельности. Актив признается в Бухгалтерском балансе, если получение будущей экономической выгоды от данного актива является вероятным, а первоначальная стоимость актива может быть достоверно оценена. Актив не признается в Бухгалтерском балансе, когда были понесены затраты, исключающие вероятность притока экономических выгод в организацию. Подобная операция ведет к признанию расхода в Отчете о финансовых результатах.
3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	В соответствии с МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования» на конец каждого отчетного периода Фонд проводит проверку адекватности обязательств по договорам ОПС, результаты которой оформляются отчетом актуария Фонда. Проверка адекватности обязательств проводится Фондом в отдельности по каждому из договоров ОПС, заключенных на отчетную дату. Ключевые допущения, использованные Фондом при проведении проверки адекватности обязательств, раскрыты в примечании 28.
4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	На конец каждого отчетного периода Фонд проводит проверку адекватности обязательств по договорам НПО, результаты которой оформляются отчетом актуария Фонда. Проверка адекватности обязательств проводится Фондом в отдельности по каждому из договоров НПО, заключенных на отчетную дату. В рамках проведения проверки адекватности обязательств Фондом производится расчет приведенной стоимости всех будущих поступлений и выплат денежных средств, предусмотренных договором, включая: будущие поступления в виде взносов и распределения Фондом результатов размещения средств пенсионных резервов; будущие выплаты пенсий, выкупных сумм, а также выплаты наследникам и правопреемникам; сопутствующие поступления и выплаты денежных средств, таких как прямые расходы фонда по обслуживанию договоров НПО; поступления и выплаты денежных средств, возникающие по НВПДВ. Ключевые допущения, использованные Фондом при проведении проверки адекватности обязательств, раскрыты в примечании 30.
5	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 13	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Фонд осуществляет досрочное применение МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. Ценные бумаги в зависимости от целей приобретения классифицируются в одну из категорий:

			 ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; долговые ценные бумаги, учитываемые по амортизированной стоимости. Фонд производит оценку справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». Справедливая стоимость — цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки на основном (или наиболее выгодном) рынке на дату оценки в текущих рыночных условиях (то есть цена выхода) независимо от того, является ли такая цена непосредственно наблюдаемой или рассчитывается с использованием другого метода оценки. Для целей определения справедливой стоимости ценных бумаг используются модели оценки стоимости ценных бумаг, для которых определен активный рынок, и модели оценки стоимости ценных бумаг, для которых не определен активный рынок. Активным рынком признается такой рынок, на котором операции с активом или обязательством проводятся с достаточной частотой и в достаточном объеме, позволяющем получать информацию об оценках на постоянной основе. Активным рынком для ценных бумаг, допущенных к обращению на организованных торгах в Российской Федерации, признается ПАО «Московская биржа», в случае соответствия одновременно следующим критериям на дату расчета рыночной стоимости активов: за последние 10 торговых дней совершено не менее 10 сделок с данным финансовым активом на организованных площадках; среднедневной объем торгов за последние 10 торговых дней составил не менее 500 тыс. руб. Если ценная бумага номинирована в иностранной валюте, объем торгов пересчитывается при ценная бумага номинирована в иностранной валюте, объем торгов пересчитывается неактивным. Основным рынком для ценных бумаг признается - ПАО «Московская биржа»; Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает оди
6	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте учетной политикой Фонда не предусмотрено.
7	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Фонд намерен непрерывно осуществлять свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях.
8	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с	Отсутствует.

		учетом изменений общей покупательной способности рубля	
Разде.	л II. Измен	ения в учетной политике	
9	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрывается наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, описания влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	За год, закончившийся 31 декабря 2017 года, Фондом не вносились изменения в учетную политику.
10	МСФО (IAS) 8	Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение атих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указания того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Международные стандарты финансовой отчетности используются в качестве концептуально основы для разработки отраслевых стандартов бухгалтерского учета. Ниже представлены стандарты и интерпретации, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату публикации финансовой отчетности Фонда. Фонд планирует применить эти стандарты после их вступления в силу. (IFRS) 16 «Аренда», В январе 2016 г. Совет по МСФО выпустил новый стандарт МСФО (IFRS) 16 «Аренда», регулирующий учет договоров аренды. Для арендодателей порядок учета договоров аренды по новому стандарту существенно не изменится. Однако для арендаторов вводится требование признавать большинство договоров аренды путем отражения на балансе обязательств по аренде и соответствующих им активов в форме права пользования. Арендаторы должны использовать единую модель для всех признаваемых договоров аренды, но имеют возможность не признавать краткосрочную аренду и аренду, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. Порядок признания прибыли или убытка по всем признаваемым договорам аренды в целом соответствует текущему порядку признания финансовой аренды, при этом процентные и амортизационные расходы должны будут признаваться отдельно в отчете о прибылях и убытках. МСФО (IFRS) 16 вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или после этой даты. Допускается досрочное применение при условии, что с той же даты компания начнет применять новый стандарт по учету выручки МСФО (IFRS) 15. Фонд не планирует применять МСФО (IFRS) 16 досрочно и в настоящее время оценивает влияние данного стандарта. МСФО ((IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017г. и вступает в силу для мСФО ((IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017г. и вступает в силу для

			годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты). МСФО ((IFRS) 17 заменяет МСФО ((IFRS) 4, который разрешал применять существующую практику учета договоров страхования. Следовательно инвесторам было сложно сравнивать и сопоставлять финансовые результаты в отношении аналогичных страховых компаний. МСФО ((IFRS) 17 является единым, основанным на принципах стандартов учета всех видов договоров страхования, включая договоры перестрахования, имеющиеся у страховщика. Фонд не планирует применять МСФО (IFRS) 17 досрочно и в настоящее время оценивает влияние данного стандарта. Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль». В январе 2016 г. Совет по МСФО опубликовал поправки к МСФО (IAS) 12, разъясняющие порядок учета отложенных налоговых активов, связанных с долговыми инструментами, которые для целей бухгалтерского учета оцениваются по справедливой стоимости, а для целей налогового учета — по первоначальной стоимости. Фонд полагает, что применение данных поправок не окажет существенного влияния на его финансовую отчетность.
Разде: Критеј	л III. Прин рии призна	иципы учетной политики, которые ания и база оценки финансовых инс	представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. грументов
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Дененежные средства и их эквиваленты состоят из денежных средств, имеющихся в наличии и денежных средств рамещенных по договорам банковского вклада со сроком погашения не более 90 дней.
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости. Расчет амортизированной стоимости по договору банковского вклада осуществляется ежемесячно. Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой денежные средства, выданные (размещенные) по договору банковского вклада, оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода ЭСП амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение. Если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной и срок действия договора банковского вклада составляет менее одного года или дата погашения банковского вклада приходится на другой отчетный год к договорам банковского вклада, имеющим срок погашения «до востребования», дисконтирование (метод ЭСП) не применяется. Критерий существенности для целей определения разницы между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью,

			рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, принимается в размере 10%. По вышеуказанным договорам может применяться линейный способ расчета амортизированной стоимости.
13	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Справедливой стоимостью ценной бумаги при первоначальном признании, как правило, является стоимость приобретения ценной бумаги (справедливая стоимость переданного возмещения). В отдельных случаях справедливая стоимость ценной бумаги при первоначальном признании может отличаться от стоимости приобретения ценной бумаги. В случае признания ЭСП по долговой ценной бумаге нерыночной, к долговой ценной бумаге применяется рыночная процентная ставка в качестве ЭСП при определении справедливой стоимости при первоначальном признании. Разница между справедливой стоимостью и стоимостью приобретения ценных бумаг подлежит отражению в бухгалтерском учете в случае, если справедливая стоимость приобретаемых ценных бумаг при первоначальном признании существенно (более чем на 20%) отличается от стоимости их приобретения. В случае приобретения ценной бумаги на фондовых биржах в режимах основных торгов (Режим основных торгов или Режим основных торгов Т+, разница между справедливой стоимостью и стоимостью приобретения ценных бумаг признается несущественной и отражение в бухгалтерском учете не производится. В случае если цена приобретения ценной бумаги существенно (более чем на 20%) отличается от стоимосты их приобретения, Фонд при первоначальном признании отражает в бухгалтерском учете разницу между справедливой стоимостью и стоимостью приобретения ценных бумаг в описанном ниже порядке. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой
			стоимости через прибыль или убыток, не включаются в стоимость ценной бумаги, а относятся непосредственно на расходы. Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости, представлены по мере убывания использования наблюдаемых источников данных и увеличения использования ненаблюдаемых источников данных: Уровень 1 — цена актива или обязательства на активном рынке; Уровень 2 — цена, рассчитанная на основе наблюдаемых данных по указанному или аналогичному активу; Уровень 3 — цена, определенная на основе ненаблюдаемых данных исключительно на основе расчетных показателей в отношении конкретного актива. Для целей определения справедливой стоимости ценных бумаг используются модели оценки стоимости ценных бумаг, для которых определен активный рынок, и модели оценки стоимости ценных бумаг, для которых не определен активный рынок.

14	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	По учетной политике фонд не классифицирует финансовые активы как оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
15	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	В категорию долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости относятся вложения в долговые ценные бумаги, в случае если одновременно выполняются следующие условия: • ценные бумаги не котируются на активном рынке; • ценные бумаги не были классифицированы при первоначальном признании как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; • ценные бумаги предоставляют владельцу право на получение фиксированных или определяемых платежей, за исключением ценных бумаг, по которым покупатель ценной бумаги может не возместить первоначально осуществленные инвестиции по причинам, отличным от обесценения ценной бумаги. Не обращающиеся на активном рынке долговые ценные бумаги, после первоначального признания относятся в данную категорию и учитываются по амортизированной стоимости. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода или метода ЭСП. Расчет амортизированной стоимости осуществляется один раз в квартал на последний день отчетного периода. Вложения в долговые ценные бумаги данной категории не переоцениваются. При наличии признаков обесценения под вложения в указанные ценные бумаги формируются резервы на возможные потери.
16	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий у Фонда нет.
17	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Фонд учитывает прочие активы в соответствии с требованиями соотвующего ОСБУ для каждого актива отнесенного к прочим.
18	МСФО (IFRS) 7. МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток отсутствуют.

19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства, оцениввемые по амортизированной стоимости отсутствуют.
20	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые обязательства у Фонда отсутствуют.
Разде	л IV. Поряд	ок признания и последующего учет	а хеджирования
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
22	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
23	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
раздел трахо	1 V. Критери вщика по об	и признания и база оценки активов и с бязательному пенсионному страховани	обязательств, доходов и расходов, связанных с осуществлением деятельности в качестве ию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению
24	МСФО (IFRS) 4	Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию,	Договоры ОПС являются договорами страхования на дату первоначального признания, при этом выделения каких-либо составных частей по договорам об обязательном пенсионном страховании (в частности, сумм материнского капитала и добровольных страховых взносов

		деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	не производится. Договоры НПО, заключаемые Фондом, классифицируются как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (далее - НВПДВ). Фонд объединяет договоры НПО в однородную группу, соответствующую пенсионной схеме № 1, отраженной в пенсионных правилах Фонда. При классификации договоров Фонд исходит из допущения, что по договорам НПО в рамках одной пенсионной схемы отсутствуют существенные различия в уровне страхового риска между различными договорами.
25	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	Договора негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как страховые у Фонда отсутствуют.
26	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Договоры НПО, заключаемые Фондом, классифицируются как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (далее - НВПДВ). Фонд объединяет договоры НПО в однородную группу, соответствующую пенсионной схеме № 1, отраженной в пенсионных правилах Фонда. При классификации договоров Фонд исходит из допущения, что по договорам НПО в рамках одной пенсионной схемы отсутствуют существенные различия в уровне страхового риска между различными договорами. Фонд признает все обязательства и права, возникающие в связи с депозитной составляющей вне зависимости от основы, используемой для оценки этих прав и обязательств. В случае если Фонд может отдельно надежно оценить депозитную составляющую, Фонд не отделяет в бухгалтерском учете депозитную составляющую от основного договора НПО. На дату первоначального признания Фонд признает обязательства перед вкладчиком или участником в сумме сформированных средств пенсионных резервов в соответствии с условиями договоров негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионными правилами. Фонд отражает на счетах бухгалтерского учета пенсионные резервы по каждой из следующих составных частей: • резервы покрытия пенсионных обязательств; • страховой резерв; • страховой резерв; • результат размещения средств пенсионных резервов. Пенсионные взносы отражаются в бухгалтерском учете в дату признания обязательства
			перед участниками в соответствии с условиями договоров негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионными правилами как увеличение резервов покрытия пенсионных обязательств, при этом одновременно осуществляются записи по увеличению обязательств на именных пенсионных счетах. Резерв покрытия пенсионных обязательств увеличивается или уменьшается на сумму

			распределенного результата размещения средств пенсионных резервов в соответствии с условиями договора НПО, с требованиями пенсионных правил. Фонд на конец отчетного года проводит инвентаризацию средств пенсионных резервов, учтенных на пенсионных счетах. В случае выявления расхождений между информацией о размере средств пенсионных резервов, учтенных на пенсионных счетах нарастающим итогом, и общим объемом средств пенсионных резервов Фонда, учтенных в системе бухгалтерского учета (без учета результатов проверки на адекватность обязательств по договорам НПО), Фонд на основании акта сверки проводит мероприятия по устранению указанных расхождений.
27	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	Договора негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как страховые у Фонда отсутствуют.
28	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению признается в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9.
29	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению признается в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9.
30	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	Взносы ОПС. На дату первоначального признания Фонд признает обязательства перед застрахованным лицом по накопительной пенсии в сумме полученных пенсионных накоплений на дату поступления пенсионных накоплений от ПФР и других НПФ с учетом внесения изменений в единый реестр застрахованных лиц.

			После первоначального признания, вновь поступающие страховые взносы на финансирование накопительной пенсии, а также дополнительные страховые взносы на накопительную пенсию, взносы работодателя, уплаченные в пользу застрахованного лица, взносы на софинансирование формирования пенсионных накоплений, поступающие в соответствии с Федеральным законом от 30.04.2008 № 56-ФЗ «О дополнительных страховых взносах на накопительную пенсию и государственной поддержке формирования пенсионных накоплений», и средства (части средств) материнского (семейного) капитала, направленные на формирование накопительной пенсии в соответствии с Федеральным законом от 29.12.2006 № 256-ФЗ «О дополнительных мерах государственной поддержки семей, имеющих детей», учитываются как увеличение пенсионных обязательств на дату получения страховых взносов. Взносы НПО. Пенсионные взносы отражаются в бухгалтерском учете в дату признания обязательства перед участниками в соответствии с условиями договоров негосударственного пенсионных обеспечения и пенсионными правилами как увеличение резервов покрытия пенсионных обязательств, при этом одновременно осуществляются записи по увеличению обязательств на именных пенсионных счетах.
31	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	Выплаты ОПС. Для учета выплат пенсий и перевода правопреемникам средств пенсионных накоплений, сформированных в пользу правопреемников умерших застрахованных лиц, Фонд уменьшает средства пенсионных накоплений, из которых была произведена выплата, на сумму выплаты а также учитывает выплаты как расход. Выплаты НПО. Для учета выплат пенсий Фонд уменьшает средства пенсионных резервов, из которых была произведена выплата, на сумму выплаты, а также учитывает выплаты как расход.
32	МСФО (IFRS) 4	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	Аквизиционные расходы представляют собой расходы, связанные с андеррайтингом (процессом анализа предлагаемых на страхование рисков, принятия решения о страховании того или иного риска и определения адекватных риску условий страхования) и заключением договоров ОПС или договоров НПО. Аквизиционные расходы разделяются на: • прямые расходы, непосредственно связанные с заключением договоров ОПС или договоров НПО, • косвенные расходы, связанные с осуществлением Фондом деятельности по ОПС или НПО, которые нельзя соотнести с заключением определенного договора ОПС или НПО или группо договоров. В состав прямых аквизиционных расходов Фонд включает вознаграждения посредникам (агентам) за услуги, связанные с заключением договоров ОПС или НПО, а также связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные фонды (по физическим лицам). Расходы на оплату труда работников Фонда, занятых оформлением документации по

			заключению договоров ОПС и НПО, а также связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные фонды не включаются Фондом в состав прямых аквизиционных расходов. Отражение в бухгалтерском учете расходов на оплату труда работников Фонда, занятых оформлением документации по заключению договоров ОПС и НПО, а также связанных с ними страховых взносов в государственные внебюджетные фонды осуществляется в соответствии с общим порядком бухгалтерского учета затрат на оплату труда работников Фонда, отраженного в настоящей учетной политике. Если существует неопределенность, что договор НПО или договор ОПС вступит в действие, прямые аквизиционные расходы списываются на расходы Фонда по мере того, как указанные расходы считаются понесенными. Понесенные прямые аквизиционные расходы, признанные в бухгалтерском учете Фонда, не могут быть переклассифицированы в состав другой статьи расходов в будущем. Косвенные аквизиционные расходы списываются на расходы Фонда по мере того, как указанные расходы считаются понесенными. Косвенные аквизиционные расходы относятся ко всем заключенным в отчетном периоде договорам ОПС или договорам НПО. Фонд не капитализирует прямые и косвенные аквизиционные расходы.
33	МСФО (IFRS) 4	Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Анализ договоров ОПС на предмет наличия в них депозитных составляющих Фондом не производится. Фонд признает все обязательства и права, возникающие в связи с депозитной составляющей вне зависимости от основы, используемой для оценки этих прав и обязательств. В случае если Фонд может отдельно надежно оценить депозитную составляющую, Фонд не отделяет в бухгалтерском учете депозитную составляющую от основного договора НПО.
Разде	л VI. Крите	рии признания и база оценки инве	естиционного имущества
34	MCΦO (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Фонд учитывает инвестиционное имущество после первоначального признания с применением модели учета по справедливой стоимости. Под справедливой стоимостью инвестиционного имущества понимается цена, которая была бы получена при продаже объекта при проведении сделки на добровольной основе на рынке между участниками рынка на дату оценки в текущих рыночных условиях, независимо от того, сложилась ли цена продажи объекта непосредственно на рынке или рассчитывается с использованием другого метода оценки. Справедливая стоимость инвестиционного имущества определяется Фондом ежегодно на основании данных оценки рыночной стоимости объекта инвестиционного имущества. Прочий доход или убыток от изменения справедливой стоимости инвестиционного имущества признаются в составе прибыли или убытка за тот период, в котором они возникли. По инвестиционному имуществу, учитываемому по справедливой стоимости, амортизация не начисляется. Инвестиционное имущество, учитываемое по справедливой стоимости, на обесценение не

			проверяется.
35	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Объектом инвестиционного имущества в Фонде является; здание (либо часть здания), предоставленные во временное владение и пользование или во временное пользование по одному или нескольким договорам аренды; здание (либо часть здания), предназначенные для предоставления во временное владение и пользование или во временное пользование по одному или нескольким договорам аренды; здания, находящиеся в стадии сооружения (строительства) или реконструкции, предназначенные для предоставления во временное владение и/или временное пользование или по одному или нескольким договорам аренды.
36	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	При определении справедливой стоимости инвестиционного имущества могут быть использованы действующие цены на активном рынке аналогичного имущества, сведения об уровне цен, опубликованные в средствах массовой информации и специальной литературе, экспертные заключения о справедливой стоимости объектов имущества полученные на основе рыночных данных путем оценки, выполняемой профессиональными оценщиками.
азде.	л VII. Крите	рии признания, база оценки основн	ых средств
37	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	В отношении основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
38	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования.
39	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Фонд устанавливает следующие сроки полезного использования для каждой группы основных средств: 1. Здания – свыше 30 лет 2. Транспортные средства – 3-5 лет

		2	 Офисное и компьютерное оборудование – 2-3 лет Прочее 20-25 лет
Раздел	п VIII. Крит	ерии признания, база оценки немате	риальных активов
40	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - Фонд имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Фонда на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее – средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Фонд имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию, могут быть объединены в однородную группу нематериальных активов, например, компьютерное программное обеспечение; авторские права; лицензии; патенты и другие.
41	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Фонд учитывает объекты нематериальных активов по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.
42	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».
43	МСФО	Применяемые сроки и методы	Срок полезного использования нематериальных активов определяется на дату признания

	(IAS) 38	амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями Фонда), исходя из: срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого предполагает получать экономические выгоды. Амортизация нематериальных активов осуществляется методом равномерного (прямолинейного) начисления.
44	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	В состав расходов на приобретение и создание нематериального актива включаются: покупная цена, включая импортные пошлины, включая налог на добавленную стоимость и невозмещаемые налоги, после вычета всех торговых скидок; любые прямые затраты, относящиеся к подготовке актива к предполагаемому использованию. Первоначальная стоимость нематериального актива, созданного Фондом, включает все затраты, непосредственно связанные с созданием и подготовкой актива к планируемому использованию, такие как: стоимость материалье и услуг, используемых при создании нематериального актива; выплаты персоналу; пошлины за регистрацию юридических прав; амортизация патентов и лицензий, использованных при создании нематериального актива. Не включаются в стоимость нематериального актива, а списываются на расходы периода по мере возникновения: административные расходы; расходы на обучение. Затраты, относящиеся к доведению нематериального актива до состояния готовности к использованию, относятся на увеличение его первоначальной стоимости.
Разде	л ІХ. Поряд	ок признания и последующего учет	а вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления
45	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, связанных с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Порядок признания расходов по выплате вознаграждений работникам осуществляется в соответствии с Положением Банка России от 04.09.2015 № 489-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями». В случае если в указанном Положении отсутствует описание порядка учета расходов, Фонд применяет порядок учета, установленный Положением Банка России от 02.09.2015 № 487-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций». Под краткосрочными вознаграждениями работникам понимаются все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода.

46 МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	• в других случаях, предусмотренных законодательством и внутренними актами Фонда. У Фонда отсутствуют пенсионные планы для работников.
		К краткосрочным вознаграждениям работникам относятся следующие виды вознаграждений: оплата труда, включая компенсационного характера, иные выплаты компенсационного характера, иные выплаты компенсационного характера, иные выплаты (доллаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год, премии к юбилейной дате и премии при выходе на пенсию, и иные поощрительные выплаты); оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отлуск и другие); оплата периодов отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, исполнение работником государственных или общественных обязанностей и другие). В тех случаях, когда премии к юбилейной дате и премии при выходе на пенсию подлежат выплате в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, они относятся к краткосрочным вознаграждениям работников фонд признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждениям работникам в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции. В случае если погашение ранее признанных Фондом обязательств (требований) по выплате краткосрочных вознаграждений работникам по каким-либо причинам не ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, такие обязательства (требования) переносятся на счета по учету обязательств (требований) по выплате допгосрочных вознаграждений работникам и учитываются по дисконтированные стоимости с применением ставки дисконтирования, определенной в соответствии с пунктом 3.4 Положения Банка России от 04.09.2015 № 489-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями». Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска признаются в размере величины ожидаемых затрат, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода, е котором работники выполняют грудовые функции, обеспечивающие право на получение вы

47	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо.
48	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо.
Раздел	1 Х. Критер	рии признания, база оценки и порядо	к учета других активов и обязательств
49	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5		Объекты основных средств и инвестиционного имущества признаются долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий: - долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; - генеральным директором Фонда принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; - Фондом ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; - действия Фонда, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. Признание объектов основных средств, учитываемых по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, не приводит к изменению их стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета. После признания объектов основных средств, учитываемых по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, начисление амортизации прекращается со дня, следующего за днем такого признания. При признании объектов инвестиционного имущества, учитываемых по справедливой стоимость, в качестве долгосрочных активов инвестиционного имущества, учитываемых по справедливой стоимости, в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, стоимость

			объектов, отраженная на счетах бухгалтерского учета, не изменяется. После признания объекта, который ранее учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, Фонд производит его оценку на дату перевода такого объекта в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, но не позднее последнего дня месяца, в котором осуществлен перевод объекта, при условии, что справедливая стоимость объекта может быть надежно определена по наименьшей из двух величин: - первоначальной стоимости, признанной на дату перевода актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; - справедливой стоимости за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи (по долгосрочным активам, подлежащим передаче акционерам (участникам), - затраты, которые необходимо понести для передачи). Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат такой оценке также на конец отчетного года. В течение отчетного года оценка долгосрочных активов, предназначенных для продажи, не производится. Если ожидаемый период завершения продажи долгосрочных активов превышает 12 месяцев, Фонд учитывает затраты на их продажу на основе их дисконтированной стоимости. Если объект признан в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, но впоследствии условия признания объектя учета, на основании которых актив был признан в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, прекращается. Объект, который до признания в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, предназначенного для продажи, предназначенного для продажи, предназначенного для продажи, объект в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, до признания объекта в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, объект не был классифицирован в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, объект не был классифицирова
50	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Признание резервов - оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов производится по нижеследующей схеме: Резервы (критерии признания) - имеется обязательство, возникшее в результате прошлого события;

			- обязательство может быть надежно измерено; - вероятен отток ресурсов, содержащих экономические выгоды. Условные обязательства - учитываются за балансом. Условные обязательства - учитываются. При применении критериев признания резервов - оценочных обязательств необходимо руководствоваться следующим: при определении прошлого события, приводящего к возникновению существующего обязательства, должна отсутствовать реальная альтернатива урегулированию обязательства в результате либо урегулирования обязательства в принудительном порядке (в соответствии с применимым правом), либо когда Фонд создает у других сторон обоснованные ожидания, что исполнит принятые на себя обязанности; вероятность выбытия ресурсов, содержащих экономические выгод, должна быть выше вероятность выбытия ресурсов, содержащих экономические выгод, должна быть выше вероятности того, что события не произойдет, надежная расчетная оценка может быть получена. Расчетная оценка ожидаемых затрат при определении суммы резерва — оценочного обязательства производится на основании профессионального суждения с учетом требований МСФО (IAS) 37. Методы оценки ожидаемых затрат и влияние фактора времени, при котором осуществляется дисконтирование резервов — оценочных обязательств, определяются Фондом в соответствующих внутренних документах. Резерв — оценочное обязательство должен пересматриваться ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. Резерв — оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Резервы — оценочные обязательства не признаются применительно к будущим операционным убыткам; существующие обязательства по обременительным договорам признаются в качестве резерва — оценочного обязательства и должны быть оценены; при реструктуризации в резервы — оценочные обязательства включаются только прямые затраты в связи с реструктуризации в резервы — оценочные обязательства включаются только прямые затраты в связи с реструктуризации в резервы — оценочные обязательства включаются тольк
51	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	Финансовая аренда отсутствует.
52	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	При первоначальном признании торговая и прочая кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая является ее справедливой стоимостью. В составе краткосрочных обязательств и текущей части долгосрочных обязательств допустима переклассификация в краткосрочную. По степени оценки задолженность по полученным счетам относится к фактическим обязательствам, вытекающим из договоров, контрактов и положений законодательства.

			Сумма не должна снижаться при уменьшении величины других текщих обязательств и активов, то есть текщие обязательства не могут в полной мере рассматриваться в качестве источника текущих активов. обязательства начисляются в период их возникновения (принцип начисления).
5	3 МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Суммы, способные оказать влияние на увеличение или уменьшение величины налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему РФ в будущих отчетных периодах, являются суммами отложенного налога на прибыль. Суммы отложенного налога на прибыль формируются в результате образования временных разниц. Временные разницы подразделяются на: - налогооблагаемые - приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который должен увеличить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему РФ будущих отчетных периодах, при этом сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему РОСОО ОТОЖЕННО О
5-	4 МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	
50	5. МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	Собственных выкупленных акций в Фонде нет.
50	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал — это часть собственного капитала, формируемого, как правило, из прибыли организации для покрытия возможных убытков и потерь. Величина резервного капитала и порядок его образования определяются законодательством РФ и уставом организации. Резервный фонд формируется путем обязательных ежегодных

			отчислений до достижения им размера, определенного уставом Фонда. Резервный фонд не может быть использован для иных целей (абз. 3 п. 1 ст. 35 Закона об АО). Резервный капитал входит в состав собственного капитала Фонда. Для обобщения информации о состоянии и движении резервного капитала предусмотрен счет 10701 «Резервный капитал». Резервный капитал». Резервный капитал формируется за счет нераспределенной прибыли Фонда. Отчисления в резервный капитал из чистой прибыли отражаются по кредиту счета 10701 «Резервный капитал» в корреспонденции со счетом 10801 «Нераспределенная прибыль». При перечислении сумм в уже созданный резерв делается такая же проводка, как и при формировании резервного капитала.
57	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Не начисляются и не выплачиваются.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

			30.09.2018		31.12.2017 r.		
Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Резера под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	1	0	1	1	0	1
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Расчетные счета	9 277	0	9 277	3 389	0	3 389
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	2 304	0	2 304	2 403	0	2 403
5	Прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0
6	Итого	11 582	0	11 582	5 793	0	5 793

- 5.1.1. По состоянию на 30.09.2018 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в 0 (указать количество кредитных организаций и банков-нерезидентов) кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2017 года: 0 (указать количество кредитных организаций и банков-нерезидентов) кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 0 тысяч рублей), или 0 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2017 года: 0 процентов).
- 5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2018 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 0 тысяч рублей) (указать сумму денежных средств, использование которых ограничено, отраженных по статье "Денежные средства").

Денежные средства НПО

Таблица 5.1

	Haumennaahme nnyarateng		30.09.2018		31.12.2017 r.		
Номер строки		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	0	0	0	0	0:	0
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Расчетные счета	4 667	0	4 667	2 898	0	2 898
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	1 794	0	1 794	7	0	7
5	Прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0
6	Итого	6 461	0	6 461	2 905	0	2 905

Денежные средства ОПС

Габлица 5.1

	Наименование показателя		30.09.2018		31.12.2017 r.		
Номер строки		Полная балансовая стоимость	Резере под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	0	0	0	0	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Расчетные счета	391	0	391	2	0	2
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	509	0	509	2 395	0	2 395
5	Прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0
6	Итого	900	0	900	2 398	0	2 398

Денежные средства ССФ

Таблица 5.1

	Наименование показателя		30.09.2018		31.12. 2017 г.		
Номер строки		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резера под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	1	0	1	1	0	1
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Расчетные счета	4 219	0	4 219	489	0	489
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0
.5	Прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0
6	στοτΝ	4 220	0	4 220	490	0	490

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	I наименование показателя	30.09.2018 г.	31.12.2017
1	2	3	4
1	Денежные средства	11 582	5 793
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
3	Остатки депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с принятой учетной политикой	110 000	395 491
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) (примечания 23, 24 настоящего приложения)	0	0
5	Итого	121 582	401 284

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	30.09,2018 r.	31.12.2017 r.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 071 381	1 044 938
2	Прочие долевые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
6	Итого	1 071 381	1 044 938

НПО состав статьи Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2018 r.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	257 519	255 424
2	Прочие долевые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	. 0	0
	Итого	257 519	255 424

ОПС состав статьи Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2018 г.	31.12.2017 г
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	813 862	789 514
2	Прочие долевые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
6	Итого	813 862	789 514

ССФ состав статьи Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	30.09,2018 г.	31.12.2017 r.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	.0
2	Прочие долевые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	.0	0
6	Итого	0	0

Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2018 r.	31.12.2017 г
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6 864	5 036
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0
4	нефинансовых организаций	6 864	5 036
5	Долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 064 517	1 039 902
6	Правительства Российской Федерации	667 801	699 826
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	18 997	36 749
8	иностранных государств	0,00	0,00
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	100 478	131 177
10	некредитных финансовых организаций	0,00	0.00
11	нефинансовых организаций	277 241	172 151
12	Итого	1 071 381	1 044 938

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

					146		гаопица го.
			30.09.2018r.			31.12.2017г Резера под обесценения 7 0	
Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резера под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 524 965	0	1 524 965	1 397 407	0	1 397 407
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0		0
5	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	0	0	0	0	0	0
6	Итого	1 524 965	0	1 524 965	1 397 407	0	1 397 407

- 10.1.1. По состоянию на 30.06.2018 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки депозитов и прочих размещенных средств в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2017 года: в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей 0 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 0 тысяч рублей). Совокупная сумма этих прочих размещенных средств и депозитов составляла 0 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 0 тысяч рублей), или процента (процентов) от общей суммы депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2017 года: 0 процентов).
- 10.1.2. Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 30.06.2018 года составляют 0 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 0 тысяч рублей) (указать сумму денежных средств, использование которых ограничено, отраженных по статье "Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-

НПО состав статьи Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

			30.09.2018r.			31.12.2017r.	
2	Наименоронно догазатала	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резера под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 269 237	0	1 269 237	1 141 155	0	1 141 155

3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
5	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	0	0	0	0	0	0
6	Итого	1 269 237	0	1 269 237	1 141 155	0	1 141 155

- 10.1.1. По состоянию на 30.06.2018 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки депозитов и прочих размещенных средств в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2017 года: в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей 0 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 0 тысяч рублей). Совокупная сумма этих прочих размещенных средств и депозитов составляла 0 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 0 тысяч рублей), или процента (процентов) от общей суммы депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2017 года: процента (процентов).
- 10.1.2. Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 30.06.2018 года составляют 0 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 0 тысяч рублей) (указать сумму денежных средств, использование которых ограничено, отраженных по статье "Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах").

ОПС состав статьи Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

			30.09.2018r.		- 0/	31.12.2017r.	
3 4	HAMMAHORSHIVE DOKSTSTAND	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
-1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	104 539		104 539	99 619	0	99 619
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
5	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	0	0	0	0	0	0
6	Итого	104 539	0	104 539	99 619	0	99 619

- 10.1.1. По состоянию на 30.09.2018 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки депозитов и прочих размещенных средств в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2017 года: в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей 0 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 0 тысяч рублей). Совокупная сумма этих прочих размещенных средств и депозитов составляла 0 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 0 тысяч рублей), или процента (процентов) от общей суммы депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2017 года: процентов).
- 10.1.2. Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09. 2018 года составляют 0 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 0 тысяч рублей) (указать сумму денежных средств, использование которых ограничено, отраженных по статье "Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах").

ССФ состав статьи Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

V255555			30.09.2018r.			31.12.2017r.	
Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	151 189	0	151 189	156 634	0	156 634
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
5	Прочие размещённые средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	0	0	0	0	0	0,00
6	Итого	151 189	0	151 189	156 634	0	156 634

- 10.1.1. По состоянию на 30.09.2018 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2017 года: в кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей 0 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 0 тысяч рублей). Совокупная сумма этих прочих размещенных средств и депозитов составляла 0 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 0 тысяч рублей), или процента (процентов) от общей суммы депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2017 года: процента (процентов).
- 10.1.2. Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09. 2018 года составляют 0 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 0 тысяч рублей) (указать сумму денежных средств, использование которых ограничено, отраженных по статье "Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах").
- 10.1.3. Информация о кредитном качестве депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 57 настоящего приложения.
- 10.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 46.2 примечания 46 настоящего приложения. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 6.3 примечания 6 и таблице 8.5 примечания 8 настоящего приложения.
- 10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 61 настоящего приложения.

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

					- Gorande 10
		30.09.2	2018 r.	Диапазон процентных ставок 5 0	017 г.
Номер строки	Наименование показателя	Диапазон процентных ставок	Интервал сроков погашения	процентных	Интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	6,45%-8,10%	90-368 дней	7,88%-10,25%	20-214 дней
3	субординированные депозиты	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- нерезидентами	0	0	0	0
5	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	0	0	0	0

Примечание 17. Инвестиционное имущество

Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Таблица 17.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2018 г.	Ha 31.12.2017
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на начало периода	70 738	75 430
2	Поступление	0	0
3	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0
4	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как *предназначенные для продажи*	0	0
5	Выбытие инвестиционного имущества	0	0
6	Переклассификация объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно	0	0
7	Перевод в прочие активы	0	0
8	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	0	(4 692)
9	Прочее	0	0
10	Балансовая стоимость на конец периода	70 738	70 738

- 17.1.1.Оценка инвестиционного имущества производится ежегодно на конец года по справедливой стоимости независимым квалифицированным оценщиком, имеющим опыт проведения оценки аналогичных объектов инвестиционного имущества на территории Российской Федерации.
- 17.1.2.Справедливая стоимость была рассчитана с использованием следующих методов оценки: затратный,
- 17.1.3.Поступления инвестиционного имущества включают капитализированные затраты по займам в размере 0 тысяч рублей (за предыдущий отчетный период: 0 тысяч рублей).
- 17.1.4.Ставка капитализации составила 0 процента (процентов) (за предыдущий отчетный период: 0 процента (процентов).

НПО состав статьи «Инвестиционное имущество»

Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости (НПО)

			TOURNING TE.
Номер строки	Наименование показателя	На 30.09,2018 г.	Ha 31.12.2017
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на начало периода	70 738	75 430
2	Поступление	0	0
3	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0
4			0
5	Выбытие инвестиционного имущества	0	0
6	Переклассификация объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно		0
7	Перевод в прочие активы	0	0
8	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	0	(4 692)
9	Прочее	0	0

10	Балансовая стоимость на конец периода	70 738	70 738
		1 1176177	-1.00(1.000)

ОПС состав статьи « Инвестиционное имущество»

Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости (ОПС)

Таблица 17.1

			raconnide ir-
Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2018 г.	Ha 31.12.2017 (
_11	2	3	4
1	Балансовая стоимость на начало периода	0	0
2	Поступление	0	0
3	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0
4	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как "предназначенные для продажи"	0	0
5	Выбытие инвестиционного имущества	0	0
6	Переклассификация объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно	0	0
7	Перевод в прочие активы	0	0
8	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	0	0
9	Прочее	0	0
10	Балансовая стоимость на конец периода	0	0

ССФ состав статьи « Инвестиционное имущество»

Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости (ССФ)

Таблица 17.1

			таолица т/.
Номер строки	Наименование показателя	Ha 30.09.2018 r.	Ha 31 12 2017
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на начало периода	0	0
2	Поступление	0	0
3	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0
4	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как "предназначенные для продажи"	0	0
5	Выбытие инвестиционного имущества	0	0
6	Переклассификация объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно	0	0
7	Перевод в прочие активы	0	0
8	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	0	0
9	Прочее	0	0
10	Балансовая стоимость на конец периода	0	0

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

			Таблица 17.3
Номер строки	Наименование показателя	на 30.09.2018 г.	на 30.09,2017 г.
1	2	3	4
1	Арендный доход	5 084	4 775

2	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, создающему арендный доход	-3 222	-3 021
3	Другие прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, не создающему арендный доход	0	0
4	Итого	1 862	1 754

По состоянию на 30.09.2018 года объекты инвестиционного имущества на сумму 0 тысяч рублей (на 30.09.2017 года: 0 тысяч рублей) были предоставлены в качестве обеспечения третьим сторонам по прочим заемным средствам.

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Номер строки	Наименование похазателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итог
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2017 года	0	2 090	3	2 093
2	Накопленная амортизация	0	0	0	0
3	Балансовая стоимость на 01.01.2017 года	0	2 090	3	2 093
4	Поступления	0	610	0	610
5	Затраты на создание	0	0	0	0
6	Перевод в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
7	Выбытия	0	0	0	0
8	Амортизационные отчисления	0	-525		-525
	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
11	Переоценка	0	0	0	0
12	Прочее	0	0	0	0
13	Балансовая стоимость на 30.09.2017 года	0	2 175	3	2 178
14	Стоимость (или оценка) на 01.01.2018 года	248	3 552	3	3 802
15	Накопленная амортизация	0	-710	-1	-711
16	Балансовая стоимость на 01.01.2018 года	248	2 841	3	3 092
17	Поступления	669	84	0	753
18	Затраты на создание	0	0	0	0
129	Перевод в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	. 0	0	0
20	Выбытия	0	-2	0	-2
21	Амортизационные отчисления	0	-660		-660
11	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0 .	0	0	0
24	Переоценка	0	0	0	0
25	Прочее	0	0	0	0

26	Балансовая стоимость на 30.09.2018 года	917	2 264	2	3 183
27	Стоимость (или оценка) на 30.09.2018 года	917	3 634	3	4 554
28	Накопленная амортизация	0	-1 370	-1	-1 371
29	Балансовая стоимость на 30.09.2018 года	917	2 264	2	3 183

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

						1 aoni	ца 19.
Номер строки	Наименование похазателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2017 года	0	1 328	0	1 347	2 132	4 808
2	Накопленная вмортизвция	0	-291	0	-1 075	-1 605	-2 971
3	Балансовая стоимость на 01.01.2017 года	0	1 037	0	272	528	1 837
4	Поступления	0	0	0	0	0	0
5	Затраты на сооружение (создание)	0	0	0	0	0	0
6	Передачи	0	0	0	0	0	0
7	Перевод в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	ő
В	Выбытия	0	0	0	0	0	0
9	Амортизационные отчисления	0	-324	0	-153	-39	-516
	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
	Переоценка	0	0	0	0	0	0
13	Прочее	0	0	0	0	0	0
14	Балансовая стоимость на 30.09.2017 года	0	713	0	119	489	1 321
15	Стоимость (или оценка) на 01.01.2018 года	0	1 328	0	1 347	2 132	4 808
16	Накопленкая амортизация	0	-723	0	-1 279	-1 656	-3 659
17	Балансовая стоимость на 01.01.2018 года	0	605	0	68	476	1 149
18	Поступления	0	0	0	0	0	0
19	Затраты на сооружение (создание)	0	0	0	0	0	0
7.7	Передачи	0	0	0	0	0	0
	Перевод в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
	Выбытия	0	0	0	0	0	0
23	Амортизационные отчисления	0	-278	0.00	-68	-39	-384
	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
26	Переоценка	0	0	0	0	0	0
-	Прочее	0	0	0	0	-	0:
	Балансовая стоимость на 30.09.2018 года	0	327	0	0	437	765
	Стоимость (или оценка) на 30.09,2018 года	0	1 328	0	1 347	2 132	4 808
	Накопленная амортизация	0	-1 001	0	-1 347	-1 695	-4 043
31	Балансовая стоимость на 30.09.2018 года	0	327	0	0	437	765

^{19.1.1.} Незавершенное строительство представляет собой строительство и переоборудование помещений (и оборудования). Поступления незавершенного строительства включают капитализированные затраты по займам в размере 0 тысяч рублей (за предыдущий отчетный период: 0 тысяч рублей).

^{19.1.2.} Ставка капитализации составила 0 процента (процентов) (за предыдущий отчетный период: 0 процента (процентов).

^{19.1.3.} В состав офисного и компьютерного оборудования на 30.09.2018 года входят активы, удерживаемые на условиях финансовой аренды, по балансовой стоимости 0 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 0 тысяч рублей).

Примечание 21. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 21.1

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2018 г.	31.12.2017 r
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
5	Расчеты по социальному страхованию	0	
6	Расчеты с персоналом	84	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 224	911
9	Запасы	1	2
10	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
11	Изменение справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
12	Прочее	14 346	5 627
13	Резерв под обесценение	0	0
14	ототМ	15 655	6 540

НПО состав статьи «Прочие активы»

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2018 r.	31.12.2017 r.
1	2	3	- 4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	- 0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
5	Расчеты по социальному страхованию	0	0
6	Расчеты с персоналом	0	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	143
2500	Запасы	0	0
10	Расчеты с акционерами, участниками	0	0

11	Изменение справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
12	Прочее	9 454	1 927
13	Резерв под обесценение	0	0
14	Итого	9 454	2 070

ОПС состав статьи «Прочие активы»

Таблица 21.1

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2018 r.	31.12.2017 г
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
5	Расчеты по социальному страхованию	0	0
6	Расчеты с персоналом	0	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	391	4
9	Запасы	0	0
10	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
11	Изменение справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
12	Прочее	4 760	3 585
13	Резерв под обесценение	0	0
14	Отого	5 151	3 589

ССФ состав статьи «Прочие активы»

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2018 r.	31.12.2017 r
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
5	Расчеты по социальному страхованию	0	97//
6	Расчеты с персоналом	84	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0

8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	833	764
9	Запасы	1	2
10	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
11	Изменение справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
12	Прочее	131	115
13	Резерв под обесценение	0	0
14	Итого	1 050	881

Примечание 27. Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 27.1

Номер строки	Hawwey on a year or a year or a	30.09.2018 r.	31.12.2017 r
1	2	3	4
13	Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию	557	3 300
2	Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	1 479	2 266
3	Итого	2 036	5 566

Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию

Таблица 27.2

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации	_ 0	0
2	Кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами	0	0
3	Кредиторская задолженность по выплатам	0	0
4	Кредиторская задолженность перед агентами	0	0
5	Прочая кредиторская задолженность	557	3 300
6	Итого	557	3 300

Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 27.3

Номер строки	Наименопания показакала	30.09.2018 r.	31.12.2017 г
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0
2	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0

3	Кредиторская задолженность перед агентами	0	0
4	Прочая кредиторская задолженность	1 479	2 266
5	Итого	1 479	2 266

Примечание 28. Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании

Выверка изменений обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании

_					
Номер строки	Haittenanaura novarance	На 30.09.2018 г.	Ha 31.12.2017 r		
1	2	3	4		
1	Обязательства на начало отчетного периода	868 419	215 387		
2	Пенсионные взносы	102 004	655 348		
3	Пенсионные выплаты	-90 262	-45 207		
4	Распределение результата инвестирования	0	49 516		
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	0	0		
6	изменения в допущениях:	0	0		
7	экономические	0	0		
В	демографические	0	0		
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:		0		
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	0	0		
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0	0		
12	Увеличение обязательств в связи с приближениемпериодавыплат (процентные расходы)		0		
13	Прочее	(3 678)	(6 626)		
14	Итоговое увеличение обязательств	8 065	653 032		
15	Обязательства на конец отчетного периода	876 484	868 419		

Примечание 30. Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

			Lachining 20
Номер строки	Hausenobanne dovasatore	На 30.09.2018 г.	Ha 31.12.2017
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	1 377 587	1 181 365
2	Пенсионные взносы	256 852	589 429
3	Пенсионные выплаты	-177 784	-488 305
4	Распределение результата размещения	0	97.663
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	0	0
6	изменения в допущениях, в том числе:	0	0
7	экономические	0	0
8	демографические	0	0
9	3ффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:		0
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	0	0
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	a 0	0
12	12 Увеличение обязательств в связи с приближением периода выплат (процентные расходы)		0
13	Прочее	-1 922	-2 565
14	Итоговое увеличение обязательств	77 146	196 222
15	Обязательства на конец отчетного периода	1 454 733	1 377 587
15	Обязательства на конец отчетного периода	1 454 733	1 377

- 30.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, была уменьшена стоимость - на 0 тысяч рублей, обязательства были дооценены на сумму 0 тысяч рублей.
- 30.1.2. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения были приняты следующие допущения: ставка дисконтирования; показатели смертности; ставка индексации; прочие допущения.
- 30.1.3. В качестве нетто-ставки дисконтирования в соответствии с долгосрочной инвестиционной политикой негосударственного пенсионного фонда принята величина инфляции, которая на среднем периоде выплат (примерно 25 лет) составляет 0 процента (процентов) годовых.
- 30.1.4. Нетто-ставка дисконтирования является показателем распределения полученного дохода на пенсионные счета, то есть показателем чистой доходности от размещения средств пенсионных резервов после вычета
- 30.1.5. При расчете нетто-ставки дисконтирования учитываются следующие основные статьи расходов; вознаграждение управляющей компании, вознаграждение специализированному депозитарию.

- 30.1.6. При определении размера обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, в которых предусмотрена пенсия по случаю потери кормильца, учитывается консервативная величина разницы в возрасте - превышение возраста кормильца над возрастом наследника на 0 лет.
- 30.1.7. Негосударственный пенсионный фонд не всегда получает персональные данные о наследниках. В тех случаях, когда негосударственный пенсионный фонд получает информацию по фактическим персональным данным наследников участника, средняя разница превышения возраста кормильца составляет - года.
- 30.1.8. В случае использования разницы года вместо лет обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, снижаются примерно на 0 тысяч рублей на 30.09.2018 года (на 31.12.2017 года: 0 тысяч рублей).

Примечание 33. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 33.1

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2018 г.	31.12.2017 r
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
2	Расчеты с персоналом	2 500	1 082
3	Расчеты по социальному страхованию	515	0
4	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	0
5	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	759	16
6	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
7	Изменение справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
8	Прочее	343	263
9	Итого	4 117	1 361

Примечание 36. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании за 3-й квартал 2018 г.

Таблица 36.1

		таолица зо, і
Наименование показателя	За 3-й квартал 2018 г.	За 3-й квартал 2017 г.
2	3	4
Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации	471	723
Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов	0	4
		727
	Наименование показателя 2 Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации	Наименование показателя 3а 3-и квартал 2018 г. 2 Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации 471 Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов 0

36.1.1. Обязательное пенсионное страхование, предусматривающее периодические выплаты при выходе на пенсию, относится к категории страховых контрактов с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод. Подробное описание условий исполнения негосударственным пенсионным фондом обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании содержится в Страховых правилах негосударственного пенсионного фонда, утвержденных решением совета НПФ ОАО "АВТОВАЗ" от 15.12.2012 и размещенных на сайте www.npfavtovaz.ru.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения за 3-й квартал 2018 г.

Таблица 36.2

Номер строки	Наименование показателя	За 3-й квартал 2018	За 3-й квартал 2017 г.
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	0	0
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	13 458	194 659
3	Итого	13 458	194 659

- 36.2.1. При осуществлении негосударственного пенсионного обеспечения негосударственный пенсионный фонд использует следующие пенсионные планы (схемы): Пенсионная схема № 1 "Индивидуальная".
- 36.2.2. Следующие пенсионные схемы: предусматривают регулярную выплату пенсий участникам в течение их жизни в обмен на единовременный взнос, уплаченный негосударственному пенсионному фонду работодателями-вкладчиками. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем, как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

пенсий участникам, пока не будут израсходованы средства, накопленные на их именных счетах. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем, как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

- 36.2.4. Договоры, заключенные в соответствии со следующими пенсионными схемами: -, негосударственный пенсионный фонд классифицирует как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод на этапе накопления и как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод на этапе выплаты пенсии.
- 36.2.5. Подробное описание пенсионных схем (описание порядка отчислений взносов в негосударственный пенсионный фонд, описание пенсий, причитающихся участникам, описание каждого из условий прекращения плана и так далее) содержится в Пенсионных правилах негосударственного пенсионного фонда, утвержденных решением совета НПФ ОАО "АВТОВАЗ" от 10.06.2010 и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до года.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод за 3-й квартал 2018 г.

Таблица 36.4

			таолица зо.
Номер строки	Наименование показателя	За 3-й квартал 2018 г.	За 3-й квартал 2017 г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	13 458	13 459
2	Взносы, полученные от юридических лиц	0	181 200
3	Итого	13 458	194 659

Примечание 36. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании за 9 месяцев 2018 г.

Номер	Таблица 36.1			
строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2018 г.	На 30 сентября 2017 г.	
1	2	3	4	
1	Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации	24 433	385 823	
2	Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов	77 571	268 902	
3	Итого	102 004	654 725	

36.1.1. Обязательное пенсионное страхование, предусматривающее периодические выплаты при выходе на пенсию, относится к категории страховых контрактов с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод. Подробное описание условий исполнения негосударственным пенсионным фондом обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании содержится в Страховых правилах негосударственного пенсионного фонда, утвержденных решением совета НПФ ОАО "АВТОВАЗ" от 15.12.2012 и размещенных на сайте www.npfavtovaz.ru.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения за 9 месяцев 2018 г.

Номер		Таблица 36.2		
строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2018 г.	На 30 сентября 2017 г.	
1	2	3	4	
_1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	0	0	
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		571 084	
3	Итого	256 852	571 084	

- 36.2.1. При осуществлении негосударственного пенсионного обеспечения негосударственный пенсионный фонд использует следующие пенсионные планы (схемы): Пенсионная схема № 1 "Индивидуальная".
- 36.2.2. Следующие пенсионные схемы: предусматривают регулярную выплату пенсий участникам в течение их жизни в обмен на единовременный взнос, уплаченный негосударственному пенсионному фонду работодателями-вкладчиками. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем, как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.
- 36.2.3. Пенсионные схемы: Пенсионная схема № 1 "Индивидуальная" предусматривают регулярную выплату пенсий участникам, пока не будут израсходованы средства, накопленные на их именных счетах. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем, как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.
- 36.2.4. Договоры, заключенные в соответствии со следующими пенсионными схемами: -, негосударственный пенсионный фонд классифицирует как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод на этапе накопления и как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод на этапе выплаты пенсии.
- 36.2.5. Подробное описание пенсионных схем (описание порядка отчислений взносов в негосударственный пенсионный фонд, описание пенсий, причитающихся участникам, описание каждого из условий прекращения плана и так далее) содержится в Пенсионных правилах негосударственного пенсионного фонда, утвержденных решением совета НПФ ОАО "АВТОВАЗ" от 10.06.2010 и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до года.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод за 9 месяцев 2018 г.

Таблица 36.4

			таолица зо.
Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2018 г.	На 30 сентября 2017 г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	39 553	40 061
2	Взносы, полученные от юридических лиц	217 299	531 023
3	Итого	256 852	571 084

Примечание 37. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании за 3-й квартал 2018 г.

Таблица 37.1

			1.50-2011/10/00 2011
Номер строки	Наименование показателя	За 3-й квартал 2018 г.	За 3-й квартал 2017 г.
1	2	3	4
1	Накопительная пенсия	43	8
2	Срочные пенсионные выплаты	8	3
3	Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации	0	0
4	Перевод в негосударственные пенсионные фонды	0	0
5	Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица	289	38
6	Единовременная выплата пенсии	4 926	3 954
7	Итого	5 266	4 004

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения за 3-й квартал 2018 г.

 r~	æ	-		ua	- 3	7	2
 • а	о.	п	ип	ша			

			i dominida or a
Номер строки	Наименование показателя	За 3-й квартал 2018	За 3-й квартал 2017 г.
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	0	0
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	63 441	77 586
3	Итого	63 441	77 586

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод за 3-й квартал 2018 г.

Таблица 37.4

Номер строки	Наименование показателя	3a 3.ŭ veanvan 2010 -	Таолица 37.
1	3	За 3-й квартал 2018 г.	за 3-и квартал 2017 г.
1	Пенсионные выплаты	49 756	67 306
2	Выкупные суммы	13 685	10 280
3	Итого	63 441	77 586

Примечание 37. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании за 9 месяцев 2018 г.

(Inches			Таблица 37.1
Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2018 г.	На 30 сентября 2017 г.
1	2	3	4
1	Накопительная пенсия	99	11
2	Срочные пенсионные выплаты	21	3
3	Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации	1 704	357
4	Перевод в негосударственные пенсионные фонды	77 523	34 239
5	Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица	1 108	43
6	Единовременная выплата пенсии	9 807	7 496
7	Итого	90 262	42 149

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения за 9 месяцев 2018 г.

Treasure -	Таблица 3		
Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2018 г.	На 30 сентября 2017 г.
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	0	0
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	177 784	402 052
3	Итого	177 784	402.052

177 784

402 052

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод за 9 месяцев 2018 г.

Таолица 37,			
Номер строки	Наименование показателя	Ha 30 сентября 2018 г.	На 30 сентября 2017 г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	148 401	368 328
2	Выкупные суммы	29 383	33 724
3	Итого	177 784	402 052

Примечание 38. Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Увеличение (уменьшение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод за 3-й квартал 2018 г.

Таблица 38.1 Номер За 3-й квартал За 3-й квартал Наименование показателя строки 2018 г. 2017 г. 1 3 4 Изменение обязательств по договорам негосударственного 1 0 0 пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые Изменения обязательств договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные 2 50 749 (116482)с негарантированной возможностью получения дополнительных

50 749

(116482)

3

Итого

^{38.1.2.}Детальное раскрытие изменения обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, представлено в таблице 30.1 примечания 30 настоящего приложения.

Примечание 38. Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Увеличение (уменьшение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод за 9 месяцев 2018 г.

Таблица 38.1

			таолица зо.
Номер строки	Наименование показателя	За 3-й квартал 2018 г.	За 3-й квартал 2017 г.
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных	-77 146	-166 797
3	Итого	-77 146	-166 797

38.1.2.Детальное раскрытие изменения обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, представлено в таблице 30.1 примечания 30 настоящего приложения.

Примечание 39. Аквизиционные расходы

Аквизиционные расходы

Таблица 39.1

		гаолица 39
Наименование показателя	3 квартал 2018 г	3 квартал 2017 г.
2		20171.
Комиссионное вознаграждение посредникам	3.55	0
Заработная плата работников, занятых привлечением клиентов		0
The state of the s	7 7 7 7	0
Андеррайтинговые расходы		0
Прочие расходы, связанные с заключением договоров		0
Итого	-	- 0
	2 Комиссионное вознаграждение посредникам Заработная плата работников, занятых привлечением клиентов Расходы на рекламу Андеррайтинговые расходы Прочие расходы, связанные с заключением договоров	2018 г. 2 3 Комиссионное вознаграждение посредникам 0 Заработная плата работников, занятых привлечением клиентов 24 Расходы на рекламу 0 Андеррайтинговые расходы 0 Прочие расходы, связанные с заключением договоров 0

Примечание 39. Аквизиционные расходы

Аквизиционные расходы

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2018 г.	30.09.2017 r
1	2	3	4
1	Комиссионное вознаграждение посредникам	1 507	0
2	Заработная плата работников, занятых привлечением клиентов	98	0
3	Расходы на рекламу	0	0
4	Андеррайтинговые расходы	0	0
5	Прочие расходы, связанные с заключением договоров	0	0
6	Итого	1 604	0

Примечание 41. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2018 г.	3 квартал 2017 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	43 930	47 799
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	20 096	22 309
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках- нерезидентах	23 834	25 490
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: прочим размещенным средствам и прочей дебиторской задолженности	0	0
7	по финансовой аренде	0	0
8	прочее	0	0
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе	0	0
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках- нерезидентах	0	0
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: прочим размещенным средствам и прочей дебиторской задолженности	0	0
13	по финансовой аренде	0	0
14	прочее	0	0
15	Итогр	43 930	47 799

Примечание 41. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2018 r.	30.09.2017
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	137 031	140 591
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	59 823	48 958
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	77 208	91 633
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости; прочим размещенным средствам и прочей дебиторской задолженности	0	0
7	по финансовой аренде	0	0
8	прочее	0	0
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе	0	0
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	o	0
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: прочим размещенным средствам и прочей дебиторской задолженности	0	0
13	по финансовой аренде	0	0
14	прочве	0	0
15	Итого	137 031	140 591

Примечание 42. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 3 квартал 2018 года

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедпивой стоимостью при первоначальном признании	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе	-273	-15 945	0	0	-16 218
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-273	-15 945		0	-16 218
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0
	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0
	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0
	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0

9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
10	Итого	-273	-15 945	0	0	-16 218

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 3 квартал 2017 год

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедпивой стоимостью при первоначальном признании	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе	-320	53	0	0	-267
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-320	53	0	0	-267
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	.0	0	0	0	0
	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0
	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0

7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
10	Итого	-320	53	0	0	-267

.

Примечание 42. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 9 месяцев 2018 года

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе	-266	-22 773	0	0	-23 040
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-266	-22 773	0	0	-23 040
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0
	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0
	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0
	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0:

10	Итого	-266	-22 773	0	0	-23 040

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 9 месяцев 2017 года

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе	-1 696	6 224	0	0	4 528
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-1 696	6 224	0	0	4 528
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0
	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0.	0	0	0
	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0
	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0
	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0

10 Итого	-1 696	6 224	0	0	4 528
----------	--------	-------	---	---	-------

Примечание 47. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2018 г.	3 квартал 2017 г.
1	2	3	4
.1	Доходы от сдачи в аренду	1 755	1 824
2	Доходы (расходы) от изменения справедливой стоимости	0	0
3	Расходы на капитальный ремонт	0	0
4	Доходы (расходы) от выбытия (реализации)	0	0
5	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения)	0	0
6	Расходы на содержание недвижимости	-1 152	-1 114
7	Амортизация недвижимости	0	0
8	Μτοτό	603	710

Примечание 47. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным

Таблица 47.1

Номер строки	Haumehoganue porassano	30.09.2018 r.	30.09.2017 r
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи в аренду	5 084	4 775
2	Доходы (расходы) от изменения справедливой стоимости	0	0
3	Расходы на капитальный ремонт	0	0
4	Доходы (расходы) от выбытия (реализации)	0	0
5	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения)	0	0
6	Расходы на содержание недвижимости	-3 222	-3 021
7	Амортизация недвижимости	0	0
8	Итого	1 862	1 754

Примечание 49. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2018 г.	3 квартал 2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	6 525	5 989
2	Представительские расходы	0	0
3	Амортизация основных средств	86	172
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	202	186
5	Вознаграждение управляющей компании	310	579
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	616	569
7	Расходы по аренде	739	734
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	22	15
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	135	-74
10	Расходы по страхованию	22	24
11	Реклама и маркетинг	0	0
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	86	5
13	Судебные и арбитражные издержки	0	0
14	Юридические и консультационные услуги	9	2
15	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	0	0
16	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов	0	0
17	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	0	0
18	Расходы на доставку пенсий	0	0
19	Командировочные расходы	256	58
20	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	518	523
21	Неустойки, штрафы, пени	0	0
22	Прочее	864	419
23	Итого	10 389	9 200

Примечание 49. Общие и административные расходы Общие и административные расходы

			Таблица 49
Номер строки	Наименование показателя	30.09.2018 г.	30.09.2017
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	24 389	19 504
2	Представительские расходы	0	0
3	Амортизация основных средств	384	516
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	662	525
5	Вознаграждение управляющей компании	1 114	1 535
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	1 694	1 267
7	Расходы по аренде	2 212	1 587
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	143	133
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 180	942
10	Расходы по страхованию	65	72
11	Реклама и маркетинг	0	0
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	95	18
13	Судебные и арбитражные издержки	0	0
14	Юридические и консультационные услуги	11	19
15	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	0	0
16	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов	0	0
17	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	0	0
18	Расходы на доставку пенсий	0	0
19	Командировочные расходы	298	65
20	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 241	2 496
21	Неустойки, штрафы, пени	0	0
22	Прочее	2 645	1 945
23	Итого	36 135	30 623

Примечание 52. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

			гаолица 52
Номер строки	Наименование локазателя	3 квартал 2018 г.	3 квартал 2017 г.
1	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0
2	Доходы от аренды, кроме аренды инвестиционного имущества	52	0
3	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение прочих активов	0	0
100 1	Доходы от списания кредиторской задолженности, не связанной с деятельностью в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельностью по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0
5	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	0	10
6	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами	0	0
7	Доходы от восстановления сумм резервов - оценочных обязательств	0	0
8	Прочие доходы	353	352
9	Отого	405	362

Прочие расходы

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2018 г.	3 квартал 2017 г.
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0
2	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	0
3	Расходы на благотворительность, отдых, осуществление спортивных мероприятий и мероприятий культурно-просветительского характера	0	0
4	Прочие расходы	105	338
5	Итого	105	338

Примечание 52. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2018 г.	30.09.2017 i
1	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0
2	Доходы от аренды, кроме аренды инвестиционного имущества	90	0
3	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение прочих активов	0	0
4	Доходы от списания кредиторской задолженности, не связанной с деятельностью в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельностью по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0
5	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	0	33
	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами	0	0
7	Доходы от восстановления сумм резервов - оценочных обязательств	0	0
8	Прочие доходы	1 039	1 075
9	Итого	1 129	1 108

Прочие расходы

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2018 r.	30.09.2017 r
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0
2	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	0
3	Расходы на благотворительность, отдых, осуществление спортивных мероприятий и мероприятий культурно-просветительского характера	0	0
4	Прочие расходы	670	873
5	Итого	670	873