

**Акционерное общество
Негосударственный пенсионный фонд "Роствертол"**

**Финансовая отчетность
за год, закончившийся 31 декабря 2015 года**

Содержание

Аудиторское Заключение.....	3
Отчет о финансовом положении.....	5
Отчет о прибылях и убытках.....	6
Отчет о совокупном доходе.....	7
Отчет об изменениях в собственном капитале	8
Отчет о движении денежных средств.....	9
Примечания в составе финансовой отчетности	
1. Основная деятельность Фонда.....	11
2. Экономическая среда, в которой Фонд осуществляет свою деятельность	11
3. Основы представления отчетности	12
4. Принципы Учетной политики	15
5. Денежные средства и их эквиваленты	27
6. Депозиты в кредитных организациях	27
7. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	28
8. Основные средства и нематериальные активы	30
9. Прочие активы	31
10. Пенсионные обязательства	32
11. Прочие обязательства	33
12. Уставный капитал	34
13. Доходы и расходы от пенсионной деятельности	34
14. Процентные доходы	35
15. Прочие операционные доходы	35
16. Административные и прочие операционные расходы	36
17. Налог на прибыль	36
18. Дивиденды.....	38
19. Управление финансовыми рисками	38
20. Условные обязательства.....	52
21. Справедливая стоимость финансовых инструментов.....	53
22. Операции со связанными сторонами	60
23. Учетные оценки и суждения, принятые при применении Учетной политики	61

АО НПФ "Роствертол"
Отчет о финансовом положении
(в тысячах российских рублей)

	Примечание	31 декабря 2015 года	31 декабря 2014 года	31 декабря 2013 года
Активы				
Денежные средства и их эквиваленты	5	395 520	613 725	467 902
Депозиты в кредитных организациях	6	971 537	752 259	695 590
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	7	406 116	159 156	146 992
Основные средства	8	261	472	578
Нематериальные активы	8	35	107	179
Отложенный налоговый актив	17	67	1 707	344
Прочие активы	9	180	195	260
Итого активов		1 773 716	1 527 621	1 311 845
Обязательства				
Обязательства по договорам обязательного пенсионного страхования	10	629 686	642 399	612 513
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с НВПДВ	10	944 117	763 482	584 762
Обязательства пенсионного плана	10	1 184	960	530
Прочие обязательства	11	5 888	3 614	3 413
Текущие обязательства по налогу на прибыль		1 708	1 506	1 306
Итого обязательств		1 582 583	1 411 961	1 202 524
Собственный капитал (Дефицит собственного капитала)				
Уставный капитал	12	165 105	102 698	102 698
Нераспределенная прибыль (Накопленный дефицит)		26 028	12 962	6 623
Итого собственный капитал		191 133	115 660	109 321
Итого обязательств и собственного капитала (дефицита собственного капитала)		1 773 716	1 527 621	1 311 845

Утверждено и подписано от имени Совета директоров 25 апреля 2016 года.

И.о. генерального директора
Хвостикова Е.А.

Главный бухгалтер
Шульженко Е.В.



АО НПФ "Роствертол"
Отчет о прибылях и убытках
(в тысячах российских рублей)

		за год, закончившийся 31 декабря	
	Примечание	2015	2014
Взносы по пенсионной деятельности	13	175 344	164 491
Выплаты по пенсионной деятельности	13	-123 102	-37 858
Увеличение/ (уменьшение) обязательств по договорам обязательного пенсионного страхования	13	12 713	-29 886
Увеличение/ (уменьшение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	13	-180 859	-179 150
Итого доходы за вычетом расходов от пенсионной деятельности		-115 904	-82 403
Процентные доходы	14	157 412	116 525
Доходы за вычетом расходов (Расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток		6 501	-7 675
Итого доходов за вычетом расходов от инвестиционной деятельности		163 913	108 850
Прочие операционные доходы	15	321	415
Административные и прочие операционные расходы	16	-29 268	-20 167
Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		-28 947	-19 752
Доля в прибыли (убытке) ассоциированных и совместных предприятий (организаций), учитываемая с использованием метода долевого участия		0	0
Прибыль (Убыток) до налогообложения		19 062	6 695
Расходы (Доходы) по налогу на прибыль	17	-5 996	-356
Прибыль (убыток) за период, приходящийся на собственников		13 066	6 339



И.о. генерального директора
Хвостикова Е.А.



Главный бухгалтер
Шульженко Е.В.

АО НПФ "Роствертол"
Отчет о совокупном доходе
(в тысячах российских рублей)

за год, закончившийся
31 декабря

Прим.	2015	2014
Прибыль (Убыток) за период, признанная (признанный) в отчете о прибылях и убытках	13 066	6 339
Прочий совокупный доход		
Статьи, которые не переклассифицируются в прибыль или убыток		
Изменение фонда переоценки основных средств	0	0
Налог на прибыль, относящийся к статьям, которые не могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток	0	0
Прочий совокупный доход, который не переклассифицируется в прибыль или убыток, за вычетом налога на прибыль	0	0
Статьи, которые могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток		
Изменение фонда переоценки финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	0	0
Изменение фонда накопленных курсовых разниц	0	0
Налог на прибыль, относящийся к статьям, которые могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток	0	0
Прочий совокупный доход, который может быть переклассифицирован в прибыль или убыток, за вычетом налога на прибыль	0	0
Прочий совокупный доход за вычетом налога на прибыль	0	0
Совокупный доход (убыток) за период	13 066	6 339



И.о. генерального директора
Хвостикова Е.А.

Главный бухгалтер
Шульженко Е.В.

АО НПФ "Роствертол"
Отчет об изменениях в собственном капитале
(в тысячах российских рублей)

	Уставный капитал	Фонд переоценки основных средств	Нераспределенная прибыль (Накопленный дефицит)	Итого собственный капитал (дефицит собственного капитала)
Остаток за 31 декабря 2013 года	102 698	0	6 623	109 321
Совокупный доход (убыток):				
прибыль (убыток)	0	0	6 339	6 339
прочий совокупный	0	0	0	0
Эмиссия акций	0	0	0	0
Остаток за 31 декабря 2014 года	102 698	0	12 962	115 660
Совокупный доход (убыток):				
прибыль (убыток)	0	0	13 066	13 066
прочий совокупный	0	0	0	0
Эмиссия акций	62 407	0	0	62 407
Остаток за 31 декабря 2015 года	165 105	0	26 028	191 133



И.о. генерального директора
Хвостикова Е.А.

Главный бухгалтер
Шульженко Е.В.

АО НПФ "Роствертол"
Отчет о движении денежных средств
(в тысячах российских рублей)

за год, закончившийся
31 декабря

	2015	2014
Денежные средства от операционной деятельности		
Взносы по пенсионной деятельности	175 344	164 491
Выплаты по пенсионной деятельности	-123 102	-37 858
Аквизиционные расходы	0	0
Прочие доходы за вычетом расходов/(прочие расходы за вычетом доходов) от пенсионной деятельности	0	0
Процентные доходы	161 623	104 875
Доходы за вычетом расходов (Расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 700	-4 363
Прочие операционные доходы	148	236
Административные и прочие операционные расходы	-27 824	-20 029
Уплаченный налог на прибыль	-4 154	-1 519
Денежные средства, полученные от (использованные в) операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах	183 735	205 833
Изменение в операционных активах и обязательствах		
Чистое снижение (прирост) по депозитам в кредитных организациях	-225 647	-45 050
Чистое снижение (прирост) по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-240 001	-15 445
Чистое снижение (прирост) по прочим активам	11	35
Чистый прирост (снижение) по прочим обязательствам	1 117	380
Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) операционной деятельности	-280 785	145 753
Денежные средства от инвестиционной деятельности		
Приобретение основных средств и нематериальных активов	0	-109
Поступления от реализации основных средств и нематериальных активов	0	0
Дивиденды полученные	173	179
Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) инвестиционной деятельности	173	70
Денежные средства от финансовой деятельности		

