

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

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕГОСУДАРСТВЕННОГО
ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**

на 31 марта 2018

Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд АВТОВАЗ»

(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 строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На 31.03.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	103 682	5 793
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6, 7	978 180	1 044 938
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	978 180	1 044 938
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	7	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	8, 9	0	0
6	долговые инструменты	8	0	0
7	долевые инструменты	9	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10, 11	1 393 028	1 397 407
9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	1 393 028	1 397 407
10	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	11	0	0
11	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	12	0	0
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	3 140	3 092
18	Основные средства	19	977	1 149
19	Отложенные аквизиционные расходы	20	0	0
20	Требования по текущему налогу на прибыль	53	0	0
21	Отложенные налоговые активы	53	373	637
22	Прочие активы	21	5 903	6 540
23	Итого активов		2 556 022	2 530 295
Раздел II. Обязательства				
24	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	22, 23	0	0
25	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	22	0	0

26	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	23	0	0
27	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24, 25, 26	0	0
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	0	0
29	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	2 204	5 566
32	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	0	0
33	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	28	880 677	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	1 352 343	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	4 401	1 361
41	Итого обязательств		2 239 625	2 252 933
Раздел III. Капитал				
42	Уставный капитал	34	150 707	150 707
43	Добавочный капитал	34	0	0
44	Резервный капитал	34	145	145
45	Собственные акции, выкупленные у акционеров	34	0	0
46	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
47	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
48	Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
49	Резерв переоценки 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	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		0	0
52	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
53	Резерв хеджирования денежных потоков		0	0
54	Прочие резервы	34	0	0
55	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		165 545	126 510
56	Итого капитала		316 397	277 362
57	Итого капитала и обязательств		2 556 022	2 530 295

Генеральный директор

Зибров А.П.

31 июля 2018



Отчетность некредитной финансовой организации

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

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО
ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

за 1 квартал 2018 г.

Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд АВТОВАЗ»

(полное наименование и сокращенное наименование)

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

Код формы по ОКУД: 0420202

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению				
Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	36	97 340	649 023
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	36	29 198	337 919
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		126 538	986 942
Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
4	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	37	-81 405	-35 129
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	37	-53 991	-157 983
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		-135 396	-193 112
Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
7	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании		-12 258	-607 247
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	38	25 244	-179 293
Подраздел 4. Доходы (расходы) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
9	Аквизиционные расходы	39	-902	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		3 227	7 289
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	41	42 525	34 794

14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	42, 43	5 276	586
15	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	42	5 276	586
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 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 амортизированной 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 расходов (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	633	243
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		48 434	35 623
29	Итого доходов (расходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		51 661	42 912
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
30	Общие и административные расходы	49	-12 508	-10 514
31	Процентные расходы	50	0	0
32	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
33	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	0	0
34	Прочие доходы	52	342	405
35	Прочие расходы	52	-196	-327
36	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		-12 362	-10 436
37	Прибыль (убыток) до налогообложения		39 299	32 476
38	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	53	-264	1 418
39	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	53	0	0
40	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	53	-264	1 418
41	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	0	0
42	Прибыль (убыток) после налогообложения		39 035	33 894
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
43	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий 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
46	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 прибыль, 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:		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	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:		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
60	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций		0	0
61	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 последующих 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 налога на прибыль, связанного 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 стоимости через прочий совокупный доход		0	0
68	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
69	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
70	влияние налога 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 справедливой 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 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		39 035	33 894

Генеральный директор

Зибров А.П.

31 июля 2018 г.



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

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

за 1 квартал 2018 года

Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд АВТОВАЗ»
Почтовый адрес 445964, Самарская обл., г. Тольятти, Фрунзе 24

Код формы по ОКУД: 0420203
Годовая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2017 года		150 707	0	145	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	110 782	261 633
2	Изменения вследствие выявленных ошибок		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Изменения вследствие изменения учетной политики	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Остаток на 01.01.2017 года		150 707	0	145	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	110 782	261 633
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	33 894	33 894

Отчетность некредитной финансовой организации

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

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

за 1 квартал 2018 г.

Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд АВТОВАЗ»
(полное наименование и сокращенное наименование)

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

Код формы по ОКУД: 0420204
Годовая (квартальная)
руб.коп

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Взносы, полученные по договорам об обязательном пенсионном страховании		97 340	649 023
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как		0	0
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		29 536	349 625
4	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании		-2 177	-549
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		0	0
6	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с		-48 989	-139 803
7	Оплата аквизиционных расходов		-689	0,00
8	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		-5 840	-4 721
9	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		-2 359	-1 007
10	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		-294	-187
11	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0

12	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		-8 022	-21 628
14	Поступления в результате дивидендов и иных аналогичных выплат от дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий		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		-116 515	-43 294
19	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-58 009	787 459
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
20	Поступления от продажи основных средств		0	0
21	Поступления от продажи инвестиционного имущества		0	0
22	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		0	0
23	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-39	-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		144 414	37 238
28	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда		-51 460	-3 170
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 продажи 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		0	0
33	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		1 300 674	1 256 982
34	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-1 327 710	-1 405 168
35	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		1 905	1 498
36	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		81 865	35 053
37	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-47 790	-36 792
38	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		101 859	-114 969
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Поступления от привлечения кредитов и займов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0

40	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
42	Погашение кредитов и займов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного		0	0
43	Поступления от выпуска акций		0	0
44	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
46	Выплаченные дивиденды		0	0
47	Поступления от выпуска долговых ценных бумаг: облигаций, векселей, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
48	Платежи в погашение 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		43 850	672 490
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	445 134	679 078

Генеральный директор

Зибров А.П.

31 июля 2018г.



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	МСФО (IAS) 1	Номер, дата выдачи лицензии	№ 169/2 от 02.08.2005
2	МСФО (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)	АО «НПФ АВТОВАЗ» внесено в реестр негосударственных пенсионных фондов – участников системы гарантирования прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования 17.06.2016 под номером 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	МСФО (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 ответственностью «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	ПАО «АВТОВАЗ»
13	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Место нахождения материнского предприятия группы, в состав которой входит негосударственный пенсионный фонд	445024, г. Тольятти Самарской области, Южное шоссе, 36
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	<p>Фонд исторически реализовывал негосударственное пенсионное обеспечение исключительно работников ПАО «АВТОВАЗ» и его дочерних компаний, предлагая свои услуги локально, только на территории г. Тольятти. В конце 2012 года Фонд получил статус страховщика по обязательному пенсионному страхованию, но договоры об обязательном пенсионном страховании заключал также, в основном, с работниками завода, что объясняет относительно небольшое количество застрахованных лиц, и непродолжительное время работы на рынке ОПС из-за введения в 2014 году моратория на формирование пенсионных накоплений. Для акционеров Фонда развитие деятельности на региональном или федеральном уровне не является приоритетной задачей. Таким образом, Фонд является социальным проектом ПАО «АВТОВАЗ». Этим объясняется отсутствие «агрессивной» маркетинговой политики, целей привлечения средств в активы Фонда и финансирования акционерами подписной кампании.</p> <p>Федеральным законом от 19.12.2016 № 447-ФЗ по 2019 год включительно продлен мораторий на формирование накопительной пенсии застрахованных лиц.</p> <p>Существенное влияние на деятельность Фонда может оказать реформа накопительной пенсионной системы, предусматривающая введение индивидуального пенсионного капитала (ИПК). Однако, о способах и сроках реализации новаций говорить преждевременно в силу отсутствия нормативного оформления изменений системы обязательного пенсионного страхования.</p> <p>Фондом принимаются достаточные разумные меры с целью своевременной адаптации деятельности в соответствии с изменяющимися требованиями законодательства.</p>

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 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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	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	МСФО (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)	<p>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.</p> <p>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</p> <p>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</p>

			<p>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.</p> <p>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.</p>
3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	<p>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.</p> <p>Проверка адекватности обязательств проводится Фондом в отдельности по каждому из договоров ОПС, заключенных на отчетную дату.</p> <p>Ключевые допущения, использованные Фондом при проведении проверки адекватности обязательств, раскрыты в примечании 28.</p>
4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	<p>На конец каждого отчетного периода Фонд проводит проверку адекватности обязательств по договорам НПО, результаты которой оформляются отчетом актуария Фонда.</p> <p>Проверка адекватности обязательств проводится Фондом в отдельности по каждому из договоров НПО, заключенных на отчетную дату.</p> <p>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.</p> <p>Ключевые допущения, использованные Фондом при проведении проверки адекватности обязательств, раскрыты в примечании 30.</p>
5	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 13	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Фонд осуществляет досрочное применение МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».</p> <p>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.</p> <p>Ценные бумаги в зависимости от целей приобретения классифицируются в одну из категорий:</p>

			<ul style="list-style-type: none"> • ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; • долговые ценные бумаги, учитываемые по амортизированной стоимости. <p>Фонд производит оценку справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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; среднесуточный объем торгов за последние 10 торговых дней составил не менее 500 тыс. руб.</p> <p>Если ценная бумага номинирована в иностранной валюте, объем торгов пересчитывается исходя из курса валют, установленного Банком России.</p> <p>При невыполнении одного из вышеуказанных условий, рынок признается неактивным.</p> <p>Основным рынком для ценных бумаг признается - ПАО «Московская биржа»;</p> <p>Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной.</p>
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	
Раздел II. Изменения 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 этих 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	<p>Международные стандарты финансовой отчетности используются в качестве концептуальной основы для разработки отраслевых стандартов бухгалтерского учета.</p> <p>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.</p> <p>(IFRS) 16 «Аренда».</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017г. и вступает в силу для</p>

			<p>годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты).</p> <p>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.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль».</p> <p>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.</p> <p>Фонд полагает, что применение данных поправок не окажет существенного влияния на его финансовую отчетность.</p>
<p>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p> <p>Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p>			
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	<p>Денегные средства и их эквиваленты состоят из денежных средств, имеющих в наличии и денежных средств размещенных по договорам банковского вклада со сроком погашения не более 90 дней.</p>
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>Денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости. Расчет амортизированной стоимости по договору банковского вклада осуществляется ежемесячно.</p> <p>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.</p> <p>Если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной 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.</p> <p>Критерий существенности для целей определения разницы между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью,</p>

			<p>рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, принимается в размере 10%.</p> <p>По вышеуказанным договорам может применяться линейный способ расчета амортизированной стоимости.</p>
13	<p>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9</p>	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>	<p>Справедливой стоимостью ценной бумаги при первоначальном признании, как правило, является стоимость приобретения ценной бумаги (справедливая стоимость переданного возмещения).</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>В случае если цена приобретения ценной бумаги существенно (более чем на 20%) отличается от стоимости их приобретения, Фонд при первоначальном признании отражает в бухгалтерском учете разницу между справедливой стоимостью и стоимостью приобретения ценных бумаг в описанном ниже порядке.</p> <p>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.</p> <p>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:</p> <p>Уровень 1 – цена актива или обязательства на активном рынке;</p> <p>Уровень 2 – цена, рассчитанная на основе наблюдаемых данных по указанному или аналогичному активу;</p> <p>Уровень 3 – цена, определенная на основе ненаблюдаемых данных исключительно на основе расчетных показателей в отношении конкретного актива.</p> <p>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.</p>

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	<p>В категорию долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости относятся вложения в долговые ценные бумаги, в случае если одновременно выполняются следующие условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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. <p>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.</p> <p>Расчет амортизированной стоимости осуществляется один раз в квартал на последний день отчетного периода.</p> <p>Вложения в долговые ценные бумаги данной категории не переоцениваются. При наличии признаков обесценения под вложения в указанные ценные бумаги формируются резервы на возможные потери.</p>
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 соответствующего 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, оцениваемые по амортизированной стоимости отсутствуют.
20	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые обязательства у Фонда отсутствуют.

Раздел IV. Порядок признания и последующего учета 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 V. Критерии признания и база оценки активов и обязательств, доходов и расходов, связанных с осуществлением деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, 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: <ul style="list-style-type: none"> • резервы покрытия пенсионных обязательств; • 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

			<p>распределенного результата размещения средств пенсионных резервов в соответствии с условиями договора НПО, с требованиями пенсионных правил.</p> <p>Фонд на конец отчетного года проводит инвентаризацию средств пенсионных резервов, учтенных на пенсионных счетах.</p> <p>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.</p>
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	<p>Взносы ОПС.</p> <p>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.</p>

			<p>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.</p> <p>Взносы НПО.</p> <p>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.</p>
31	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	<p>Выплаты ОПС.</p> <p>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.</p> <p>Выплаты НПО.</p> <p>Для учета выплат пенсий Фонд уменьшает средства пенсионных резервов, из которых была произведена выплата, на сумму выплаты, а также учитывает выплаты как расход.</p>
32	МСФО (IFRS) 4	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	<p>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.</p> <p>Аквизиционные расходы разделяются на:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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 группой договоров. <p>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).</p> <p>Расходы на оплату труда работников Фонда, занятых оформлением документации по</p>

			<p>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.</p> <p>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.</p> <p>Понесенные прямые аквизиционные расходы, признанные в бухгалтерском учете Фонда, не могут быть переклассифицированы в состав другой статьи расходов в будущем.</p> <p>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.</p> <p>Фонд не капитализирует прямые и косвенные аквизиционные расходы.</p>
33	МСФО (IFRS) 4	Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	<p>Анализ договоров ОПС на предмет наличия в них депозитных составляющих Фондом не производится.</p> <p>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.</p>
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
34	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	<p>Фонд учитывает инвестиционное имущество после первоначального признания с применением модели учета по справедливой стоимости.</p> <p>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.</p> <p>Справедливая стоимость инвестиционного имущества определяется Фондом ежегодно на основании данных оценки рыночной стоимости объекта инвестиционного имущества.</p> <p>Прочий доход или убыток от изменения справедливой стоимости инвестиционного имущества признаются в составе прибыли или убытка за тот период, в котором они возникли.</p> <p>По инвестиционному имуществу, учитываемому по справедливой стоимости, амортизация не начисляется.</p> <p>Инвестиционное имущество, учитываемое по справедливой стоимости, на обесценение не</p>

			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.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных 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

- 3. Офисное и компьютерное оборудование – 2-3 лет
- 4. Прочее 20-25 лет

Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов

40	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть 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. <p>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.</p>
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 материалов 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.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета 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 и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода.

			<p>К краткосрочным вознаграждениям работникам относятся следующие виды вознаграждений: оплата труда, включая компенсационные выплаты (доплаты и надбавки компенсационного характера, иные выплаты компенсационного характера) и стимулирующие выплаты (доплаты 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);</p> <p>оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, исполнение работником государственных или общественных обязанностей и другие);</p> <p>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 вознаграждений 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 долгосрочных вознаграждений работникам и учитываются по дисконтированной 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».</p> <p>Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска признаются в размере величины ожидаемых затрат, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск.</p> <p>Обязательства признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем.</p> <p>Обязательства по оплате других оплачиваемых отсутствиях работника на работе признаются при наступлении факта отсутствия работника на работе по следующим основаниям:</p> <ul style="list-style-type: none"> • по болезни или в результате полученной травмы; • по беременности и родам; • по уходу за ребенком; • призыв на военные сборы; • исполнение работником государственных или общественных обязанностей (например, присяжного заседателя); • в других случаях, предусмотренных законодательством и внутренними актами Фонда.
46	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	У Фонда отсутствуют пенсионные планы для работников.

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 X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
49	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	<p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. <p>Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, не амортизируются.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>При признании объектов инвестиционного имущества, учитываемых по справедливой стоимости, в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, стоимость</p>

			<p>объектов, отраженная на счетах бухгалтерского учета, не изменяется.</p> <p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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). <p>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.</p> <p>Если ожидаемый период завершения продажи долгосрочных активов превышает 12 месяцев, Фонд учитывает затраты на их продажу на основе их дисконтированной стоимости.</p> <p>Если объект признан в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, но впоследствии условия признания объекта учета, на основании которых актив был признан в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, не удовлетворяются, признание актива в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, прекращается.</p> <p>Объект, который до признания в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, признание которого в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, прекращено, учитывается по наименьшей из двух величин:</p> <ul style="list-style-type: none"> - стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, до признания объекта в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, с корректировкой на сумму амортизации, которая была бы признана, если бы данный объект не был классифицирован в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи (если до признания в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, объект учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения); - возмещаемой стоимости объекта, рассчитанной на дату принятия решения об отказе от продажи.
50	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Признание резервов - оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов производится по нижеследующей схеме:</p> <p>Резервы (критерии признания)</p> <ul style="list-style-type: none"> - имеется обязательство, возникшее в результате прошлого события;

			<p>- обязательство может быть надежно измерено;</p> <p>- вероятен отток ресурсов, содержащих экономические выгоды.</p> <p>Условные обязательства - учитываются за балансом.</p> <p>Условные активы - не учитываются.</p> <p>При применении критериев признания резервов - оценочных обязательств необходимо руководствоваться следующим:</p> <p>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;</p> <p>вероятность выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, должна быть выше вероятности того, что события не произойдет;</p> <p>надежная расчетная оценка может быть получена.</p> <p>Расчетная оценка ожидаемых затрат при определении суммы резерва – оценочного обязательства производится на основании профессионального суждения с учетом требований МСФО (IAS) 37.</p> <p>Методы оценки ожидаемых затрат и влияние фактора времени, при котором осуществляется дисконтирование резервов - оценочных обязательств, определяются Фондом в соответствующих внутренних документах.</p> <p>Резерв – оценочное обязательство должен пересматриваться ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала.</p> <p>Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан.</p> <p>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 реструктуризацией, которые не связаны с продолжающейся деятельностью Фонда.</p>
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	<p>При первоначальном признании торговая и прочая кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая является ее справедливой стоимостью.</p> <p>В составе краткосрочных обязательств и текущей части долгосрочных обязательств допустима переклассификация в краткосрочную.</p> <p>По степени оценки задолженность по полученным счетам относится к фактическим обязательствам, вытекающим из договоров, контрактов и положений законодательства.</p>

			Сумма не должна снижаться при уменьшении величины других текущих обязательств и активов, то есть текущие обязательства не могут в полной мере рассматриваться в качестве источника текущих активов. обязательства начисляются в период их возникновения (принцип начисления).
53	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>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.</p> <p>Временные разницы подразделяются на:</p> <ul style="list-style-type: none"> - налогооблагаемые - приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который должен увеличить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему РФ в будущих отчетных периодах, при этом сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах, будет являться отложенным налоговым обязательством; - вычитаемые - приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в будущих отчетных периодах, при этом сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению, будет являться отложенным налоговым активом. <p>Отложенный налоговый актив также образуется в результате перенесения на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль.</p> <p>В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.</p>
54	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	
55	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	Собственных выкупленных акций в Фонде нет.
56	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	<p>Резервный капитал – это часть собственного капитала, формируемого, как правило, из прибыли организации для покрытия возможных убытков и потерь.</p> <p>Величина резервного капитала и порядок его образования определяются законодательством РФ и уставом организации. Резервный фонд формируется путем обязательных ежегодных</p>

			<p>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).</p> <p>Резервный капитал входит в состав собственного капитала Фонда. Для обобщения информации о состоянии и движении резервного капитала предусмотрен счет 10701 «Резервный капитал».</p> <p>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».</p> <p>При перечислении сумм в уже созданный резерв делается такая же проводка, как и при формировании резервного капитала.</p>
57	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Не начисляются и не выплачиваются.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018 г.			31.12.2017 г.		
		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	1	0	1	1	0	1
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Расчетные счета	102 050	0	102 050	3 389	0	3 389
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	1 631	0	1 631	2 403	0	2 403
5	Прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0
6	Итого	103 682	0	103 682	5 793	0	5 793

5.1.1. По состоянию на 31.03.2018 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 процента (процентов)).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.03. 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

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018 г.			31.12.2017 г.		
		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	3 999	0	3 999	2 898	0	2 898
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	1 360	0	1 360	7	0	7
5	Прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0
6	Итого	5 359	0	5 359	2 905	0	2 905

Денежные средства ОПС

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03. 2018 г.			31.12. 2017 г.		
		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	97 141	0	97 141	2	0	2
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	271	0	271	2 396	0	2 396
5	Прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0
6	Итого	97 412	0	97 412	2 398	0	2 398

Денежные средства ССФ

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018 г.			31.12.2017 г.		
		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	1	0	1	1	0	1
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Расчетные счета	910	0	910	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	Итого	911	0	911	490	0	490

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018 г.	31.03.2017 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	103 682	679 078
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	341 451	0
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) (примечания 23, 24 настоящего приложения)	0	0
5	Итого	445 133	679 078

**Информация об инвестиционных и финансовых операциях,
не требовавших использования денежных средств
и их эквивалентов и не включенных в отчет
о потоках денежных средств**

Таблица 5.3

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Неденежная инвестиционная деятельность, в том числе:	0	0
2	приобретение активов	0	0
3	поступления от реализации и погашения активов	0	0
4	Неденежная финансовая деятельность, в том числе:	0	0
5	эмиссия обыкновенных акций	0	0
6	эмиссия привилегированных акций	0	0
7	прочие взносы акционеров в уставный капитал	0	0
8	приобретение собственных акций, выкупленных у акционеров	0	0
9	продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	0	0
10	поступления от выпуска долговых ценных бумаг	0	0
11	погашение выпущенных долговых ценных бумаг	0	0
12	привлечение прочих заемных средств	0	0
13	возврат прочих заемных средств	0	0
14	прочие выплаты акционерам	0	0

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	31.03.2018 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	978 180	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
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	978 180	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	31.03.2018 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	260 764	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
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и	0	0

	банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
6	Итого	260 764	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	31.03.2018 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	717 416	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	717 416	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	31.03.2018 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	0	0
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	0	0

	ожидается увеличение экономических выгод		
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	31.03.2018 г.	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:	5 259	5 036
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0
4	нефинансовых организаций	5 259	5 036
5	Долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	972 921	1 039 902
6	Правительства Российской Федерации	578 620	699 826
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	43 148	36 749
8	иностранных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	145 177	131 176
10	некредитных финансовых организаций	0	0
11	нефинансовых организаций	205 976	172 151
12	Итого	978 180	1 044 938

**Информация о реклассификации финансовых активов
в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой
стоимости через прибыль или убыток**

Таблица 6.3

Номер строки	Категория долгового финансового актива до реклассификации	До реклассификации				После реклассификации
		Балансовая стоимость финансовых активов до вычета резерва под обесценение	Резерв под обесценение, корректирующей стоимостью финансовых активов	Резерв под обесценение долговых инструментов в составе прочего совокупного дохода	Переоценка в составе прочего совокупного дохода	Балансовая стоимость долговых инструментов
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
2	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0
3	Итого	0	0	0	0	0

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

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018г.			31.12.2017г.		
		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:	1 393 028	0	1 393 028	1 397 407	0	1 397 407
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	1 393 028	0	1 393 028	1 397 407	0	1 397 407

10.1.1. По состоянию на 31.03.2018 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 процента (процентов)).

10.1.2. Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.03.2018 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").

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

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018г.			31.12.2017г.		
		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:	1 131 094	0	1 131 094	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	00
6	Итого	1 131 094	0	1 131 094	1 141 155	0	1 141 155

10.1.1. По состоянию на 31.03.2018 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 31.03.2018 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

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018г.			31.12.2017г.		
		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:	101 296		101 296	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	101 296	0	101 296	99 619	0	99 619

10.1.1. По состоянию на 31.03.2018 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 31.03. 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

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018г.			31.12.2017г.		
		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:	160 638	0	160 638	156 633	0	156 633
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	160 638	0	160 638	156 633	0	156 633

10.1.1. По состоянию на 31.03.2018 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 31.03. 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.

**Выверка изменений полной балансовой стоимости депозитов
и прочих размещенных средств в кредитных организациях
и банках-нерезидентах**

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Сделки обратного репо	Прочие размещенные средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока	0	0	0	0	0

	жизни (коллективная оценка)					
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0

33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0

**Выверка изменений убытка от обесценения депозитов
и прочих размещенных средств в кредитных организациях
и банках-нерезидентах**

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Сделки обратного репо	Прочие размещенные средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Оценочный резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0

25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под обесценение, в том числе:	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018 г.		31.12.2017 г.	
		Диапазон процентных ставок	Интервал сроков погашения	Диапазон процентных ставок	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 25%-8,10%	47-368 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	31.03.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	70 738	70 738
2	Поступление	0	0
3	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0
4	Перевод в активы (активы выбывающих групп), классифицированные 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 отчетного 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, сравнительный, доходный.

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

Таблица 17.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	70 738	70 738
2	Поступление	0	0
3	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0
4	Перевод в активы (активы выбывающих групп), классифицированные 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 отчетного периода	70 738	70 738

ОПС состав статьи « Инвестиционное имущество»

Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Таблица 17.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	0	0
2	Поступление	0	0
3	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0
4	Перевод в активы (активы выбывающих групп), классифицированные 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 отчетного периода	0	0

ССФ состав статьи « Инвестиционное имущество»

Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Таблица 17.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	0	0
2	Поступление	0	0
3	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0
4	Перевод в активы (активы выбывающих групп), классифицированные 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 отчетного периода	0	0

Учет инвестиционного имущества по фактическим затратам

Таблица 17.2

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Первоначальная стоимость	0	0
2	Накопленная амортизация	0	0
3	Убытки от обесценения	0	0
4	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	0	0
5	Поступление	0	0

6	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0
7	Перевод в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0
8	Выбытие инвестиционного имущества	0	0
9	Амортизация	0	0
10	Признанные и восстановленные убытки от обесценения	0	0
11	Переклассификация объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно	0	0
12	Перевод в прочие активы	0	0
13	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	0

17.2.1. Поступления инвестиционного имущества включают капитализированные затраты по займам в размере 0 тысяч рублей (за предыдущий отчетный период: 0 тысяч рублей).

17.2.2. Ставка капитализации составила 0 процента (процентов) (за предыдущий отчетный период: 0 процента (процентов)).

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 17.3

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018 г.	31.03.2017 г.
1	2	3	4
1	Арендный доход	1 671	1 245
2	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, создающему арендный доход	(1 038)	(1 003)
3	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, не создающему арендный доход	0	
4	Итого	633	242

По состоянию на 31.03.2018 года объекты инвестиционного имущества на сумму 0 тысяч рублей (на 31.03.2017 года: 0 тысяч рублей) были предоставлены в качестве обеспечения третьим сторонам по прочим заемным средствам.

Сверка полученных данных по оценке и балансовой стоимости инвестиционного имущества

Таблица 17.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Полученные данные по оценке	70 738	70 738
2	Минус: затраты на строительство и прибыль застройщиков,	0	0

	вычитаемые из сумм оценки объектов инвестиционного имущества, оцененных по принципу "как если бы объект был завершен"		
3	Минус: наращенный арендный доход, отраженный как отдельный актив	0	0
4	Плюс: обязательства по финансовой аренде, связанные с инвестиционным имуществом, находящимся в аренде	0	0
5	Справедливая стоимость, отраженная в бухгалтерском балансе	70 738	70 738

17.4.1. Данные по оценке имущества, полученные от независимых квалифицированных оценщиков, были скорректированы для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности с целью избежать двойного учета активов и обязательств, отраженных отдельно от данных по оценке в бухгалтерском балансе.

17.4.2. По состоянию на 31.03.2018 года объекты инвестиционного имущества, отраженные в сумме 0 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 0 тысяч рублей), были предоставлены в качестве обеспечения третьим сторонам по займам и прочим привлеченным средствам.

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2017 года	2 398	0	3	2 401
2	Накопленная амортизация	(308)	0	0	(308)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2017 года	2 090	0	3	2 093
4	Поступления	1 710	0	0	1 710
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	(710)	0	(1)	(711)
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
10	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 31.12.2017 года	3 090	0	2	3 092
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2017 года	4 108	0	3	4 111
15	Накопленная амортизация	(1 018)	0	(1)	(1 019)
16	Балансовая стоимость на 01.01.2018 года	3 090	0	2	3 092
17	Поступления	286	0	0	286
18	Затраты на создание	0	0	0	0
19	Перевод в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
20	Выбытия	0	0	0	0
21	Амортизационные отчисления	(238)	0	0	(238)
22	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 31.03.2018 года	3 138	0	2	3 140
27	Стоимость (или оценка) на 31.03.2018 года	4 394	0	3	4 397
28	Накопленная амортизация	(1 256)	0	(1)	(1 257)
29	Балансовая стоимость на 31.03.2018 года	3 138	0	2	3 140

18.1.1. В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы за 1 квартал 2018 года был признан убыток в размере 0 тысяч рублей (за 1 квартал 2017 года: 0 тысяч рублей). Обесцененный нематериальный актив относится на подразделения (единицы), генерирующие денежные потоки -.

18.1.2. Поступления нематериальных активов включают капитализированные затраты по займам в размере 0 тысяч рублей (за предыдущий отчетный период: 0 тысяч рублей).

18.1.3. Ставка капитализации составила 0 процента (процентов) (за предыдущий отчетный период: 0 процента (процентов)).

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	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	4 807
2	Накопленная амортизация	0	(291)	0	(1 075)	(1 604)	(2 970)
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	0
8	Выбытия	0	0	0	0	0	0
9	Амортизационные отчисления	0	(432)	0	(204)	(52)	(688)
10	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
12	Переоценка	0	0	0	0	0	0
13	Прочее	0	0	0	0	0	0
14	Балансовая стоимость на 31.12.2017 года	0	605	0	68	476	1 149
15	Стоимость (или оценка) на 01.01.2018 года	0	1 328	0	1 347	2 132	4 807
16	Накопленная амортизация	0	(723)	0	(1 279)	(1 656)	(3 658)
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
20	Передачи	0	0	0	0	0	0
21	Перевод в активы (активы выбывающих групп),	0	0	0	0	0	0

	классифицированные как предназначенные для продажи						
22	Выбытия	0	0	0	0	0	0
23	Амортизационные отчисления	0	(108)	0	(51)	(13)	(172)
24	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
27	Прочее	0	0	0	0		0
28	Балансовая стоимость на 31.03.2018 года	0	497	0	17	463	977
29	Стоимость (или оценка) на 31.03.2018 года	0	1328	0	1 347	2 132	4 807
30	Накопленная амортизация	0	(831)	0	(1 330)	(1 669)	(3 830)
31	Балансовая стоимость на 31.03.2018 года	0	497	0	17	463	977

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 31.03.2018 года входят активы, удерживаемые на условиях финансовой аренды, по балансовой стоимости 0 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 0 тысяч рублей).

19.1.4. Здания были оценены независимым оценщиком на 31.03.2018 года. Оценка выполнялась независимым оценщиком, обладающим признанной квалификацией и имеющим профессиональный опыт оценки аналогичного имущества, расположенного на той же территории. Справедливая стоимость была рассчитана с использованием следующих методов оценки: -.

19.1.5. В остаточную стоимость зданий включена сумма 0 тысяч рублей, представляющая собой положительную переоценку зданий негосударственного пенсионного фонда. На конец отчетного периода на 31.03.2018 года совокупное отложенное налоговое обязательство в сумме 0 тысяч рублей было рассчитано в отношении данной переоценки зданий по справедливой стоимости и отражено в прочем совокупном доходе отчета о финансовых результатах. В случае если бы здания были отражены по первоначальной стоимости за вычетом амортизации, балансовая стоимость зданий на 31.03.2018 года составила бы 0 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 0 тысяч рублей).

19.1.6. Основные средства в сумме 0 тысяч рублей были переданы в залог третьим сторонам в качестве обеспечения по прочим заемным средствам.

Примечание 21. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 21.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018 г.	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	655	906
9	Запасы	1	2
10	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
11	Изменение справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
12	Прочее	5 248	5 632
13	Резерв под обесценение	0	0
14	Итого	5 904	6 540

НПО состав статьи «Прочие активы»

Таблица 21.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018 г.	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	0	142
9	Запасы	0	0
10	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
11	Изменение справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
12	Прочее	2129	1 928
13	Резерв под обесценение	0	0
14	Итого	2 129	2 070

ОПС состав статьи «Прочие активы»

Таблица 21.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018 г.	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	0	0
9	Запасы	0	0
10	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
11	Изменение справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
12	Прочее	3 004	3 589
13	Резерв под обесценение	0	0
14	Итого	3 004	3 589

ССФ состав статьи «Прочие активы»

Таблица 21.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018 г.	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	655	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	115	115
13	Резерв под обесценение	0	0
14	Итого	771	881

Примечание 28. Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании

Выверка изменений обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	868 419	215 387
2	Пенсионные взносы	97 340	655 348
3	Пенсионные выплаты	(81 405)	(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
8	демографические	0	0
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	0	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 приближением периода выплат (процентные расходы)	0	0
13	Прочее	(3 678)	(6 625)
14	Итоговое увеличение обязательств	12 258	653 032
15	Обязательства на конец отчетного периода	880 677	868 419

28.1.1. В том случае, если бы в качестве эффективной ставки дисконтирования использовалось значение, равное нулю процентов, а не 6,01 процента (процентов), возможный дефицит средств для выполнения обязательств по договорам об обязательном пенсионного обеспечения по состоянию на 31.03.2018 года составил бы 38 126 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 39 135 тысяч рублей).

28.1.2. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании, классифицированным как страховые, была уменьшена стоимость -- на 0 тысяч рублей, обязательства были дооценены на сумму 0 тысяч рублей.

28.1.3. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании были приняты следующие допущения: ставка дисконтирования; показатели смертности; ставка индексации; прочие допущения.

**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**

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	1 377 587	1 181 365
2	Пенсионные взносы	29 198	589 429
3	Пенсионные выплаты	(53 991)	(488 305)
4	Распределение результата размещения	0	97 662
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	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	0	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 приближением периода выплат (процентные расходы)	0	0
13	Прочее	(451)	(2 564)
14	Итоговое увеличение обязательств	(25 244)	196 222
15	Обязательства на конец отчетного периода	1 352 343	1 377 587

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 расходов.

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 31.03.2018 года (на 31.12.2017 года: 0 тысяч рублей).

**Экономические допущения, используемые
для расчета стоимости обязательства по обеспечению
доходности в размере не ниже нуля процентов годовых**

Таблица 30.2

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	7,11%	7,64%
2	Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	5,27%	5,22%

Примечание 33. Прочие обязательства**Прочие обязательства**

Таблица 33.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
2	Расчеты с персоналом	2 779	1 082
3	Расчеты по социальному страхованию	614	0
4	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	0
5	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	707	16
6	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
7	Изменение справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
8	Прочее	301	262
9	Итого	4 401	1 360

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

Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 36.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018 г.	31.03.2017 г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации	19 769	380 125
2	Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов	77 571	268 898
3	Итого	97 340	649 023

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

Таблица 36.2

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018 г.	31.03.2017 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	29 198	337 919
3	Итого	29 198	337 919

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 страховые

Таблица 36.3

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018 г.	31.03.2017 г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	0	0
2	Взносы, полученные от юридических лиц	0	0
3	Итого	0	0

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Таблица 36.4

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018 г.	31.03.2017 г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	12 899	13 631
2	Взносы, полученные от юридических лиц	16 299	324 288
3	Итого	29 198	337 919

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

Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018 г.	31.03.2017 г.
1	2	3	4
1	Накопительная пенсия	22	
2	Срочные пенсионные выплаты	7	
3	Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации	1 704	341
4	Перевод в негосударственные пенсионные фонды	77 523	34 239
5	Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица	586	
6	Единовременная выплата пенсии	1 562	549
7	Итого	81 404	35 129

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 37.2

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018 г.	31.03.2017 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	53 991	157 983
3	Итого	53 991	157 983

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 37.3

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018 г.	31.03.2017 г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	0	0
2	Выкупные суммы	0	0
3	Итого	0	0

**Выплаты по договорам негосударственного
пенсионного обеспечения, классифицированным
как инвестиционные с негарантированной возможностью
получения дополнительных выгод**

Таблица 37.4

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018 г.	31.03.2017 г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	47 870	147 764
2	Выкупные суммы	6 121	10 219
3	Итого	53 991	157 983

Примечание 41. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018 г.	31.03.2017 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	42 525	34 794
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	22 624	27 133
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	19 901	7 661
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	Итого	42 525	34 794

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 1 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 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:	-11	5 287	0	0	5 276
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-11	5 287	0	0	5 276
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
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
6	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	0	0	0	0	0

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 1 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 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:	-1 078	1 664	0	0	586
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-1 078	1 664	0	0	586
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
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как	0	0	0	0	0

	оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
6	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	-1 078	1 664	0	0	586

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 имуществом**

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018 г.	31.03.2017 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи в аренду	1 671	1 245
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	(1 038)	(1 003)
7	Амортизация недвижимости	0	0
8	Итого	633	242

Примечание 53. Налог на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов

Таблица 53.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018 г.	31.03.2017 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	- 264	1 418
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	0	0
3	Итого, в том числе:	- 264	1 418
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	- 264	1 418
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль, связанные с прекращенной деятельностью, переоценкой и выбытием активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	0	0

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, составляет 20% процентов (в 2017 году: 20% процентов).

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

Таблица 53.2

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018 г.	31.03.2017 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	39 299	32 476
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (2017 год:20%; 2016 год:20%)	7 860	6 495
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	- 7 860	- 6 495
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	- 8 038	- 6 560
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	178	65
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	0	0

7	Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды	0	0
8	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0	1 418
9	Использование ранее не признанных налоговых убытков	-421	0
10	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0	0
11	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива	0	0
12	Прочее	157	0
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	-264	1 418

Существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 0 тысяч рублей (за 1 квартал 2017 года: 1 418 тысяч рублей) и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме 0 тысяч рублей (за 1 квартал 2017 года: 7 059 тысяч рублей). Срок по налоговым убыткам, перенесенным на будущие периоды, истекает в 2023 году.

**Даты истечения срока перенесения налоговых убытков
на будущие периоды**

Таблица 53.3

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018 г.	31.03.2017 г.
1	2	3	4
Отложенные налоговые убытки, которые истекают:			
1	в 2023 году	0	1 418
8	Итого налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды		1 418

53.3.1. Текущие обязательства по налогу на прибыль включают 0 тысяч рублей в отношении неопределенностей, связанных с налоговыми вычетами по - Руководство считает, что эти условные обязательства с большой степенью вероятности могут потребовать урегулирования, если они будут оспорены налоговыми органами. Ожидается, что созданный резерв на -года будет полностью использован или восстановлен, когда истечет срок давности проведения налоговой проверки по соответствующим налоговым декларациям следующим образом: 0 тысяч рублей до конца 20- года, 0 тысяч рублей до конца 20- года и 0 тысяч рублей до конца 20- года.

53.3.2. Различия между бухгалтерским учетом и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в целях расчета налога на прибыль. Налоговые последствия движения этих временных разниц за 3 месяца 2018 года и за 3 месяца 2017 года отражаются по ставке 20% процента (процентов) (за 3 месяца 2017 года: 20% процента (процентов), за исключением доходов по государственным ценным бумагам, облагаемых налогом по ставке - процента (процентов) (за -процента (процентов)).

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка**

Таблица 53.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12. 2017г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	31.12. 2016г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка						
1	Вознаграждение работников	0	216	0	0	0
2	Налоговая льгота исходя из ставки рефинансирования ЦБ РФ	0	1 138	0	0	0
11	Прочее	0	0	0	0	0
12	Общая сумма отложенного налогового актива	0	0	0	0	0
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	1 650	0	0	0
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	0	3 004	0	0	0
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						
15	Финансовые вложения по пенс.резервам	0	1 138	0	0	0
16	Уменьшение отложенного налогового актива по перенесенным на будущее налоговому убытка	0	1 229	0	0	0
27	Прочее	0	0	0	0	0
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	2 367	0	0	0
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	0	637	0	0	0
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	0	637	0	0	0

53.4.1. Агрегированная сумма временных разниц, связанных с инвестициями в ассоциированные и совместные предприятия, в отношении которых не признаются отложенные налоговые обязательства, равна 0 тысяч рублей (2016 года: 0 тысяч рублей).

53.4.2. Чистый отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль,

которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается как отложенный налоговый актив в бухгалтерском балансе. Отложенный налоговый актив, возникший в результате переноса налоговых убытков на будущие периоды, признается только в той степени, в которой вероятно реализация соответствующей налоговой льготы.