

**ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО
ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
(ПРИМЕНЕНИЕ МСФО (IAS) 39)**

Общие сведения

Код территории по ОКАТО: 53401364000

Код некредитной финансовой организации по ОКПО: 23932611

Регистрационный номер (порядковый номер): 1145658026018

Полное фирменное наименование негосударственного пенсионного фонда: Акционерное общество «Оренбургский негосударственный пенсионный фонд «Доверие»

Сокращенное фирменное наименование негосударственного пенсионного фонда: АО «Оренбургский НПФ «Доверие»

Почтовый адрес: 460000, г. Оренбург, пер. Рыбный, д.7

ОКУД 0420201. Бухгалтерский баланс негосударственного пенсионного фонда в
форме акционерного общества

Бухгалтерский баланс негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества (тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На	На
			31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4	5
Раздел I. АКТИВЫ				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	15 643	347 426

2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	1 403 350	1 495 668
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 54	4 899 211	3 072 757
3.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	7, 56	0	0
4	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	8	0	0
4.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	8, 56	0	0
5	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	9	0	0
5.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	9, 56	0	0
6	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская	10	4 562	2 408

7	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному	11	0	0
8	Инвестиции в ассоциированные предприятия	12	0	0
9	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	13	0	0
10	Инвестиции в дочерние предприятия	14	0	0
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	0	0
12	Инвестиционное имущество	16	0	0
13	Нематериальные активы	17	2 626	2 903
14	Основные средства	18	299	143
15	Отложенные аквизиционные расходы	19	0	0
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	0	0
17	Отложенные налоговые активы	47	17 297	2 834
18	Прочие активы	20	2 378	1 467
19	Итого активов		6 345 366	4 925 606
Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				

20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	22	0	0
21	Займы и прочие привлеченные средства	23	0	0
22	Выпущенные долговые ценные бумаги	24	0	0
23	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному	25	0	44
24	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	0	0
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	5 638 440	4 312 737
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27	0	0

27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных	28	287 054	247 239
28	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	29	0	0
29	Обязательство по текущему налогу на прибыль	47	0	0
30	Отложенные налоговые обязательства	47	339	88
31	Резервы – оценочные обязательства	30	0	0
32	Прочие обязательства	31	56 172	43 798
33	Итого обязательства		5 982 005	4 603 906
Раздел III. КАПИТАЛ				
34	Уставный капитал	32	150 000	150 000
35	Добавочный капитал	32	0	0
36	Резервный капитал	32	4 950	4 950
37	Собственные акции, выкупленные у акционеров	32	0	0

38	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		0	0
39	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
40	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		0	0
41	Резерв хеджирования денежных потоков		0	0
42	Прочие резервы		0	0
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		208 411	166 750
44	Итого капитал		363 361	321 700
45	Итого капитал и обязательства		6 345 366	4 925 606

Раскрытие дополнительной информации к статьям форм бухгалтерской (финансовой) отчетности (в соответствии с п. 1.4.1. Главы 1 Положения Банка России от 28.12.2015 № 527-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов»)

Номер строки	Наименование показателя	Расшифровывающая информация	На	31.12.2017	На	31.12.2016
--------------	-------------------------	-----------------------------	----	------------	----	------------

ОКУД 0420201. Дополнительный бухгалтерский баланс негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества

Дополнительный бухгалтерский баланс негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На	На
1	2	3	4	5
Раздел I. АКТИВЫ				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5		
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6		
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 54		
3.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	7, 56		
4	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	8		
4.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	8, 56		

5	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	9		
5.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	9, 56		
6	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская	10		
7	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному	11		
8	Инвестиции в ассоциированные предприятия	12		
9	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	13		
10	Инвестиции в дочерние предприятия	14		
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15		
12	Инвестиционное имущество	16		
13	Нематериальные активы	17		

14	Основные средства	18		
15	Отложенные аквизиционные расходы	19		
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47		
17	Отложенные налоговые активы	47		
18	Прочие активы	20		
19	Итого активов			
Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	22		
21	Займы и прочие привлеченные средства	23		
22	Выпущенные долговые ценные бумаги	24		
23	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному	25		
24	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15		

25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	26		
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27		
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных	28		
28	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	29		
29	Обязательство по текущему налогу на прибыль	47		
30	Отложенные налоговые обязательства	47		
31	Резервы – оценочные обязательства	30		
32	Прочие обязательства	31		
33	Итого обязательства			
Раздел III. КАПИТАЛ				

34	Уставный капитал	32		
35	Добавочный капитал	32		
36	Резервный капитал	32		
37	Собственные акции, выкупленные у акционеров	32		
38	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи			
39	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов			
40	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами			
41	Резерв хеджирования денежных потоков			
42	Прочие резервы			
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)			
44	Итого капитал			
45	Итого капитал и обязательства			

Раскрытие дополнительной информации к статьям форм бухгалтерской (финансовой) отчетности (в соответствии с п. 1.4.1. Главы 1 Положения Банка России от 28.12.2015 № 527-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов»)

Номер строки	Наименование показателя	Расшифровывающая информация	На		На	
--------------	-------------------------	-----------------------------	----	--	----	--

ОКУД 0420202. Отчет о финансовых результатах негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества

Отчет о финансовых результатах негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества (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	34	1 153 519	1 007 172
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных	34	65 572	32 519

3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному	34	1 219 091	1 039 691
Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по договорам об обязательном пенсионном страховании, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
4	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	35	- 172 579	- 704 840
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных	35	-44 509	-44 680
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному	35	- 217 088	- 749 520
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	26	-1 325 703	- 606 104
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных	27, 28, 36	-39 815	-10 532
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
9	Аквизиционные расходы	37	-17 819	-8 597
10	Изменение отложенных аквизиционных расходов	19	0	0
11	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному	38	0	0

12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному		- 381 334	- 335 062
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42	516 831	461 607
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном	39	20 473	45 286

15	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для	40	0	0
16	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным	41	0	0
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной		0	0
18	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом	43	135	416
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		537 439	507 309
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной		156 105	172 247

Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	- 128 144	- 105 901
22	Процентные расходы	45	0	0
22.1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицированными как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном		0	0
23	Прочие доходы	46	58	76
24	Прочие расходы	46	- 546	-1 147
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		- 128 632	- 106 972
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		27 473	65 275
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	14 188	-3 927
28	доход (расход) по текущему налогу на	47	-24	-11
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47	14 212	-3 916

30	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	15	0	0
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		41 661	61 348
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
32	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
33	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов, в том		0	0
34	в результате выбытия		0	0
35	в результате переоценки	18	0	0

36	налог на прибыль по доходам за вычетом расходов (расходам за вычетом доходов) от переоценки основных средств и	47	0	0
37	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми	29	0	0
38	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	47	0	0
39	прочий совокупный доход (убыток) от прочих		0	0
40	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47	0	0

41	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
42	чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи в, том	40	0	0
43	изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих для продажи		0	0
44	налог на прибыль, связанный с изменением справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	47	0	0
45	переклассификация в состав прибыли или убытка, в том числе:		0	0
46	Обесценение		0	0
47	Выбытие		0	0
48	налог на прибыль, связанный с переклассификацией		0	0

49	прочий совокупный доход (убыток) от прочих	54	0	0
50	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47	0	0
51	Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период		0	0
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		41 661	61 348

Раскрытие дополнительной информации к статьям форм бухгалтерской (финансовой) отчетности (в соответствии с п. 1.4.1. Главы 1 Положения Банка России от 28.12.2015 № 527-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов»)

Номер строки	Наименование показателя	Расшифровывающая информация	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
--------------	-------------------------	-----------------------------	--------------------	--

ОКУД 0420203. Отчет об изменениях собственного капитала негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества

Отчет об изменениях собственного капитала негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества (тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Резерв переоценки и посправедливой стоимости и финансовых активов, имеющих наличие для продажи	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки обязательств (активов)	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Неразделенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	
														3
1	Остаток на	01.01.2016	года		150 000	0	4 200	0	0	0	0	0	69 852	224 052
2	Изменения вследствие выявленных ошибок		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	
4	Остаток на	01.01.2016	года, пересмотренный		150 000	0	4 200	0	0	0	0	0	0	69 852	224 052
5	Прибыль (убыток) после налогообложения	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	96 898	96 898	
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

7	проч ий совок упны й дохо д (расх од), не подл ежащ ий перек ласси фика ции в соста в приб ыли или убыт ка в после дую щих пери		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
---	--	--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8	проч ий совок упны й дохо д (расх од), подл ежащ ий перек ласси фика ции в соста в приб ыли или убыт ка в после дую щих пери		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Допо лните льные й выпу ск акци й	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Выку п у акци онер ов (прод ажа) собст венн ых акци й	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12	Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13	Прочие движения резервов	32	0	0	750	0	0	0	0	0	0	0	0	750	
14	Остаток на	31.12.2016	года		150000	0	4950	0	0	0	0	0	0	166750	321700
14.1	Остаток на	31.12.2016	года		150000	0	4950	0	0	0	0	0	0	166750	321700
15	Изменения вследствие выявленных ошибок		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

16	Изменения вследствие изменения учетной политики	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17	Остаток на	31.12.2016	года, пересмотренный		150 000	0	4 950	0	0	0	0	0	0	166 750	321 700
18	Прибыль (убыток) после налогообложения	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	41 661	41 661	
19	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

20	проч ий совок упны й дохо д (расх од), не подл ежащ ий перек ласси фика ции в соста в приб ыли или убыт ка в после дую щих пери		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
----	--	--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

21	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Дополнительный выпуск акций	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Выкуп акций от акционеров (продажа) собственных акций	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

24	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Прочие движения резервов	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Остаток на	31.12.2017	года, в том числе:		150 000	0	4 950	0	0	0	0	0	208 411	363 361

28	капитал, включенный в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
----	---	----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ОКУД 0420204. Отчет о потоках денежных средств негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества

Отчет о потоках денежных средств негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества (тыс. руб.)

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		1 153 518	1 007 172

2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		0	0
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных		64 251	32 519
4	Пенсии, выплаченные по договорам об обязательном пенсионном страховании		-48 678	-38 713
5	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		0	0

6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных		-34 755	-36 065
7	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		1 164 769	950 046
8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		0	0
8.1	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		0	416
8.2	Уплаченные проценты		0	0

8.3	Полученные проценты		391 714	289 547
9	Оплата аквизиционных расходов		-14 479	-6 345
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-37 275	-29 334
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		-36 532	-33 960
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		-3 831	-7 390
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		-40 732	-32 394
14	Уплаченный налог на		-24	-5
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-3 153 819	-2 801 147
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		- 595 873	- 705 653
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Поступления от продажи основных средств	18	0	80
18	Поступления от продажи инвестиционного имущества	16	0	0

19	Поступления от продажи нематериальных активов	17	0	0
20	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств	18	- 301	- 173
21	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов	17	- 745	-1 465
22	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества	17	0	0
23	Поступления от продажи акций и долей участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	12, 13, 14	0	0
25	Платежи в связи с вложениями в акции и доли участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	12, 13, 14	0	0
29	Поступления от продажи финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	8	0	0

30	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	8	0	0
31	Поступления за минусом платежей (платежи за минусом поступлений) от размещения и закрытия депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	265 136	558 099
32	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду	41	0	0
33	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		0	0
34	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		0	0
35	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		264 090	556 541
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Поступления от привлечения займов и прочих привлеченных средств	23	0	0
37	Погашение займов и прочих привлеченных средств	23	0	0

38	Поступления от выпуска акций	32	0	0
39	Поступления от продажи собственных акций	32	0	0
40	Платежи акционерам в связи с выкупом у них собственных акций или их выходом из состава акционеров	32	0	0
41	Выплаченные дивиденды		0	0
43	Прочие поступления от финансовой деятельности		0	0
44	Прочие платежи от финансовой деятельности		0	0
45	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		0	0
46	Сальдо денежных потоков за отчетный период		- 331 783	- 149 112
47	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	0
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	347 426	496 538

49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	15 643	347 426
----	---	---	--------	---------

Раскрытие дополнительной информации к статьям форм бухгалтерской (финансовой) отчетности (в соответствии с п. 1.4.1. Главы 1 Положения Банка России от 28.12.2015 № 527-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов»)

Номер строки	Наименование показателя	Расшифровываемая информация	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
--------------	-------------------------	-----------------------------	--------------------	--

Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Таблица 1.1: Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер, дата выдачи лицензии	237/2, от 22.05.2007 г.
2	МСФО (IAS) 1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	Обязательное пенсионное страхование и негосударственное пенсионное обеспечение

3	МСФО (IAS) 1	Информация о соответствии требованиям Федерального закона N 422-ФЗ от 28 декабря 2013 года "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; N 27, ст. 2058, 4001)	Соответствует, 24 апреля 2015 года фонд внесен в реестр участников системы гарантирования прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования под номером 25
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	1
6	МСФО (IAS) 1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	3
7	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	460000, г. Оренбург, пер. Рыбный, 7
8	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	460000, г. Оренбург, пер. Рыбный, 7

9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	ООО «АктивФинансМенеджмент» (лицензия № 21-000-1-00083), Закрытое акционерное общество "Газпромбанк - Управление активами"(лицензия № 21-000-1-00657)
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	ООО "Межрегиональный специализированный депозитарий", лицензия Федеральной службы по финансовым рынкам на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (без ограничения срока действия) № 22-000-0-00089 от 03 июля 2009 года и лицензия Федеральной службы по финансовым рынкам профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности (без ограничения срока действия) № 077-09816-000100 от 26 декабря 2006 года
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	49
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы	-

13	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	-
14	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	643

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

Таблица 2.1: Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения	Фонд осуществляет свою деятельность на территории РФ. Экономические реформы, проводимые Правительством, направлены на модернизацию экономики России, развитие высокотехнологичных производств, повышение производительности труда и конкурентоспособности российской продукции на мировом рынке. Экономика страны зависима от цен на нефть и газ. Руководство Фонда полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития деятельности в современных условиях экономики.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1: Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

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	Финансовая отчетность достоверно представляет финансовое положение, финансовые результаты и денежные потоки Фонда. Финансовая отчетность Фонда соответствует всем требованиям ОСБУ. Фонд ведет бухгалтерский учет в валюте Российской Федерации и осуществляет учетные записи в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе этих учетных записей.

2	МСФО (IAS) 1	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Фонд использует следующие базы оценки: по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по первоначальной стоимости. Справедливая стоимость – это цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе сделки, совершаемой в обычном порядке между участниками рынка, на дату оценки. Амортизированная стоимость финансового актива или финансового обязательства – это стоимость, получаемая путем вычитания из стоимости актива или обязательства при первоначальном признании сумм любых произведенных (полученных) выплат, скорректированная на величину накопленной амортизации разницы между первоначально признанной и фактически получаемой (выплачиваемой) по финансовому инструменту суммой, а также на величину признанных в отношении указанного инструмента убытков от обесценения. Амортизация указанной разницы осуществляется с использованием эффективной ставки процента. Первоначальная стоимость представляет собой сумму уплаченных денежных средств или эквивалентов денежных средств или справедливую стоимость другого возмещения, переданного для приобретения актива на дату покупки, и включает затраты по сделке.
---	--------------	---	---

3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	В связи с составлением первой отчетности по Отраслевым стандартам бухгалтерского учета реклассификация не производилась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	В связи с составлением первой отчетности по Отраслевым стандартам бухгалтерского учета реклассификация не производилась.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации	В связи с составлением первой отчетности по Отраслевым стандартам бухгалтерского учета реклассификация не производилась.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	В связи с составлением первой отчетности по Отраслевым стандартам бухгалтерского учета реклассификация не производилась.

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

Таблица 4.1: Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

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	Подготовка данной финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств,

		суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	раскрытие условных активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течении отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Подготовка данной отчетности также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики. Оценки и, лежащие в их основе допущения, пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. Перечисленные далее Примечания представляют информацию в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики.
--	--	---	---

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)	Подготовка данной финансовой отчетности в соответствии с ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течении отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Подготовка данной отчетности также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики. Оценки и, лежащие в их основе допущения, пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. Перечисленные далее
---	--------------	--	---

			Примечания представляют информацию в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики.
3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	Проверка на адекватность обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании предполагает использование актуарных допущений. Основные допущения: ставка дисконтирования; показатели смертности; ставка индексации.
4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Проверка на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения предполагает использование актуарных допущений. Основные допущения: ставка дисконтирования; показатели смертности; ставка индексации.
5	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 39	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в

			зависимости от классификации. Справедливая стоимость финансовых инструментов определяется на основе публикуемых средних рыночных цен, определяемых организатором торгов, на отчетную дату. Под рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная стоимость, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг. Для облигаций котировка увеличивается на сумму накопленного купонного дохода. Для переоценки ценных бумаг после первоначального признания применяются следующие рыночные цены в порядке убывания приоритета: Рыночная цена 2, Рыночная цена 3, Цена закрытия. При отсутствии выше указанных рыночных цен в течении 60 календарных дней для оценки справедливой стоимости облигаций применяется модель оценки по приведенной стоимости будущих потоков и платежей. При отсутствии рыночных цен по акциям справедливая стоимость определяется на основании
--	--	--	---

		<p>экспертной оценки. При первоначальном признании денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или 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 эффективной ставки процента (далее – ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва</p>
--	--	--

6	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Переоценка средств в иностранной валюте производится в наиболее раннюю из дат: - дату выбытия средств в иностранной валюте; - последний день месяца. Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте определяются как: - увеличение рублевого эквивалента актива, в том числе требования; - уменьшение рублевого эквивалента
7	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Фонд будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.
7.1	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	В финансовой отчетности Фонда отсутствуют немонетарные статьи относящиеся к операциям, совершенным до 31 декабря 2002 года. В связи с этим отсутствует необходимость пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности
Раздел II. Изменения в учетной политике			

8	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)	Учетная политика в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета впервые применяется с 2017 года. Изменения в Учетную политику не вносились.
9	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	МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты, Часть 1: Классификация и Оценка» (с изменениями, внесенными в июле 2014 года, вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты, допускается досрочное применение). В июле 2014 Совет по МСФО (IASB) выпустил финальную версию стандарта МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты: классификация и оценка», которая включает в себя все стадии проекта по финансовым инструментам и заменяет стандарт МСФО (IAS) 39

			<p>«Финансовые инструменты: признание и оценка» и все предыдущие версии МСФО (IFRS) 9. Основные отличия этого стандарта заключаются в следующем: - Финансовые активы должны классифицироваться по трем категориям оценки: оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, оцениваемые впоследствии по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прочего совокупного дохода, и оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка. - Классификация зависит от бизнес-модели управления финансовыми активами предприятия и от того, включают ли предусмотренные договором потоки денежных средств исключительно выплаты основной суммы и процентов. Если долговой инструмент удерживается для получения средств, то он может учитываться по амортизированной стоимости, если он при этом соответствует также требованию о выплате</p>
--	--	--	--

			<p>исключительно основной суммы и процентов. Долговые инструменты, отвечающие требованию о выплате исключительно основной суммы и процентов, удерживаемые в портфеле, когда предприятие одновременно удерживает потоки денежных средств активов и продает активы, могут быть отнесены к категории отражаемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прочего совокупного дохода. Финансовые активы, которые не содержат потоки денежных средств, отвечающие требованию о выплате исключительно основной суммы и процентов, должны оцениваться по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка (например, производные инструменты). Встроенные производные инструменты не отделяются от финансовых активов, а включаются в их состав при оценке соблюдения условия выплаты исключительно основной суммы и процентов. - Инвестиции в</p>
--	--	--	---

			<p>долевые инструменты всегда оцениваются по справедливой стоимости. Однако руководство может принять окончательное решение об отражении изменений справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода, если рассматриваемый инструмент не относится к категории «предназначенных для торговли». Если же долевой инструмент относится к категории «предназначенных для торговли», то изменения в справедливой стоимости представляются в составе прибыли или убытка. -</p> <p>Большинство требований МСФО (IAS) 39 в отношении классификации и оценки финансовых обязательств были перенесены в МСФО (IFRS) 9 без изменений. Основным отличием является требование к предприятию раскрывать эффект изменений собственного кредитного риска финансовых обязательств, отнесенных к категории оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или</p>
--	--	--	--

			<p>убытка, в составе прочего совокупного дохода. - МСФО (IFRS) 9 вводит новую модель признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков. Модель предусматривает «трехэтапный» подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с момента их первоначального признания. На практике эти новые правила означают, что Фонд должен будет учитывать мгновенные убытки, равные ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, при первоначальном признании финансовых активов, которые не являются обесцененными кредитными активами (или ожидаемым кредитным убыткам за весь срок действия для торговой дебиторской задолженности). В тех случаях, когда имело место значительное увеличение кредитного риска, обесценение оценивается с использованием кредитных убытков за весь срок действия кредита, а не кредитным убыткам за 12 месяцев. Модель предусматривает операционные</p>
--	--	--	---

			<p>упрощения для аренды и торговой дебиторской задолженности. Применение МСФО (IFRS) 9 является обязательным с 01 января 2018 года, досрочное применение разрешается. В настоящее время Фонд изучает последствия принятия данного стандарта, влияние стандарта на финансовую отчетность и срок его принятия. МСФО (IFRS) 16 «Договоры аренды» (выпущен в январе 2016 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты). Согласно МСФО (IFRS) 16 учет арендатором большинства договоров аренды должен проводиться аналогично тому, как в настоящее время учитываются договоры финансовой аренды в соответствии с МСФО (IAS) 17 «Договоры аренды». Арендатор признает «право использования» актива и соответствующего финансового обязательства на балансе. Актив должен амортизироваться в течение срока аренды, а финансовое обязательство учитывается по</p>
--	--	--	---

			<p>амортизированной стоимости. Для арендодателя учет остается таким же, как того требует МСФО (IAS) 17. МСФО (IFRS) 15, Данный стандарт применяется ретроспективно, либо в полном объеме, либо с использованием упрощений практического характера, в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты. Допускается досрочное применение. Выручка признается в сумме возмещения, право на которое компания ожидает получить в обмен на передачу товаров или услуг покупателю. Принципы МСФО (IFRS) 15 предусматривают более структурированный подход к оценке и признанию выручки. Новый стандарт обязателен к применению для всех компаний и заменяет собой все текущие требования МСФО по</p>
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	К денежным средствам относятся денежные средства в кассе, на текущих счетах в банке, на банковских депозитах до востребования.

		<p>Эквиваленты денежных средств – это краткосрочные высоколиквидные инвестиции, которые можно легко обратить в известные суммы денежных средств и которые подвержены лишь незначительному риску изменения стоимости.</p> <p>Эквиваленты денежных средств предназначены для удовлетворения краткосрочных денежных обязательств, а не для инвестиций или других целей. К эквивалентам денежных средств (средствам, приравненным к денежным средствам) Фонд относит краткосрочные депозиты в банках, срок погашения которых при первоначальном признании составляет 90 дней и меньше.</p> <p>Денежные средства с ограничением к использованию исключаются из состава денежных средств и эквивалентов денежных средств и отражаются в составе прочих активов.</p> <p>Денежные средства и эквиваленты денежных средств являются ограниченными в использовании в случаях, когда: - заключен договор с банком, предполагающий</p>
--	--	--

			<p>обязательный остаток средств на счете в течение периода, превышающего 90 дней; - существуют законодательные ограничения по использованию средств на счете; - денежные средства арестованы или заблокированы в связи с судебными разбирательствами, требованиями налоговых органов и т.д.; - денежные средства находятся на счетах в банках, у которых отозвана лицензия на осуществление банковской деятельности. Денежные средства первоначально признаются по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью денежных средств при первоначальном признании признается их фактическая стоимость, которая представляет собой сумму денежных средств на расчетных счетах, выраженную в рублях. После первоначального признания денежные средства оцениваются по амортизированной стоимости. По денежным средствам амортизированная стоимость рассчитывается без применения метода эффективной ставки процента (ЭСП) и определяется как первоначальная</p>
--	--	--	--

			стоимость денежных средств за вычетом резерва под обесценение.
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Датой отражения операций по выдаче (размещению) денежных средств по договору банковского вклада является дата поступления денежной суммы депозита на счет по депозиту. При первоначальном признании денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». Расчет амортизированной стоимости по договору банковского вклада осуществляется ежеквартально. Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или 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 эффективной ставки процента (далее – ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение. При первоначальном признании дисконтирование (метод ЭСП) не применяется: - К договорам займа и договорам банковского вклада, срок действия которых менее одного года при их первоначальном признании, включая займы и банковские вклады, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, дисконтирование (метод ЭСП) не применяется в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной считается разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с
--	--	--	---

			<p>использованием метода ЭСП и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода не более 5% амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода. В случае если на дату первоначального признания договора займа или договора банковского вклада срок его действия составлял менее одного года, а затем после продления срока действия договора займа или договора банковского вклада срок погашения (возврата) займа или банковского вклада стал более одного года, то применяется метода ЭСП на основе оценки уровня существенности. - К договорам банковского вклада, имеющим срок погашения «до востребования». При первоначальном признании договора банковского вклада определяется, является ли процентная ставка по договору ставкой, соответствующей рыночным условиям. В целях определения рыночных условий по типам договоров</p>
--	--	--	---

			<p>выполняются следующие действия:</p> <p>1) сопоставление процентной ставки по договору с условиями по аналогичным договорам банковского вклада, действующим в фонде и на рынке; 2) оцениваются риски, присущие данному контрагенту, которые могли повлиять на основные условия договора в отношении процентной ставки. Для определения рыночной ставки по депозитам, размещенным в кредитных организациях-резидентах используются наблюдаемые данные – информация о средневзвешенных процентных ставках по депозитам в валюте, соответствующей валюте депозита, со сроком привлечения, попадающим в тот же интервал, что и срок депозита (далее – «средневзвешенная ставка»). По депозитам, размещенным в кредитных организациях, источником средневзвешенной ставки является статистика по ставкам депозитов нефинансовых организаций, публикуемая на сайте Банка России. В случае отличия ставки</p>
--	--	--	--

			<p>дисконтирования, используемой в отчетном периоде для расчета амортизированной стоимости размещенных депозитов, от процентной ставки, установленной договором, фонд производит корректировку стоимости выданных (размещенных) займов, депозитов. Датой отражения в бухгалтерском учете операций по возврату депозитов по договору банковского вклада дата зачисления (возврата) кредитной организацией денежных средств на</p>
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка</p>	<p>При первоначальном признании оценка справедливой стоимости ценных бумаг определяется следующим образом: - справедливой стоимостью ценной бумаги, приобретенной в рамках сделки, заключенной на бирже, признается фактическая цена сделки; - справедливой стоимостью ценной бумаги, приобретенной в рамках внебиржевой сделки, по которой имеется активный рынок, признается фактическая цена сделки, если ее цена находится в интервале между минимальной и</p>

			<p>максимальной из цен сделок с идентичными ценными бумагами, заключенными на основном рынке в течение торгового дня, в котором заключена такая внебиржевая сделка; - справедливой стоимостью ценной бумаги, приобретенной в рамках внебиржевой сделки, по которой отсутствует активный рынок, цена приобретения признается справедливой стоимостью, если сделка заключена между несвязанными сторонами на рыночных условиях. В случае если фактическая цена приобретения по внебиржевой сделке меньше минимальной из цен сделок с идентичными ценными бумагами, сформированных в течение торгового дня на активном основном рынке, справедливой стоимостью ценной бумаги признается минимальная из цен сделок, сформированных в течение торгового дня на активном основном рынке, при условии, что отклонение между фактической ценой сделки составляет более 5%. В случае если фактическая цена внебиржевой сделки больше</p>
--	--	--	---

			<p>максимальной из цен сделок с идентичными ценными бумагами, сформированных в течение торгового дня на активном основном рынке, справедливой стоимостью ценной бумаги признается максимальная из цен сделок, сформированных в течение торгового дня активном основном рынке, при условии, что отклонение между фактической ценой сделки составляет более 5%.</p> <p>Фактическая ЭСП, рассчитанная при первоначальном признании, считается рыночной, в случае если справедливой стоимостью ценной бумаги признана фактическая цена сделки. В случае если при первоначальном признании справедливая стоимость долговых ценных бумаг не может быть надежно определена и требуется рассчитать справедливую стоимость как сумму дисконтированных денежных потоков по рыночной ЭСП, требуется проверить является ли ЭСП, рассчитанная исходя из условий выпуска долговой ценной бумаги, рыночной. Первоначально рассчитанная ЭСП по долговым ценным бумагам может быть</p>
--	--	--	---

			признана нерыночной, если она выходит за рамки диапазона значений наблюдаемых рыночных ставок. В этом случае к долговым ценным бумагам применяется наблюдаемая рыночная процентная ставка в качестве ЭСП и пересчитывается справедливая стоимость при первоначальном признании. Диапазон наблюдаемых рыночных ставок ЭСП (далее – «Диапазон») для долговых ценных бумаг определяется исходя из доходности к погашению безрисковых долговых инструментов с сопоставимым сроком гашения: - для ценных бумаг российских эмитентов, выпущенных на территории РФ – ОФЗ; - для еврооблигаций российских эмитентов – государственные облигации внешнего облигационного займа РФ. Доходность к погашению безрискового долгового инструмента корректируется на премию за кредитный риск, присущий анализируемому выпуску (эмитенту) (далее - «Базовая
--	--	--	--

ставка»). Границы Диапазона равны «Базовая ставка +/- 20%. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Для определения рыночной цены по ценным бумагам используются данные, предоставляемые по результатам торгов у организатора торговли на рынке ценных бумаг, выбираемого согласно следующей последовательности в порядке убывания приоритета: ПАО «Московская биржа ММВБ-РТС»; ПАО «Санкт – Петербургская биржа». Для переоценки ценных бумаг после первоначального признания применяются следующие рыночные цены в порядке убывания приоритета: Рыночная цена 2, Рыночная цена 3, Цена закрытия. При отсутствии выше указанных рыночных цен в течении 60 календарных дней для оценки справедливой стоимости облигаций применяется модель оценки по приведенной стоимости будущих потоков и платежей. При отсутствии

			<p>рыночных цен по акциям справедливая с стоимость определяется на основании экспертной оценки. Процентный доход по долговой ценной бумаге включает: 1) процентный доход, рассчитанный исходя из процентной ставки по долговой ценной бумаге, установленной условиями выпуска (НКД); 2) плюс начисление дисконта/минус списание премии, образовавшихся при приобретении партии долговых ценных бумаг; 3) плюс (минус) корректировки в случае отличия ЭСП от процентной ставки, установленной условиями выпуска долговой ценной бумаги. Процентный доход по долговым ценным бумагам начисляется: - на конец каждого месяца; - на дату выплаты процентов в соответствии с графиком эмитента; - на дату частичного и/или полного погашения долговой ценной бумаги; -на дату выбытия (реализации) ценных бумаг. Фонд независимо от классификации долговых ценных бумаг в категории для последующей оценки, признание процентного дохода</p>
--	--	--	---

			<p>осуществляет с использованием метода ЭСП. ЭСП рассчитывается при первоначальном признании на основе расчетных потоков денежных средств с учетом всех предусмотренных условиями выпуска денежных потоков (комиссий, досрочного погашения, частичного погашения и прочих). Дисконт начисляется в течение срока обращения ЦБ равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода. Премия по приобретенным долговым ценным</p>
13	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IAS) 21	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	<p>В связи с особенностью деятельности негосударственных пенсионных фондов в случае классификации ценных бумаг как имеющих в наличии для продажи возникает учетное несоответствие (непоследовательность подходов к оценке или признанию) между: - отражением результатов от размещения пенсионных резервов и пенсионных накоплений в ценные бумаги, переоценка по которым признается в прочем совокупном доходе, и - доходом от инвестирования</p>

			<p>средств пенсионных накоплений и размещения пенсионных резервов, распределяемым на счета застрахованных лиц/участников через прибыль и убыток. Для устранения учетного несоответствия при первоначальном признании все ценные бумаги, которые иначе были бы классифицированы в категорию имеющихся в наличии для продажи классифицируются в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток без права последующей</p>
14	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	<p>Долговые ценные бумаги классифицируются в категорию удерживаемых до погашения, если представляют собой долговые ценные бумаги с фиксированными или определяемыми платежами и фиксированным сроком погашения, которые Фонд планирует и может удерживать до погашения (вне зависимости от срока между датой приобретения и датой погашения), кроме тех, которые: - при первоначальном признании целенаправленно</p>

			<p>классифицируются в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток;</p> <p>- целенаправленно классифицируются в категорию ценных бумаг, имеющих в наличии для продажи. Долговые ценные бумаги, удерживаемые до погашения не переоцениваются. При наличии признаков обесценения, определяемых в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», формируются резервы под обесценение. После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, удерживаемых до погашения, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг. При расчете ЭСП Фонд учитывает все потоки денежных средств, включая частичное погашение номинала, установленные условиями выпуска долговых ценных бумаг</p>
15	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета	Первоначальное признание

		прочих размещенных средств и дебиторской задолженности	дебиторской задолженности происходит, когда Фонд становится стороной по договору, определяющему условия данного инструмента. При первоначальном признании дебиторская задолженность оценивается по справедливой стоимости. По дебиторской задолженности, не содержащей существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), справедливая стоимость при первоначальном признании признается равной цене договора, в рамках которого осуществляется признание дебиторской задолженности. По дебиторской задолженности, содержащей существенный компонент финансирования (предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), справедливая стоимость определяется как цена по договору, дисконтированная с использованием метода ЭСП. Последующая оценка. Дебиторская задолженность, не содержащая
--	--	--	--

			<p>существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), в последующем учете оценивается по амортизированной стоимости, которая соответствует стоимости первоначального признания за вычетом выплат, перечисленных в счет ее погашения.</p> <p>Дебиторская задолженность, содержащая существенный компонент финансирования (предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), в последующем учете оценивается по амортизированной стоимости с использованием метода ЭСП.</p> <p>Обесценение. На конец каждого отчетного периода оценивается наличие объективного свидетельства обесценения дебиторской задолженности, оцениваемой по амортизированной стоимости. Если имеется объективное свидетельство того, что был понесен убыток, то сумма такого убытка оценивается как разница между балансовой стоимостью соответствующего актива и приведенной</p>
--	--	--	--

			<p>стоимостью расчетных будущих денежных потоков (исключая будущие кредитные убытки, которые не были понесены), дисконтированных по первоначальной эффективной процентной ставке по этой задолженности (т.е. эффективной процентной ставке, рассчитанной при первоначальном признании). Создается резерв под обесценение. Прекращение признания. Прекращение признания дебиторской задолженности происходит при ее погашении, т.е. когда предусмотренная договором обязанность: 1) Исполнена, 2) Аннулирована 3) Прекращена по</p>
16	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 28, МСФО (IAS) 27, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	отсутствует
17	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	<p>При ведении деятельности у Фонда могут возникать расходы, которые имеют отношение не только к текущему отчетному периоду, но и к следующим отчетным периодам. При отнесении сумм на счета по учету полученных или уплаченных авансов (предоплат) отчетным</p>

		<p>периодом является календарный год. Суммы полученных (уплаченных) авансов (предоплат) относятся на счета по учету соответствующих доходов (расходов) пропорционально прошедшему временному интервалу. Фонд устанавливает в качестве временного интервала календарный месяц. Не позднее последнего рабочего дня временного интервала, установленного учетной политикой Фонда, суммы полученных (уплаченных) авансов (предоплат), приходящиеся на соответствующий месяц, относятся на счета по учету соответствующих доходов и расходов. Аналитический учет ведется в разрезе каждого договора. При отнесении авансов (предоплат) на расходы при наступлении тех отчетных периодов (временных интервалов), к которым они относятся, не требуется никаких дополнительных первичных оправдательных документов, устанавливающих факт произведения расходов, то есть факт их признания. Для учета расчетов с поставщиками и</p>
--	--	---

			<p>подрядчиками Фонд использует счет 60311 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками». По состоянию на конец каждого рабочего дня регламентной операцией «Закрытие парных счетов» суммы авансов и предварительной оплаты поставщикам и подрядчикам переносятся на дебет счета № 60312 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками». Учет расчетов с подотчетными лицами отражается на счетах № 60307, 60308 «Расчеты с работниками по подотчетным суммам». По дебету счета 60308 «Расчеты с работниками по подотчетным суммам» учитываются выданные под отчет денежные средства в корреспонденции со счетом 20501 «Расчетные счета в кредитных организациях». По кредиту - суммы использованных денежных средств, в корреспонденции со счетами по учету запасов, расходов, расчетов с поставщиками. Счет № 60307 «Расчеты с работниками по подотчетным суммам» используется для урегулирования. В начале дня операции начинают отражаться</p>
--	--	--	---

		<p>по счету, имеющему сальдо (остаток) по результатам предыдущего дня. Если в конце дня на счете образуется противоположное сальдо, то оно переносится на соответствующий парный счет. Не допускается наличие на конец дня дебетового сальдо по пассивному счету, кредитового по активному.</p> <p>Аналитический учет ведется по каждому работнику, получающему денежные средства под отчет, по целевому назначению подотчетных сумм. В целях настоящей Учетной политики в бухгалтерском учете в качестве запасов признаются: - активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Фонда либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружении (строительстве), восстановлении объектов инвестиционного имущества; - товарно-материальные ценности, приобретенные в</p>
--	--	--

			<p>качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности. Бухгалтерский учет запасов осуществляется на следующих балансовых счетах: N 61002 "Запасные части"; N 61008 "Материалы"; N 61009 "Инвентарь и принадлежности"; N 61013 "Материалы, предназначенные для сооружения, создания и восстановления основных средств и инвестиционного имущества"; N 61014 "Товары". Запасы признаются на дату перехода к Фонду экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода, а именно в момент их фактического получения. Запасы оцениваются по стоимости каждой единицы. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость (далее - по себестоимости). Не включаются в фактические затраты на приобретение запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы. После</p>
--	--	--	--

		<p>первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 2 «Запасы», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25 ноября 2011 года №160н: - по себестоимости (в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость) или - по чистой цене продажи. Чистая цена продажи - предполагаемая цена, по которой запасы могут быть проданы (за вычетом затрат, необходимых для подготовки их к продаже и осуществления продажи). Чистая цена продажи (ЧЦ) - это сумма, которую компания получит от продажи актива в будущем (рыночная цена (РЦ) за минусом расходов на продажу ()) Оценка чистой цены продажи выполняется на конец каждого отчетного года. Под вознаграждениями</p>
--	--	---

			<p>работникам понимаются все виды выплат работникам Фонда за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе оплата труда, компенсационные и стимулирующие выплаты, выплаты, связанные с расторжением трудового договора, а также выплаты, не включенные в оплату труда, работникам и в пользу третьих лиц, включая членов семей работников. К вознаграждениям работникам также относятся расходы на добровольное личное страхование (в том числе добровольное медицинское страхование) и негосударственное пенсионное обеспечение, оплату обучения, питания, лечения, коммунальных услуг, возмещение затрат работников по уплате процентов по займам (кредитам) и другие аналогичные вознаграждения. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Фондом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета</p>
--	--	--	---

			в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств. Обязательства (требования) по выплате краткосрочных вознаграждений работникам учитываются на балансовом счете № 60305 «Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам» (№ 60306 «Требования по выплате краткосрочных вознаграждений работникам») и не дисконтируются.
18	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	У Фонда отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка.
19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств	Датой получения денежных средств является: - по договору займа является дата поступления их на банковский счет фонда; - по кредитному договору является дата поступления денежной суммы на банковский счет фонд или дата, когда в соответствии с договором банковского счета банк осуществляет платежи со счета,

			<p>несмотря на отсутствие денежных средств (кредитование счета). При первоначальном признании финансовых обязательств по договору займа или кредитному договору в бухгалтерском учете отражаются суммы, фактически полученные фондом по указанным договорам. Финансовые обязательства после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 39 "Финансовые инструменты: признание и оценка". К финансовым обязательствам, срок погашения (возврата) которых менее одного года, при их первоначальном признании, включая финансовые обязательства, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, дисконтирование не применяется в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием</p>
--	--	--	---

		<p>линейного метода, не является существенной. Существенной считается разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода превышающая 5% амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода. В случае если на дату первоначального признания финансового обязательства срок его погашения (возврата) составлял менее одного года, а затем после пролонгации договора (сделки) срок погашения (возврата) стал более одного года Фонд применяет метод ЭСП на основе оценки уровня существенности описанный выше. Последующая оценка. Корректировка стоимости финансовых обязательств осуществляется в случаях: -</p> <p style="text-align: right;">от</p> <p>личия ставки дисконтирования, используемой в отчетном периоде для расчета амортизированной</p>
--	--	---

			стоимости финансовых обязательств, от процентной ставки, установленной договором; -при изменении расчетных оценок платежей и
20	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 32	Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг	Фонд не выпускает долговые ценные бумаги.

21	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	<p>Для учета расчетов с поставщиками и подрядчиками Фонд использует счет 60311 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками». По состоянию на конец каждого рабочего дня регламентной операцией «Закрытие парных счетов» суммы авансов и предварительной оплаты поставщикам и подрядчикам переносятся на дебет счета № 60312 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками». Учет наличия и движения сумм, полученных авансов (предоплат), которые подлежат отнесению на доходы в последующих отчетных периодах, осуществляется на балансовом счете: № 61304 «Авансы (предоплаты) полученные по другим операциям». Счет № 61304, предназначен для учета полученных авансов (предоплат), пассивный. По кредиту счета № 61304 отражаются суммы полученных авансов (предоплат) за информационно-консультационные услуги, и другие аналогичные поступления.</p>
----	--------------	---	--

22	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
23	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	отсутствует
24	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	отсутствует

25	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	отсутствует
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			

26	МСФО (IFRS) 4	Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	Фонд применяет следующую классификацию договоров об обязательном пенсионном страховании (далее - договоры ОПС) и договоров негосударственного пенсионного обеспечения (далее – договоры НПО). Договоры ОПС являются договорами страхования на момент первоначального признания, при этом выделения каких-либо составных частей по договорам об ОПС (в частности, сумм материнского капитала и добровольных страховых взносов) не производится. Договоры НПО в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска Фонд классифицирует в одну из следующих категорий: - договоры страхования; - инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (далее -
27	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным	При первоначальном признании обязательств по договорам об ОПС фонд признает обязательство перед застрахованным лицом по

		как страховые	накопительной пенсии в сумме полученных взносов на дату поступления пенсионных накоплений от ПФР и других НПФ с учетом внесения в единый реестр застрахованных лиц по обязательному пенсионному страхованию изменений о переходе застрахованного лица в фонд из Пенсионного фонда РФ или из другого НПФ. После первоначального признания обязательств по договорам об ОПС все вновь поступающие взносы признаются как увеличение пенсионных обязательств на дату получения пенсионных взносов. Уменьшение обязательств перед застрахованными лицами по накопительной пенсии признается на дату назначения соответствующей пенсионной выплаты, перевода пенсионных накоплений в другие фонды и ПФР. Уменьшение пенсионных обязательств отражается на основании соответствующего решения. Фонд прекращает признание договоров об ОПС в порядке, установленном законодательством
--	--	---------------	---

			Российской Федерации (например, переход застрахованного лица в другой НПФ или ПФР). При прекращении признания договоров об ОПС Фонд осуществляет списание пенсионных обязательств. Средства пенсионных накоплений инвестируются отдельно по следующим договорам доверительного управления: - по договору доверительного управления средствами пенсионных накоплений; - по договору доверительного управления средствами пенсионных накоплений; - по договору доверительного управления средствами выплатного резерва; - по договору доверительного управления средствами пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата; - по договору доверительного управления средствами резерва обязательного пенсионного страхования. Фонд отражает на счетах бухгалтерского учета пенсионные накопления по каждой из следующих составных частей: - пенсионные
--	--	--	---

			<p>накопления по договорам об обязательном пенсионном страховании на этапе накопления; -</p> <p>выплатной резерв; - средства пенсионных накоплений, сформированные в пользу застрахованных лиц, которым назначена срочная пенсионная выплата; - средства пенсионных накоплений, сформированные в пользу правопреемников умерших застрахованных лиц;</p> <p>- резерв по обязательному пенсионному страхованию.</p> <p>Перевод пенсионных накоплений из одной группы в другую приводит к уменьшению пенсионных обязательств по группе, из которой переводятся обязательства, и к увеличению пенсионных обязательств по группе, в которую переводятся пенсионные накопления в корреспонденции со счетами учета доходов и расходов по пенсионной деятельности.</p> <p>Распределение результата инвестирования средств пенсионных накоплений осуществляется на основании решения</p>
--	--	--	---

			Совета директоров Фонда, принимаемого по итогам отчетного года после отчетной даты до составления отчетности в соответствии с методикой, определенной законодательством РФ, по следующим счетам учета результатов инвестирования: - результат инвестирования средств пенсионных накоплений, направленный на формирование пенсионных накоплений по договорам ОПС на этапе накопления; - результат инвестирования средств пенсионных накоплений, направленный на формирование вы платного резерва; - результат инвестирования средств пенсионных накоплений, направленный на формирование пенсионных накоплений в пользу застрахованных лиц, которым назначена срочная пенсионная выплата; - результат инвестирования средств пенсионных накоплений, направленный на формирование пенсионных накоплений правопреемников умерших застрахованных лиц; - результат инвестирования
--	--	--	--

			средств пенсионных накоплений, направленный на формирование резерва по обязательному пенсионному страхованию. После отражения распределения инвестиционного дохода по счетам учета результата инвестирования средств пенсионных накоплений Фонд отражает перенос остатков по этим счетам на соответствующие счета учета пенсионных обязательств. Распределение результата инвестирования пенсионных накоплений отражается в бухгалтерской отчетности года, за который производится распределение результата инвестирования, и отражается в бухгалтерском учете и отчетности в качестве события после окончания отчетного периода (за исключением распределения инвестиционного дохода в состав собственных средств). На конец каждого отчетного периода Фонд проводит проверку адекватности обязательств по договорам об ОПС, результаты которой
--	--	--	--

			оформляются служебной запиской актуария Фонда. Проверка адекватности обязательств проводится фондом в отдельности по каждому из договоров об обязательном пенсионном страховании,
28	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Фонд осуществляет первоначальное признание обязательств по договорам НПО и последующее их увеличение по дате поступления пенсионных взносов на расчетный счет Фонда в сумме полученного пенсионного взноса. Увеличение пенсионных обязательств отражается на основании информации о фактически поступивших денежных средствах. В бухгалтерском учете одновременно с отражением пенсионных взносов в составе доходов фонда Фонд отражает обязательство перед участниками в составе резерва покрытия пенсионных обязательств. Увеличение пенсионных обязательств по договорам НПО отражается в составе расходов от пенсионной

			деятельности. В случае, если при поступлении денежных средств Фонд имеет возможность однозначно определить пенсионный договор, по которому получен взнос, признание обязательства осуществляется по дате поступления денежных средств, даже если средства перечислены на неверные банковские реквизиты (не соответствует схеме, виду деятельности). В случае, если при поступлении денежных средств не возможно однозначно определить пенсионный договор, по которому получен пенсионный взнос, в связи с более поздним получением первичных документов то пенсионные обязательства признаются на основании служебной записки отдела персонифицированного учета и выплаты пенсий после выяснения назначения поступившего платежа в соответствии с полученными первичными документами по дате получения служебной записки бухгалтерской службой Фонда. Одновременно с отражением в
--	--	--	---

			<p>бухгалтерском учете в составе расходов фонда выплат по договорам НПО (в том числе выкупных сумм, выплат наследникам или правопреемникам) Фонд отражает уменьшение пенсионных обязательств. Уменьшение пенсионных обязательств отражается на основании информации о фактических выплатах. В дату назначения негосударственных пенсий фонд не осуществляет бухгалтерские записи по счетам второго порядка. Распределение результата размещения средств пенсионных резервов осуществляется на основании решения Совета директоров Фонда в соответствии с методикой, определенной законодательством РФ, по счетам учета результата размещения средств пенсионных резервов. После отражения распределения инвестиционного дохода по счетам учета результата размещения средств пенсионных резервов Фонд отражает перенос остатка по этому счету на соответствующие счета учета пенсионных</p>
--	--	--	---

		<p>обязательств и страхового резерва. Распределение результата размещения средств пенсионных резервов отражается в бухгалтерской отчетности года, за который производится распределение результата размещения, и отражается в бухгалтерском учете и отчетности в качестве события после окончания отчетного периода (за исключением распределения инвестиционного дохода в состав собственных средств). На конец каждого отчетного периода Фонд проводит проверку адекватности обязательств по договорам НПО, результаты которой оформляются служебной запиской актуария Фонда. Проверка адекватности обязательств проводится фондом в отдельности по каждому из</p>
--	--	--

29	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	Фонд не капитализирует прямые аквизиционные расходы в связи с существующей неопределенностью, что договор НПО или договор об ОПС вступит в действие. Фонд признает прямые аквизиционные расходы по договорам НПО по мере того, как указанные расходы считаются понесенными. Фонд не капитализирует косвенные аквизиционные расходы, так как не представляется возможным определить, какая именно часть затрат была понесена на заключение каждого отдельного договора НПО или договора об ОПС. Фонд признает косвенные аквизиционные расходы по мере того, как указанные расходы считаются понесенными. Косвенные аквизиционные расходы относятся ко всем заключенным в отчетном периоде договорам об ОПС
----	---------------	---	---

30	МСФО (IAS) 39	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 ОПС, деятельности по НПО отсутствует.
31	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	Возвраты пенсионных выплат по договорам негосударственного пенсионного обеспечения учитываются: - в составе кредиторской задолженности по счету № 48305 «Расчеты по выплатам», если предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае необходимости уточнения банковских реквизитов получателя. Возвраты выплат по договорам об обязательном пенсионном страховании учитываются: - в составе кредиторской задолженности по кредиту счета 48404 «Расчеты по выплатам», если предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае необходимости уточнения
32	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения (далее –

			<p>НПО), классифицированным в категорию договоров страхования или инвестиционных договоров с НВПДВ, признаются как доход в момент первоначального признания в сумме, полученной Фондом согласно условиям договора НПО. В случае, если при поступлении денежных средств возможно однозначно определить пенсионный договор, по которому получен взнос, в бухгалтерском учете Фонда осуществляются записи по кредиту пассивных счетов № 48302 «Расчеты по пенсионным взносам по договорам с физическими лицами» и № 48304 «Расчеты по пенсионным взносам по договорам с юридическими лицами» в корреспонденции со счетами по учету денежных средств. Признание дохода осуществляется Фондом по дате поступления денежных средств, даже если средства перечислены на неверные банковские реквизиты (не соответствует схеме, виду деятельности). Перевод денежных средств на правильный расчетный счет,</p>
--	--	--	--

			соответствующий договору НПО, производится Фондом самостоятельно с использованием счетов учета внутрихозяйственных расчетов. В случае, если при поступлении денежных средств не возможно однозначно определить пенсионный договор, по которому получен пенсионный взнос, в связи с более поздним получением первичных документов в учете осуществляется запись по кредиту счета № 48310 «Незавершенные (неопознанные) платежи». В данном случае сумма доходов, необходимых к доначислению в отчетном периоде, определяется как оценочное значение путем сбора необходимой фактической информации, полученной до подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности отчетного периода генеральным директором фонда, и в бухгалтерском учете на конец отчетного периода на основании служебной записки отдела персонифицированного учета и выплаты пенсий по дате получения служебной записки бухгалтерской службой Фонда
--	--	--	---

			<p>отражаются записи по дебету активных счетов № 48301 «Расчеты по пенсионным взносам по договорам с физическими лицами» и № 48303 «Расчеты по пенсионным взносам по договорам с юридическими лицами» в корреспонденции со счетом № 71301 «Пенсионные взносы». В следующем отчетном периоде для начисления пенсионных взносов, на основе полученных первичных учетных документов, фонд на основании служебной записки отдела персонифицированного учета и выплаты пенсий по дате получения служебной записки бухгалтерской службой Фонда отражает в бухгалтерском учете следующие проводки:</p> <ul style="list-style-type: none">- списание начисленных в предыдущем отчетном периоде взносов по договорам НПО по дебету счета № 71301 «Пенсионные взносы» в корреспонденции со счетами № 48301 «Расчеты по пенсионным взносам по договорам с физическими лицами» и № 48303 «Расчеты по пенсионным взносам
--	--	--	---

			по договорам с юридическими лицами»; - отнесение поступивших в предыдущем отчетном периоде платежей, по которым отсутствовали достоверные данные, в счет оплаты на конкретные договоры НПО в связи с получением первичных документов по дебету счета № 48310 «Незавершенные (неопознанные) платежи» в корреспонденции со счетами № 48302 «Расчеты по пенсионным взносам по договорам с физическими лицами» и № 48304 «Расчеты по пенсионным взносам по договорам с юридическими лицами»; - начисление дохода по конкретным договорам НПО по дебету счетов № 48302 «Расчеты по пенсионным взносам по договорам с физическими лицами» и № 48304 «Расчеты по пенсионным взносам по договорам с юридическими лицами» в корреспонденции со счетом № 71301 «Пенсионные взносы». При осуществлении зачета пенсионной выплаты в счет взносов по договорам НПО Фонд признает сумму пенсионной выплаты
--	--	--	--

			<p>в составе расходов и сумму пенсионного взноса в составе доходов в размере, соответствующем сумме пенсионной выплаты, на дату принятия соответствующего решения Фонда. Увеличение взносов в связи с изменением условий договора НПО признается в бухгалтерском учете на дату увеличения (изменения) обязательств по договорам НПО. Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании (далее – ОПС) признаются как доход в момент первоначального признания в сумме, перечисленной Фонду Пенсионным Фондом Российской Федерации или другим фондом, по дате поступления денежных средств. Возврат полученных взносов признается расходом по дате списания денежных</p>
33	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	<p>Выплаты по договорам НПО, классифицированным как договоры страхования и инвестиционные договоры с НВПДВ (в т. ч. выкупные суммы, выплаты наследникам или правопреемникам) отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов на дату списания денежных средств с</p>

			<p>расчетного счета Фонда в сумме начисленной выплаты в т. ч. НДФЛ, при условии соблюдения законодательно установленных требований и внутренних регламентов Фонда для осуществления выплат. Возвраты пенсионных выплат по договорам негосударственного пенсионного обеспечения учитываются: - в составе кредиторской задолженности по счету № 48305 «Расчеты по выплатам», если предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае необходимости уточнения банковских реквизитов получателя; - в составе доходов в дату осуществления возвратов выплат по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, если не предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае смерти участника. Одновременно с отражением возврата выплат в составе доходов Фонд отражает увеличение пенсионных резервов на суммы, эквивалентные суммам возвратов выплат с учетом налога на доходы</p>
--	--	--	---

			физических лиц. Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании (пожизненная пенсия, срочная пенсия, единовременная выплата, выплата правопреемникам) отражаются в бухгалтерском учете на дату списания денежных средств с расчетного счета Фонда при условии соблюдения законодательно установленных требований и внутренних регламентов Фонда для осуществления выплат. В бухгалтерском учете на дату назначения застрахованному лицу накопительной пенсии, срочной пенсионной выплаты, на дату, определенную Федеральным законом «О негосударственных пенсионных фондах», в случае получения информации о смерти застрахованного лица фонд в бухгалтерском учете отражает одновременно: - в составе доходов уменьшение обязательств по средствам пенсионных накоплений по договорам ОПС на этапе накопления; - в составе расходов увеличение обязательств по группе, в которую
--	--	--	--

			переведены пенсионные накопления по договорам ОПС на этапе накопления (выплатной резерв; средства пенсионных накоплений, сформированные в пользу застрахованных лиц, которым назначена срочная пенсионная выплата; средства пенсионных накоплений, сформированные в пользу правопреемников умерших застрахованных лиц). Перевод средств пенсионных накоплений в другие фонды или в Пенсионный фонд Российской Федерации Фонд признает в бухгалтерском учете в качестве расходов на дату списания денежных средств с расчетного счета Фонда. Возвраты выплат по договорам об обязательном пенсионном страховании учитываются: - в составе кредиторской задолженности по кредиту счета 48404 «Расчеты по выплатам», если предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае необходимости уточнения банковских реквизитов получателя; - в составе доходов в
--	--	--	--

			дату осуществления возвратов выплат по договорам об ОПС, если не предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае смерти застрахованного лица (правопреемника умершего застрахованного лица). Одновременно с отражением возврата выплат в составе доходов Фонд отражает увеличение пенсионных накоплений на суммы, эквивалентные
34	МСФО (IFRS) 4	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	Аквизиционные расходы в Фонде подразделяются на: - прямые расходы, непосредственно связанные с заключением договоров об ОПС или договоров НПО, - косвенные расходы, связанные с осуществлением фондом деятельности по ОПС или НПО. Критерием отнесения затрат Фонда в состав прямых или косвенных является возможность их соотнесения с индивидуальным договором или с группой договоров. Прямыми аквизиционными расходами Фонд признает расходы, непосредственно связанные с заключением договоров об ОПС или НПО: вознаграждения

			посредникам (агентам) за услуги, связанные с заключением договоров об ОПС или НПО, а также связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные фонды (по агентам-физическим лицам). Косвенными аквизиционными расходами Фонд признает расходы, связанные с заключением договоров об ОПС или НПО, которые нельзя соотнести с заключением определенного договора или группой договоров: - расходы на оплату труда работников Фонда, занятых оформлением документации по заключению договоров об ОПС и НПО (отдел по работе с клиентами), и связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные фонды. - расходы на рекламу деятельности по ОПС и НПО: расходы на размещение рекламной информации через средства массовой информации (в том числе в печати, на радио, ТВ, в интернете); расходы на световую и иную наружную рекламу; расходы на изготовление рекламных стендов и
--	--	--	---

			<p>рекламных щитов; расходы на изготовление рекламных буклетов, брошюр, каталогов; прочие затраты, осуществленные Фондом в рекламных целях. Расходы на оплату труда работников отдела по работе с клиентами и связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные фонды распределяются следующим образом: 20% относятся Фондом к аквизиционным расходам по договорам НПО, 80% - к аквизиционным расходам по договорам об ОПС. Премии работникам Фонда, для которых не установлены плановые показатели по привлечению застрахованных лиц по ОПС, выплачиваемые из расчета 1000 руб. за договор в соответствии с Положением об оплате труда, ввиду несущественности начисляемых сумм к аквизиционным расходам Фонд не относит. Указанные расходы Фонд отражает в составе расходов, связанных с обеспечением деятельности. Расходы на рекламу деятельности по ОПС Фонд относит к аквизиционным расходам по договорам об ОПС.</p>
--	--	--	--

			<p>Расходы на рекламу деятельности по НПО Фонд относит к аквизиционным расходам по договорам НПО. Если объектом рекламирования является одновременно деятельность Фонда по НПО и по ОПС, расходы на такую рекламу Фонд отражает в составе расходов, связанных с обеспечением деятельности. Фонд не капитализирует прямые аквизиционные расходы в связи с существующей неопределенностью, что договор НПО или договор об ОПС вступит в действие. Фонд признает прямые аквизиционные расходы по договорам НПО по мере того, как указанные расходы считаются понесенными. Фонд не капитализирует косвенные аквизиционные расходы, так как не представляется возможным определить, какая именно часть затрат была понесена на заключение каждого отдельного договора НПО или договора об ОПС. Фонд признает косвенные аквизиционные расходы по мере того, как указанные расходы считаются понесенными.</p>
--	--	--	--

			Косвенные аквизиционные расходы относятся ко всем заключенным в отчетном периоде договорам об ОПС или НПО. Бухгалтерские записи по отражению аквизиционных расходов осуществляются
35	МСФО (IFRS) 4	Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Увеличение пенсионных обязательств, в т. ч. в результате корректировки обязательств до наилучшей оценки, признается расходом на дату признания увеличения пенсионных обязательств. Уменьшение пенсионных обязательств, в т. ч. в результате корректировки обязательств до наилучшей оценки, признается доходом на дату признания уменьшения пенсионных обязательств.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
36	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Фонд учитывает инвестиционное имущество по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Стоимость объектов инвестиционного имущества, учитываемых по первоначальной стоимости за вычетом накопленной

			<p>амортизации и накопленных убытков от обесценения, погашается посредством начисления амортизации. Амортизируемая величина определяется как первоначальная стоимость объектов инвестиционного имущества, за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. Начисление амортизации по объекту инвестиционного имущества начинается с даты признания объекта в качестве инвестиционного имущества. По земельным участкам амортизация не начисляется. Начисление амортизации по объектам инвестиционного имущества отражается в бухгалтерском учете ежемесячно независимо от финансовых результатов деятельности Фонда. Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта инвестиционного имущества понимается сумма, которую Фонд получил бы на текущую дату от выбытия объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие</p>
--	--	--	---

			<p>при достижении объектом окончания срока полезного использования. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта инвестиционного имущества является несущественной, то Фонд ее не учитывает при расчете амортизируемой величины объекта. Критерии существенности, используемые Фондом при определении расчетной ликвидационной стоимости для расчета амортизируемой величины объекта: стоимостной критерий – 10% от первоначальной стоимости объекта. На конец каждого отчетного года Фондом проводится оценка наличия либо отсутствия у объекта инвестиционного имущества признаков обесценения активов либо признаков того, что убыток, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. После признания обесценения (восстановления ранее признанного убытка от обесценения) начисление амортизации по объекту инвестиционного имущества должно</p>
--	--	--	--

			производиться с учетом уменьшения (увеличения) стоимости объекта, отраженной на счетах бухгалтерского учета, на величину обесценения (восстановления ранее признанного убытка от обесценения) с даты, следующей за датой признания, в течение оставшегося срока полезного использования.
37	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	Инвестиционным имуществом признается имущество (часть имущества) (земельный участок или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящееся в собственности Фонда и предназначенное для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга), доходов от прироста стоимости этого имущества, или того и другого, но не для использования в качестве средств труда при оказании услуг, в административных или управленческих целях, в целях обеспечения безопасности, защиты окружающей среды, а также в случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, технико-

			<p>эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями, продажа которого в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества, Фондом не планируется. Когда часть объекта недвижимости используется для получения арендных платежей, а другая часть в качестве средств труда при оказании услуг, в административных целях может быть признана в качестве инвестиционного имущества, только в случае, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга. В таком случае Фонд учитывает части объекта по отдельности (инвестиционное имущество и основное средство соответственно). Объектами инвестиционного имущества являются:</p> <ol style="list-style-type: none">1) здания (либо часть здания) и земельные участки, предназначение которых не определено в локальных документах Фонда;2) здания (либо часть здания), предназначенные для предоставления/предоставленные во временное владение
--	--	--	---

			<p>и/или временное пользование или во временное пользование по одному или нескольким договорам аренды, за исключением финансовой аренды (лизинга); 3) 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, за исключением финансовой аренды (лизинга); 4) земельные участки, предоставленные во временное владение и/или временное пользование по одному или нескольким договорам аренды; 5) земельные участки, предназначенные для предоставления во временное владение и/или временное пользование по одному или нескольким договорам аренды.</p> <p>Объекты инвестиционного имущества подлежат признанию при одновременном выполнении следующих условий: - объект способен приносить Фонду экономические выгоды в будущем; - стоимость объекта может быть надежно</p>
--	--	--	--

		<p>определена. Объект признается инвестиционным имуществом Фонда если соответствует следующим критериям: - объект (земельный участок, здание, либо часть здания, либо и то и другое) находится в собственности Фонда; - объект предназначен для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга) и/или для получения доходов от прироста стоимости этого имущества; - продажа объекта не планируется в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества. Срок полезного использования объектов инвестиционного имущества определяется при их признании.</p>
--	--	--

38	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 местонахождения, что и оцениваемый объект	отсутствует
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств			
39	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Фондом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: - объект способен приносить Фонду экономические выгоды в будущем; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.

			<p>Классификация основных средств: 1) земельные участки; 2) здания; 3) транспортные средства; 4) производственный и хозяйственный инвентарь; 5) офисное оборудование; 6) другие виды основных средств. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Фонд определяет, применяя профессиональное суждение, минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта, исходя из критериев существенности: основные средства, стоимостью более 40 000 рублей, отражаются в бухгалтерском учете Фонда на счете «Основные средства». Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный конструктивно сочлененных</p>
--	--	--	---

			<p>предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы. Обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов - это один или несколько предметов одного или разного назначения, имеющих общие приспособления и принадлежности, общее управление, смонтированных на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно. Под сроком полезного использования понимается период времени, в течение которого объект будет иметься в наличии для использования Фондом с целью получения экономических выгод. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей (компонентов), сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть (компонент) признается самостоятельным инвентарным объектом, если ее стоимость является</p>
--	--	--	---

			<p>существенной относительно общей стоимости данного основного средства. Часть (компонент) может иметь материально-вещественную форму либо представлять собой затраты на капитальный ремонт, а также на проведение технических осмотров для выявления дефектов вне зависимости от того, производится ли при этом замена элементов объекта. Фонд вправе объединить в один объект учета однородные по характеру и предполагаемому использованию предметы, которые по отдельности являются незначительными, и применить требования условия отнесения объекта к основным средствам к их агрегированной стоимости. Под агрегированной стоимостью объекта основных средств, в таких случаях, понимается стоимость, полученная путем суммирования стоимостей, объединенных в один объект учета однородных по характеру и предполагаемому использованию предметов. Предметы, являющиеся разнородными по</p>
--	--	--	---

		<p>характеру и предполагаемому использованию, не могут быть объединены в один объект учета. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Фонда на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость как невозмещаемый налог. Фактическая стоимость объекта основных средств включает: - цену покупки; - импортные пошлины и невозмещаемые налоги на покупку, за вычетом торговых скидок и возмещений; - любые прямые затраты на доставку актива в нужное место и приведение его в состояние, необходимое для эксплуатации в соответствии с намерениями руководства Фонда. Примерами прямых затрат являются: 1) затраты на выплату вознаграждений работникам, возникающие непосредственно в связи с сооружением или приобретением объекта основных средств; 2) затраты на подготовку</p>
--	--	--

			площадки; 3) затраты на доставку и разгрузку; 4) затраты на установку и сборку; 5) затраты на проверку надлежащей работы актива; 6) стоимость профессиональных услуг. Фонд оценивает фактические затраты на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объектов основных средств, руководствуясь критериями признания основных средств, по мере возникновения таких затрат. До даты готовности основного средства к использованию в соответствии с намерениями руководства накопленные фактические затраты признаются незавершенными капитальными вложениями в основные средства и выделяются в отдельную группу в составе основных средств, подлежащую учету на балансовом счете № 60415 "Вложения в сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение основных средств". Включение фактических затрат на сооружение (строительство),
--	--	--	---

			<p>создание (изготовление) и приобретение объектов основных средств в первоначальную стоимость объекта основных средств прекращается тогда, когда объект готов к использованию в соответствии с намерениями руководства Фонда, то есть когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его использование. Конкретный состав фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объектов основных средств, а также затрат по доставке и доведению объектов до состояния готовности к использованию определяется Фондом во внутренних документах. Первоначальная стоимость части (компонента) основного средства, признаваемого</p>
40	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	<p>Фонд применяет линейный способ начисления амортизации основных средств. Выбранный метод начисления амортизации применяется последовательно от одного отчетного периода к другому, кроме случаев</p>

			<p>изменения в структуре потребления этих будущих экономических выгод. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства. Начисление амортизации по основным средствам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно независимо от финансовых результатов деятельности Фонда. В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизации не приостанавливается в случае простоя или прекращения активного использования объекта, за исключением случаев, когда объект полностью амортизирован. Начисление амортизации по объекту основных средств прекращается начиная с более ранней из дат: даты перевода объекта основных средств в состав</p>
--	--	--	---

			<p>инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, в соответствии с намерениями руководства Фонда, даты прекращения признания объекта или даты полного начисления амортизации по объекту. Расчетная ликвидационная стоимость, срок полезного использования и способ начисления амортизации объекта основных средств пересматриваются в конце каждого отчетного года. В случае значительного изменения в предполагаемой структуре и (или) сроках потребления будущих экономических выгод от объекта основных средств, способ начисления амортизации и (или) срок полезного использования должны быть изменены с целью отражения такого изменения. Применение другого способа начисления амортизации объекта основных средств, установление нового срока его полезного использования, корректировки амортизируемой величины в</p>
--	--	--	---

			результате изменения расчетной ликвидационной стоимости осуществляются начиная с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об изменении способа начисления амортизации объекта, срока его полезного использования либо расчетной ликвидационной стоимости, в течение оставшегося срока полезного использования. При изменении способа начисления амортизации объекта основных средств, срока его полезного использования либо расчетной ликвидационной стоимости ранее начисленные суммы амортизации пересчету не
--	--	--	--

41	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Срок полезного использования объекта основных средств Фонд определяет при признании объекта основных средств исходя из: 1) ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; 2) ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; 3) нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; 4) морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства; 5) количества единиц продукции или аналогичных единиц, которые Фонд ожидает получить от использования
Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
42	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее по тексту - НМА или нематериальный

		<p>актив) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: 1) 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; 2) 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 на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее – средства индивидуализации); 3) имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть контроль над объектом); 4) объект может быть идентифицирован (возможность</p>	об
--	--	---	----

			выделения или отделения от других активов); 5) объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; 6) объект не имеет материально-вещественной формы; 7) первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. НМА не являются расходы, связанные с образованием Фонда (организационные расходы), интеллектуальные и деловые качества персонала Фонда, его квалификация и
43	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Для оценки НМА Фондом применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
44	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, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Фонд ежегодно должен рассматривать

			<p>наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов определяется срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Указанные срок полезного использования нематериального актива и способ его амортизации начинают применяться с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об установлении срока полезного использования нематериального актива и способа начисления амортизации. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.</p>
45	МСФО (IAS) 38	<p>Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования</p>	<p>Срок полезного использования НМА определяется на дату признания НМА (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Фонда),</p>

			<p>исходя из: 1) срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над НМА; 2) ожидаемого срока использования НМА, в течение которого предполагается получать экономические выгоды; 3) количество единиц продукции или аналогичных единиц, которые ожидается получить от использования НМА. Срок полезного использования НМА не может превышать срок деятельности Фонда. Амортизацией НМА является систематическое распределение амортизируемой стоимости НМА на весь срок его полезного использования. Начисление амортизации по НМА с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот НМА становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: - на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; - на дату прекращения его</p>
--	--	--	---

			<p>признания. Стоимость НМА с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Срок полезного использования по программному обеспечению, признанному Фондом в качестве НМА, определять в следующем порядке: Если в лицензионном договоре установлен срок пользования программой, амортизация начисляется в течение этого периода. Если же из условий договора нельзя определить срок использования программы, то амортизация начисляется в течение пяти лет. НМА амортизируются с применением линейного метода амортизации. Срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериального актива с конечным сроком полезного использования должны пересматриваться в конце каждого отчетного года. В случае значительного изменения в предполагаемой структуре и (или)</p>
--	--	--	--

			сроках потребления будущих экономических выгод от нематериального актива, способ начисления амортизации и (или) срок полезного использования должны быть изменены с целью отражения такого изменения. Применение другого способа начисления амортизации нематериального актива, установление нового срока его полезного использования осуществляются начиная с 1 января года, следующего за годом, в котором принято решение об изменении способа начисления амортизации НМА, срока его полезного использования. При изменении способа начисления амортизации нематериального актива, срока его полезного использования ранее начисленные суммы амортизации пересчету не подлежат. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Начисление амортизации по нематериальным активам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно независимо от
--	--	--	--

			финансовых результатов деятельности.
46	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>НМА принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. До даты готовности НМА к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в НМА и выделяются в отдельную группу в составе НМА, подлежащую учету на балансовом счете № 60906 «Вложения в создание и приобретение нематериальных активов».</p> <p>Процентные расходы (доходы) и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к созданию нематериального актива, включаются в стоимость этого нематериального актива.</p> <p>Первоначальная стоимость НМА, созданного Фондом, включает все затраты, непосредственно связанные с созданием и подготовкой актива к планируемому использованию, например, такие как: - ст</p>

		стоимость материалов и услуг, используемых при создании нематериального актива; -	
			вы
		платы персоналу; -	по
		шлины за регистрацию юридических прав; -	ам
		организация патентов и лицензий, использованных при создании НМА. Не включаются в стоимость НМА, а списываются на расходы периода по мере возникновения:	
		-	ад
		министративные расходы; -	ра
		расходы на обучение персонала работе с активом; -	ра
		расходы, признанные неэффективными; -	пе
		первоначальные операционные убытки. Следующие виды затрат должны относиться на расходы по мере возникновения, независимо от того, выполняются ли общие критерия признания нематериальных активов: -	
			то
		товарный знак, торговая марка, деловая репутация созданные самим Фондом; -	за
		затраты на обучение персонала (подготовку кадров);	

		<p style="text-align: right;">-</p> <p style="text-align: right;">за</p> <p>траты на рекламу или мероприятия, связанные с продвижением продукции (вне зависимости относятся ли эти мероприятия к какому-либо конкретному продукту или к бизнесу в целом); -</p> <p style="text-align: right;">за</p> <p>траты на передислокацию или реорганизацию. Особенности признания отдельных видов НМА. Затраты на разработку Интернет-сайта. Интернет-сайт, появившийся в результате разработки признается нематериальным активом, только если Фонд может доказать, что его сайт будет создавать будущие экономические выгоды, например, в виде дохода от привлечения клиентов или от размещения на нем рекламы других организаций. Если же сайт разработан Фондом исключительно или прежде всего для продвижения и рекламы его собственных услуг, а также в силу требования российского законодательства к негосударственным пенсионным фондам о раскрытии</p>
--	--	--

			информации, то все затраты на его разработку должны признаваться как расходы в тот момент, когда они
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления			
47	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, вознаграждение по итогам года, выходные пособия	Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также Положением об оплате труда работников Закрытого акционерного общества «Оренбургский негосударственный пенсионный фонд «Доверие» и Положением о социальных гарантиях, льготах и компенсациях для работников Закрытого акционерного общества «Оренбургский негосударственный пенсионный фонд «Доверие», трудовыми договорами. Порядок признания расходов по выплате вознаграждений работникам определен требованиями Положения № 489-П. В случае если в настоящем

			<p>Положении отсутствует описание порядка учета расходов, Фонд применяет порядок учета, установленный Положением Банка России от 2 сентября 2015 года № 487-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 9 октября 2015 года № 39282 («Вестник Банка России» от 6 ноября 2015 года № 97 - 98) (далее - Положение Банка России № 487-П). 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. Краткосрочные вознаграждения работникам включают: 1) оплату труда, включая компенсационные выплаты (доплаты и надбавки компенсационного характера, в том числе за работу в условиях, отклоняющихся от</p>
--	--	--	---

			нормальных, работу в особых климатических условиях и на территориях, подвергшихся радиоактивному загрязнению, и иные выплаты компенсационного характера) и стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год и иные поощрительные выплаты); 2) 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); 3) другие вознаграждения. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Фондом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения
--	--	--	---

			обязательств. Обязательства (требования) по выплате краткосрочных вознаграждений работникам учитываются на балансовом счете № 60305 «Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам» (№ 60306 «Требования по выплате краткосрочных вознаграждений работникам») и не дисконтируются. 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 № 489-П. При превышении фактически выплаченной работнику суммы краткосрочного вознаграждения над суммой, подлежащей выплате, Фонд признает соответствующее требование в размере сокращения будущих выплат краткосрочных вознаграждений работнику или в размере суммы, подлежащей возврату работником. Фонд признает обязательства по оплате периодов отсутствия работника на работе в следующем порядке: При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти
--	--	--	--

			<p>работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Фондом, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств.</p> <p>Порядок признания обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, порядок признания их изменений в течение отчетного периода, а также порядок их оценки Фонд при необходимости определяет самостоятельно в стандартах экономического субъекта или иных внутренних документах в соответствии с требованиями настоящего Положения. Под оценочным обязательством по оплате предстоящих отпусков работников понимаются суммы, зарезервированные в целях равномерного</p>
--	--	--	---

			<p>включения расходов на оплату отпусков и начисленных на них страховых взносов, в затраты. Фонд формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков исходя из количества неиспользованных дней отпуска, умноженных на сумму среднего заработка по каждому работнику. Сумма обязательства по уплате страховых взносов в связи с предстоящими отпусками формируется исходя из ставки страховых взносов на текущий отчетный период. Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, признаются Фондом в случае, если: -у Фонда существует обязанность по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, исходя из требований</p>
--	--	--	---

		<p>Положения об оплате труда работников и иных внутренних документов, условий трудовых договоров; -величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена. Величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена в случае, если: -</p> <p style="text-align: right;">по</p> <p>рядок определения величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, определен Положением об оплате труда работников и иными внутренними документами Фонда, условиями трудовых договоров; -оценка величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, произведена до утверждения годовым собранием акционеров (участников) Фонда годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности; -опыт прошлых лет позволяет надежно определить величину</p>
--	--	--

			<p>обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год. Порядок оценки величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, а также порядок изменений ранее признанных сумм таких обязательств в течение годового отчетного периода Фонд при необходимости определяет самостоятельно в</p>
48	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	Нет
49	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Нет

50	МСФО (IAS) 19	Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми	Нет
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
51	МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Объекты основных средств, нематериальных активов, 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: 1) долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; 2) руководителем Фонда

			(иным уполномоченным лицом) принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; 3) Фондом ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; 4) действия Фонда, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. Под влиянием обстоятельств период продажи может превысить 12 месяцев при условии следования Фонда решению о продаже (плану продажи) долгосрочного актива. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, не амортизируются. Признание объектов основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, учитываемых по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, в
--	--	--	--

			<p>качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, не приводит к изменению их стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета. После признания объектов основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, 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. Стоимость переводимого объекта основных средств уменьшается на сумму накопленной амортизации по данному объекту и сумму ранее признанных обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом им участке. При переводе объектов основных средств и нематериальных активов, учитываемых по переоцененной</p>
--	--	--	--

			стоимости, в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется переоценка переводимых объектов основных средств, нематериальных активов на дату перевода. При признании объектов инвестиционного имущества, учитываемых по справедливой стоимости, в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, стоимость объектов, отраженная на счетах бухгалтерского учета, не изменяется. После признания объекта, который ранее учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения или по переоцененной стоимости, 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
--	--	--	---

			<p>стоимость объекта может быть надежно определена по наименьшей из двух величин: - первоначальной стоимости, признанной на дату перевода актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; - справедливой стоимости за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи (по долгосрочным активам, подлежащим передаче акционерам (участникам), - затраты, которые необходимо понести для передачи). Фонд определяет справедливую стоимость долгосрочных активов, предназначенных для продажи по состоянию на конец каждого отчетного года. Если ожидаемый период завершения продажи долгосрочных активов превышает 12 месяцев, Фонд учитывает затраты на их продажу на основе их дисконтированной стоимости. Если объект признан в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, но впоследствии условия признания объекта учета на основании которых актив был признан в качестве</p>
--	--	--	---

			долгосрочного актива, предназначенного для продажи не удовлетворяются, признание актива в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, прекращается. Объект, который до признания в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения или по переоцененной стоимости, признание которого в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, прекращено, учитывается по наименьшей из двух величин: 1) 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
--	--	--	--

			<p>признания в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, объект учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения), или сумму переоценки (если до признания в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, объект учитывался по переоцененной стоимости); 2) возмещаемой стоимости объекта, рассчитанной на дату принятия решения об отказе от продажи. Возмещаемая стоимость объекта определяется как наибольшая из двух величин: -</p> <p style="text-align: right;">сп</p> <p>раведливой стоимости объекта за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи;</p> <p style="text-align: right;">це</p>
52	МСФО (IAS) 37, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств Фонд осуществляет в соответствии с Положением Банка России от 03 декабря 2015 года № 508-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета резервов – оценочных

			<p>обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями», с учетом использования терминов, определенных в значениях, установленных в Международном стандарте финансовой отчетности (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы» (далее – МСФО (IAS) 37). Под резервом - оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. В бухгалтерском учете Фонда резерв - оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: - имеется обязательство, возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - вероятен отток ресурсов, содержащих экономические выгоды; - обязательства может быть надежно оценено. Резерв – оценочное обязательство пересматривается</p>
--	--	--	--

		<p>ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. По результатам пересмотра Фонд корректирует ранее признанный резерв – оценочное обязательство. Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Резервы – оценочные обязательства не признаются применительно к будущим операционным убыткам. Существующие обязательства по обременительным договорам признаются в качестве резерва – оценочного обязательства и должны быть оценены. Резерв – оценочное обязательство на реструктуризацию включает только прямые затраты, возникающие в связи с реструктуризацией, и не связанные с продолжающейся деятельностью Фонда. В примечании к бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонд раскрывает анализ изменений резервов – оценочных обязательств в разрезе налоговых рисков, судебных</p>
--	--	--

			<p>исков, финансовых гарантий и прочих с указанием балансовых остатков на начало и конец отчетного периода и изменений (создание, использование, восстановление и прочее) в течение отчетного периода. Фонд указывает срок, в течение которого будут использованы (восстановлены) резервы по налоговым рискам, кем поданы и в отношении каких вопросов поданы</p>
53	МСФО (IAS) 17, МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	<p>По договору аренды арендодатель обязуется предоставить арендатору имущество за плату во временное владение и пользование или во временное пользование.</p> <p>Финансовая аренда. Происходит переход к арендатору рисков и выгод, связанных с объектом аренды.</p> <p>Примеры рисков и выгод: Риски:</p> <ul style="list-style-type: none"> •убытки от простоя или технологического устаревания; •снижение стоимости объекта аренды. <p>Выгоды: •прибыль от использования актива в течение срока его экономической службы; •увеличение стоимости объекта аренды, его реализация по остаточной стоимости в конце срока аренды.</p> <p>Классификация</p>

			<p>аренды в качестве финансовой или операционной производится на дату заключения договора аренды и впоследствии не пересматривается (за исключением случаев изменения условий договора аренды). Признаки финансовой аренды: 1) право собственности на объект аренды переходит к арендатору в течение срока аренды или в конце срока аренды, 2) на дату заключения договора имеется обоснованная уверенность в том, что арендатором будет реализована возможность выкупа объекта аренды, 3) имеется обоснованная уверенность в том, что арендатор будет вынужден в силу экономических причин приобрести объект аренды путем реализации своего права выкупа, 4) срок аренды составляет основную часть экономического срока службы объекта аренды, 5) на дату заключения договора приведенная стоимость минимальных арендных платежей сопоставима со справедливой стоимостью объект аренды, 6) объект аренды является специализированным, только арендатор может использовать его без проведения</p>
--	--	--	---

			<p>значительной реконструкции, 7) арендатор имеет возможность досрочно расторгнуть договор аренды, и убытки арендодателя в связи с прекращением договора берет на себя арендатор, 8) прибыли и убытки от изменений справедливой остаточной стоимости объекта аренды относятся на счет арендатора (возврат арендных платежей), 9) влияние выбора между арендой и приобретением актива на экономическое состояние организации незначительно (выбор приводит к равнозначным для арендатора экономическим последствиям), 10) арендатор может продлить срок аренды на условиях арендных платежей по ставке значительно ниже рыночной. Классификация договоров аренды проводится в отношении каждого объекта аренды в отдельности на дату заключения договора и впоследствии не пересматривается. При классификации договора аренды здания и земельного участка, если отсутствует возможность распределить арендные платежи</p>
--	--	--	---

		<p>между указанными элементами, договор аренды классифицируется как финансовая аренда. Если оба элемента представляют собой операционную аренду, договор аренды классифицируется как операционная аренда. Если объекты аренды и обязательства, первоначально признаваемые элементом аренды «земельные участки», являются несущественными, земельные участки и здания рассматриваются в качестве одного объекта в целях классификации аренды и классифицируются либо как финансовая аренда, либо как операционная аренда. В этом случае срок экономической службы зданий рассматривается в качестве срока экономической службы всего объекта аренды.</p> <p>Реклассификация аренды. Фонд в случае изменений условий договора аренды, для определения классификации договора с учетом измененных условий необходимо определить, приводят ли внесенные в договор изменения к возникновению</p>
--	--	---

			<p>нового договора аренды: 1) если изменение условий договора аренды (например, изменение арендных платежей) приводит к тому, что договор аренды классифицировался бы иначе, с учетом первоначальных оценок и обстоятельств, то измененный договор рассматривается как новый договор аренды с даты начала действия новых условий. 2) в случае увеличения сроков аренды в связи с продлением договора аренды, изменения расчетных оценок (например, ожидаемого экономического срока службы или остаточной стоимости объекта аренды), в связи с изменением обстоятельств (например, неисполнение арендатором своих обязательств), договор аренды не подлежит реклассификации. По договору аренды Фонд выделяет следующие виды платежей: -</p> <p style="text-align: right;">ар</p> <p>ендные платежи; -</p> <p style="text-align: right;">др</p> <p>угие платежи – компенсационные выплаты (включают компенсации арендодателю затрат на текущий ремонт, расходов на содержание и обслуживание</p>
--	--	--	---

			объекта аренды); прочие услуги (включают услуги, связанные с заключением и регистрацией договора аренды). В случае если такое разделение платежей является неосуществимым, тогда: - по договору финансовой аренды арендатор признает объект аренды и обязательство в
54	МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Первоначальное признание кредиторской задолженности происходит, когда Фонд становится стороной по договору, определяющему условия данного инструмента. При первоначальном признании кредиторская задолженность оценивается по справедливой стоимости. По кредиторской задолженности, не содержащей существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), справедливая стоимость при первоначальном признании признается равной цене договора, в рамках которого осуществляется признание кредиторской задолженности. По

			<p>кредиторской задолженности, содержащей существенный компонент финансирования (предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), справедливая стоимость определяется как цена по договору, дисконтированная с использованием метода ЭСП.</p> <p>Кредиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), в последующем учете оценивается по амортизированной стоимости, которая соответствует стоимости первоначального признания за вычетом выплат, перечисленных в счет ее погашения.</p> <p>Кредиторская задолженность, содержащая существенный компонент финансирования (предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), в последующем учете оценивается по амортизированной стоимости с использованием метода ЭСП.</p> <p>Прекращение признания кредиторской задолженности</p>
--	--	--	---

			происходит при ее погашении, т.е. когда предусмотренная договором обязанность: Исполнена, Аннулирована, Прекращена по
55	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов в Фонде осуществляется в соответствии с Положением Банком России от 4 сентября 2015 года № 490-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями». Аналитический учет ОНО и ОНА ведется по видам активов и обязательств. ОНО и ОНА не подлежат дисконтированию. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. Величина отложенного

			налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. Отчетным периодом для отражения отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов являются: первый квартал, полугодие, девять месяцев и год. В случае изменения налоговых ставок по налогу на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенного налогового обязательства и (или) актива подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных налоговых ставок, с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счета по учету финансового результата и (или) на
--	--	--	--

			счета по учету добавочного капитала.
56	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Фонда составляется из номинальной стоимости акций общества, приобретенных акционерами. Поступления от акционеров Фонда в виде вкладов, взносов, денежных средств и иного имущества в счет формирования уставного фонда не признаются доходами Фонда в соответствии с пунктом 3.4 Положения Банка России от 2 сентября 2015 г. N 487-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций". Для обобщения информации о состоянии и движении уставного капитала применяется счет 10207 "Уставный капитал организаций, созданных в форме акционерного общества". Сальдо по счету 10207 должно соответствовать размеру уставного капитала, зафиксированному в учредительных документах Фонда. Записи по счету 10207 производятся при формировании уставного капитала, а также в случаях

			увеличения и уменьшения капитала лишь после внесения соответствующих изменений в учредительные документы Фонда.
57	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	отсутствует
58	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный фонд создается в размере 5% от уставного капитала ЗАО «Оренбургский НПФ «Доверие». Размер ежегодных отчислений в резервный фонд не может быть менее 5% от чистой прибыли Фонда. Указанные отчисления производятся до достижения размера резервного фонда, предусмотренного Уставом.
59	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	отсутствует

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1: Денежные средства и их эквиваленты

Номер Строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	1 525	120
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	6 553	317 987

5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	7 565	29 319
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	0	0
7	Итого	15 643	347 426

5.1.1. В состав статьи включены депозиты со сроком погашения: 90

5.1.2. Из состава денежных средств и их эквивалентов исключены остатки денежных средств, использование которых ограничено. Остатки денежных средств, использование которых ограничено по состоянию на: 31.12.2017

включают: 56000

Указанные остатки отражены по статье (указать статью бухгалтерского баланса): "Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах"

5.1.3. По состоянию на: 31.12.2016

у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в (количество кредитных организаций и банков-нерезидентов): 5

По состоянию на: 31.12.2017

Количество кредитных организаций и банков-нерезидентов: 3

с общей суммой денежных средств и их эквивалентов, превышающей (тысяч рублей): 15643

Совокупная сумма этих остатков составляла (тысяч рублей): 15643

по состоянию на: 31.12.2016

Совокупная сумма этих остатков составляла (тысяч рублей): 347426

Количество процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов: 91,67

по состоянию на: 31.12.2017

Количество процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов: 51,64

5.1.4. Информация о кредитном качестве эквивалентов денежных средств представлена в примечании 51 настоящего приложения.

Таблица 5.1 – НПО: Денежные средства и их эквиваленты

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	141	30
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	0

5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	438	1 220
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	0	0
7	Итого	579	1 250

Таблица 5.1 – ОПС: Денежные средства и их эквиваленты

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	230	3
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	303 536
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	7 127	28 099
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	0	0
7	Итого	7 357	331 638

Таблица 5.1 – ССФ: Денежные средства и их эквиваленты

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	1 154	87

4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	6 553	14 451
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	0	0
7	Итого	7 707	14 538

Сверка сумм, содержащихся в отчете о денежных потоках, с аналогичными статьями, представленными в бухгалтерском балансе

Таблица 5.2: Сверка сумм, содержащихся в отчете о денежных потоках, с аналогичными статьями, представленными в бухгалтерском балансе

Номер Строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	15 643	347 426
2	Банковские овердрафты (примечание 23 к настоящему приложению)	0	0
3	Прочее	0	0
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных	15 643	347 426

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

Номер Строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
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

5.3.1. В отчетном периоде имели место следующие инвестиционные и финансовые операции, не потребовавшие использования денежных средств и их эквивалентов.

5.3.1.1. Приобретение финансовых активов, относящихся к категории:

в обмен на:

5.3.1.2. Поступления от погашения финансовых активов, относящихся к категории:

в виде:

5.3.1.3. Вложения в:

в обмен на:

5.3.1.4. Поступления от реализации вложений в:

в виде:

5.3.1.5. Приобретение:

в обмен на:

5.3.1.6. Поступления от реализации:

в виде:

5.3.1.7. Эмиссия:

акций в обмен на:

5.3.1.8. Прочие взносы акционеров в уставный капитал в виде:

5.3.1.9. Приобретение собственных акций, выкупленных у акционеров, в обмен на:

5.3.1.10. Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров, в обмен на:

5.3.1.11. Поступления от выпуска долговых ценных бумаг в виде:

5.3.1.12. Погашение выпущенных долговых ценных бумаг в виде:

5.3.1.13. Привлечение прочих заемных средств в виде:

5.3.1.14. Возврат прочих заемных средств в виде:

Примечание 6. Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

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

Таблица 6.1: Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	1 347 232	0	1 347 232	0	1 347 232
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	56 118	0	56 118	0	56 118

7	Итого	1 403 350	0	1 403 350	0	1 403 350
---	-------	-----------	---	-----------	---	-----------

По состоянию на: 31.12.2016

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	1 433 325	0	1 433 325	0	1 433 325
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	62 343	0	62 343	0	62 343
7	Итого	1 495 668	0	1 495 668	0	1 495 668

6.1.1. По состоянию на: 31.12.2016

у негосударственного пенсионного фонда были остатки депозитов и прочих размещенных средств в (количество кредитных организаций и банков-нерезидентов): 7

По состоянию на: 31.12.2017

Количество кредитных организаций и банков-нерезидентов: 5

с общей суммой средств, превышающей (тысяч рублей): 626442

Совокупная сумма этих прочих размещенных средств и депозитов составляла (тысяч рублей): 1403350

По состоянию на: 31.12.2016

Сумма (тысяч рублей): 1495668

Количество процентов от общей суммы депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах: 82,5

По состоянию на: 31.12.2017

Количество процентов: 98,9

6.1.2. По состоянию на: 31.12.2017

у негосударственного пенсионного фонда были депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, справедливая стоимость обеспечения которых составила (тысяч рублей): 0

По состоянию на: 31.12.2016

Стоимость обеспечения (тысяч рублей): 0

6.1.3. Информация о кредитном качестве депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 51 настоящего приложения.

Таблица 6.1 - НПО: Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	50 279	0	50 279	0	50 279
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0

5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	56 118	0	56 118	0	56 118
7	Итого	106 397	0	106 397	0	106 397

По состоянию на: 31.12.2016

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	75 437	0	75 437	0	75 437
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	62 343	0	62 343	0	62 343
7	Итого	137 780	0	137 780	0	137 780

Таблица 6.1 - ОПС: Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	1 142 753	0	1 142 753	0	1 142 753
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	1 142 753	0	1 142 753	0	1 142 753

По состоянию на: 31.12.2016

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	2	3	4	5	6	7

1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	1 203 687	0	1 203 687	0	1 203 687
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	1 203 687	0	1 203 687	0	1 203 687

Таблица 6.1 - ССФ: Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0

2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	154 200	0	154 200	0	154 200
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	154 200	0	154 200	0	154 200

По состоянию на: 31.12.2016

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0

3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	154 201	0	154 201	0	154 201
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	154 201	0	154 201	0	154 201

По строке 6 "Прочие размещенные средства" отражена сумма денежных средств на р/счете, использование которых ограничено. На 31.12.2017г. - 56 118 тыс.руб., на 31.12.2016г. - 62 343 тыс.руб.

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

Таблица 6.2: Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

		31.12.2017		31.12.2016	
Номер строки	Наименование показателя	Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
2	Депозиты, в том числе:	7,5-8,5	с января по декабрь 2018	9,75-13,5	с января 2017г. по декабрь 2017г.

3	Субординированные депозиты	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	-	-	-	-
5	Прочие размещенные средства	7,0	июнь 2018	9,5	июнь 2017г.

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Таблица 7.1: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	4 899 211	3 072 757
1.1	Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	0	0
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	0	0

2.1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
3	Производные финансовые инструменты	0	0
3.1	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном	0	0
3.2	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для	0	0
4	Итого	4 899 211	3 072 757

7.1.1. Состав строки 1 настоящей таблицы раскрывается в таблицах 7.2 и 7.3 настоящего примечания.

7.1.2. Состав строки 2 настоящей таблицы раскрывается в таблицах 7.4 и 7.5 настоящего примечания.

7.1.3. Состав строки 3 настоящей таблицы раскрывается в примечании 54 настоящего приложения.

Таблица 7.1 - НПО: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	194 995	124 578

1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	0	0
2.1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
3	Производные финансовые инструменты	0	0
3.1	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном	0	0
3.2	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для	0	0
4	Итого	194 995	124 578

Таблица 7.1 - ОПС: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	4 704 216	2 948 179
1.1	Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	0	0
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	0	0
2.1	Прочие долевыми инструментами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
3	Производные финансовые инструменты	0	0
3.1	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном	0	0

3.2	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для	0	0
4	Итого	4 704 216	2 948 179

Таблица 7.1 - ССФ: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	0	0
2.1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
3	Производные финансовые инструменты	0	0

3.1	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном	0	0
3.2	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для	0	0
4	Итого	0	0

**Фонд не является держателем обеспечения в виде долговых финансовых активов.
Фонд не передавал долговые финансовые активы в качестве обеспечения обязательств.**

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 7.2: Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	0	0
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0
4	нефинансовых организаций	0	0
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	4 899 211	3 072 757
6	Правительства Российской Федерации	2 248 852	323 529

7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	104 901	216 897
8	иностранных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков -нерезидентов	508 248	432 630
10	некредитных финансовых организаций	623 486	270 753
11	нефинансовых организаций	1 413 724	1 828 948
12	Итого	4 899 211	3 072 757

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли, переданные без прекращения признания

Таблица 7.3: Ценные бумаги, удерживаемые для торговли, переданные без прекращения признания

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	0	0
2	кредитных организаций и банков -нерезидентов	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0
4	нефинансовых организаций	0	0
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0
6	Правительства Российской Федерации	0	0
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0

8	иностранн государств	0	0
9	кредитных организаций и банков -нерезидентов	0	0
10	некредитных финансовых организаций	0	0
11	нефинансовых организаций	0	0
12	Итого	0	0

Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании

Таблица 7.4: Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	0	0
2	кредитных организаций и банков -нерезидентов	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0
4	нефинансовых организаций	0	0
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0
6	Правительства Российской Федерации	0	0
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0
8	иностранн государств	0	0

9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
10	некредитных финансовых организаций	0	0
11	нефинансовых организаций	0	0
12	Итого	0	0

Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании, переданные без прекращения признания

Таблица 7.5: Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании, переданные без прекращения признания

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	0	0
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0
4	нефинансовых организаций	0	0
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0
6	Правительства Российской Федерации	0	0
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0
8	иностранных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0

10	некредитных финансовых организаций	0	0
11	нефинансовых организаций	0	0
12	Итого	0	0

Примечание 8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Таблица 8.1: Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
4	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
4.1	Прочие долевые инструменты	0	0	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0

6	Правительст ва Российской Федерации	0	0	0	0	0
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправле ния	0	0	0	0	0
8	иностранных государств	0	0	0	0	0
9	кредитных организаций и банков- нерезиденто в	0	0	0	0	0
10	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
11	нефинансов ых организаций	0	0	0	0	0
11.1	Займы выданные и депозиты в кредитных организация х и банках- нерезидента х, имеющиеся в наличии для продажи	0	0	0	0	0
12	Итого	0	0	0	0	0

По состоянию на: 31.12.2016

Номер строки	Наименован ие показателя	Необесцене нные	Обесцененн ые	Итого	Резерв под обесценени е	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	кредитных организац ий и банков- нерезиденто в	0	0	0	0	0

3	некредитных финансовых организаци й	0	0	0	0	0
4	нефинансов ых организаци й	0	0	0	0	0
4.1	Прочие долевые инструмент ы	0	0	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
6	Правительс тва Российской Федерации	0	0	0	0	0
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправл ения	0	0	0	0	0
8	иностранны х государств	0	0	0	0	0
9	кредитных организаци й и банков- нерезиденто в	0	0	0	0	0
10	некредитных финансовых организаци й	0	0	0	0	0
11	нефинансов ых организаци й	0	0	0	0	0

11.1	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи	0	0	0	0	0
12	Итого	0	0	0	0	0

Таблица 8.1 - НПО: Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
4	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
4.1	Прочие долевые инструменты	0	0	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
6	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0

7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
8	иностранных государств	0	0	0	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
10	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
11	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
11.1	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи	0	0	0	0	0
12	Итого	0	0	0	0	0

По состоянию на: 31.12.2016

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0

2	кредитных организаци й и банков- нерезиденто в	0	0	0	0	0
3	некредитны х финансовых организаци й	0	0	0	0	0
4	нефинансов ых организаци й	0	0	0	0	0
4.1	Прочие долевые инструмент ы	0	0	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
6	Правительс тва Российской Федерации	0	0	0	0	0
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправл ения	0	0	0	0	0
8	иностранны х государств	0	0	0	0	0
9	кредитных организаци й и банков- нерезиденто в	0	0	0	0	0
10	некредитны х финансовых организаци й	0	0	0	0	0
11	нефинансов ых организаци й	0	0	0	0	0

11.1	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи	0	0	0	0	0
12	Итого	0	0	0	0	0

Таблица 8.1 - ОПС: Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
4	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
4.1	Прочие долевые инструменты	0	0	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
6	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0

7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
8	иностранн ых государств	0	0	0	0	0
9	кредитных организа ций и банков- нерезиденто в	0	0	0	0	0
10	банков- нерезиденто в	0	0	0	0	0
11	нефинансов ых организа ций	0	0	0	0	0
11.1	Займы выданные и депозиты в кредитных организа циях и банках- нерезидента х, имеющиеся в наличии для продажи	0	0	0	0	0
12	Итого	0	0	0	0	0

По состоянию на: 31.12.2016

Номер строки	Наименован ие показателя	Необесцене нные	Обесцененн ые	Итого	Резерв под обесценени е	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	кредитных организа ций и банков- нерезиденто в	0	0	0	0	0

3	некредитных финансовых организаци й	0	0	0	0	0
4	нефинансов ых организац ий	0	0	0	0	0
4.1	Прочие долевые инструмент ы	0	0	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
6	Правительс тва Российской Федерации	0	0	0	0	0
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправл ения	0	0	0	0	0
8	иностранны х государств	0	0	0	0	0
9	кредитных организац ий и банков- нерезиденто в	0	0	0	0	0
10	некредитных финансовых организац ий	0	0	0	0	0
11	нефинансов ых организац ий	0	0	0	0	0

11.1	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи	0	0	0	0	0
12	Итого	0	0	0	0	0

Таблица 8.1 - ССФ: Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
4	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
4.1	Прочие долевые инструменты	0	0	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
6	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0

7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
8	иностранных государств	0	0	0	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
10	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
11	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
11.1	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи	0	0	0	0	0
12	Итого	0	0	0	0	0

По состоянию на: 31.12.2016

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0

2	кредитных организаци й и банков- нерезиденто в	0	0	0	0	0
3	некредитны х финансовых организаци й	0	0	0	0	0
4	нефинансов ых организаци й	0	0	0	0	0
4.1	Прочие долевые инструмент ы	0	0	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
6	Правительс тва Российской Федерации	0	0	0	0	0
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправл ения	0	0	0	0	0
8	иностранны х государств	0	0	0	0	0
9	кредитных организаци й и банков- нерезиденто в	0	0	0	0	0
10	некредитны х финансовых организаци й	0	0	0	0	0
11	нефинансов ых организаци й	0	0	0	0	0

11.1	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи	0	0	0	0	0
12	Итого	0	0	0	0	0

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, переданные без прекращения признания

Таблица 8.2: Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, переданные без прекращения признания

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
4	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
6	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0

7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
8	иностранных государств	0	0	0	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
10	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
11	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
12	Итого	0	0	0	0	0

По состоянию на: 31.12.2016

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги в том числе:	0	0	0	0	0
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
4	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги в том числе:	0	0	0	0	0
6	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0

7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
8	иностранных государств	0	0	0	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
10	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
11	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
12	Итого	0	0	0	0	0

Примечание 9. Финансовые активы, удерживаемые до погашения

Финансовые активы, удерживаемые до погашения

Таблица 9.1: Финансовые активы, удерживаемые до погашения

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0

2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
3	Долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
4	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
7	Итого	0	0	0	0	0

По состоянию на: 31.12.2016

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0

2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
3	Долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
4	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
7	Итого	0	0	0	0	0

Таблица 9.1 - НПО: Финансовые активы, удерживаемые до погашения

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0

2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
3	Долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
4	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
7	Итого	0	0	0	0	0

По состоянию на: 31.12.2016

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0

2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
3	Долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
4	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
7	Итого	0	0	0	0	0

Таблица 9.1 - ОПС: Финансовые активы, удерживаемые до погашения

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0

2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
3	Долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
4	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
7	Итого	0	0	0	0	0

По состоянию на: 31.12.2016

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0

2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
3	Долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
4	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
7	Итого	0	0	0	0	0

Таблица 9.1 - ССФ: Финансовые активы, удерживаемые до погашения

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0

2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
3	Долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
4	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
7	Итого	0	0	0	0	0

По состоянию на: 31.12.2016

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0

2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
3	Долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
4	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
7	Итого	0	0	0	0	0

Финансовые активы, удерживаемые до погашения, переданные без прекращения признания

Таблица 9.2: Финансовые активы, удерживаемые до погашения, переданные без прекращения признания

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7

1	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
3	Долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
4	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
7	Итого	0	0	0	0	0

По состоянию на: 31.12.2016

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7

1	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
3	Долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
4	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
7	Итого	0	0	0	0	0

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 10.1: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	4 562	0	4 562	0	4 562
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0

8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	4 562	0	4 562	0	4 562

По состоянию на: 31.12.2016

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	2 270	0	2 270	0	2 270
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0

8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	138	0	138	0	138
10	Итого	2 408	0	2 408	0	2 408

10.1.1. Дебиторская задолженность по финансовой аренде в сумме (тысяч рублей): 0

(на дату: 31.12.2017

тысяч рублей): 0

и сумме (тысяч рублей): 0

(на дату: 31.12.2016

и сумме (тысяч рублей): 0

представлена арендой оборудования и объектов недвижимости соответственно.

10.1.2. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочей дебиторской задолженности раскрывается в примечании 51 настоящего приложения.

Таблица 10.1 - НПО: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0

5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	3 435	0	3 435	0	3 435
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	3 435	0	3 435	0	3 435

По состоянию на: 31.12.2016

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0

5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	80	0	80	0	80
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	80	0	80	0	80

Таблица 10.1 - ОПС: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0

4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	1 127	0	1 127	0	1 127
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	1 127	0	1 127	0	1 127

По состоянию на: 31.12.2016

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0

4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	2 190	0	2 190	0	2 190
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	2 190	0	2 190	0	2 190

Таблица 10.1 - ССФ: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0

3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами и участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	0	0	0	0	0

По состоянию на: 31.12.2016

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0

3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами и участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	138	0	138	0	138
10	Итого	138	0	138	0	138

Информация по платежам к получению по финансовой аренде (общая сумма инвестиций в аренду) и их дисконтированная стоимость

Таблица 10.2: Информация по платежам к получению по финансовой аренде (общая сумма инвестиций в аренду) и их дисконтированная стоимость

Номер строки	Наименование показателя		Менее 1 года	От 1 года до 5 лет	Более 5 лет	Итого
1	2		3	4	5	6
1	Платежи к получению по финансовой аренде по состоянию на	31.12.2017	0	0	0	0

2	Незаработанный финансовый доход		0	0	0	0
3	Резерв под обесценение дебиторской задолженности по финансовой аренде		0	0	0	0
4	Дисконтированная стоимость арендных платежей к получению по состоянию на	31.12.2017	0	0	0	0
5	Платежи к получению по финансовой аренде по состоянию на	31.12.2016	0	0	0	0
6	Незаработанный финансовый доход		0	0	0	0
7	Резерв под обесценение дебиторской задолженности по финансовой аренде		0	0	0	0
8	Дисконтированная стоимость арендных платежей к получению по состоянию на	31.12.2016	0	0	0	0

Балансовая стоимость дебиторской задолженности по финансовой аренде включает негарантированную остаточную стоимость в размере (тысяч рублей) :: 0

(на дату:: 31.12.2016

тысяч рублей),: 0

которая аккумулируется в пользу негосударственного пенсионного фонда.

Примечание 11. Дебиторская задолженность 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

Таблица 11.1: Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
2	Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
3	Итого	0	0

Анализ дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по негосударственному пенсионному обеспечению по срокам, оставшимся до погашения (на основе ожидаемых сроков погашения) представлен в Примечании 51 настоящего приложения.

Дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 11.2: Дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	0	0
2	Дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	0	0
3	Дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0
4	Дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0
5	Прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
6	Резерв под обесценение	0	0

7	Итого	0	0
---	-------	---	---

11.2.1. Анализ резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании представлен в примечании 23 настоящего приложения.

11.2.2. Анализ кредитного качества дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании представлен в примечании 51 настоящего приложения.

11.2.3. По состоянию на:

было (дебиторов):

(по состоянию на:

было (дебиторов),:

сумма задолженности которых по каждому дебитору составляла свыше (тысяч рублей):

(по состоянию на:

тысяч рублей):

Общая сумма задолженности этих дебиторов составляет (тысяч рублей):

(по состоянию на:

тысяч рублей):

или процента (процентов) от общей суммы дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании до вычета резерва под обесценение:

(по состоянию на:

процента (процентов):.

11.2.4. Оценочная справедливая стоимость дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании и ее сопоставление с балансовой стоимостью представлено в примечании 55 настоящего приложения.

Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 11.3: Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0

2	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0
3	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые	0	0
4	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0
5	Дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0

6	Дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0
7	Дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0
8	Дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0
9	Прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
10	Резерв под обесценение	0	0
11	Итого	0	0

11.3.1. Анализ резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения представлен в таблице 21.5 примечания 21 настоящего приложения.

11.3.2. Анализ кредитного качества дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения представлен в примечании 51 настоящего приложения.

11.3.3. По состоянию на:

было (дебиторов):

сумма задолженности которых по каждому дебитору составляла свыше (тысяч рублей):

Общая сумма задолженности этих дебиторов составляет (тысяч рублей):

или (процентов) от общей суммы дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения до вычета резерва под обесценение:

По состоянию на:

было (дебиторов):

сумма задолженности которых по каждому дебитору составляла свыше (тысяч рублей):

Общая сумма задолженности этих дебиторов составляет (тысяч рублей):

или (процентов) от общей суммы дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения до вычета резерва под обесценение:

11.3.4. Оценочная справедливая стоимость дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и ее сопоставление с балансовой стоимостью представлено в примечании 55 настоящего приложения.

Примечание 12. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Инвестиции в ассоциированные предприятия

Таблица 12.1: Инвестиции в ассоциированные предприятия

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017		31.12.2016		Страна регистрации
		Балансовая стоимость	Доля участия, %	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7
-	Итого	0	x	0	x	x

Таблица 12.1 - НПО: Инвестиции в ассоциированные предприятия

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017		31.12.2012		Страна регистрации
		Балансовая стоимость	Доля участия, %	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7
-	Итого	0	x	0	x	x

Таблица 12.1 - ОПС: Инвестиции в ассоциированные предприятия

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017		31.12.2016		Страна регистрации
		Балансовая стоимость	Доля участия, %	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7
-	Итого	0	x	0	x	x

Таблица 12.1 - ССФ: Инвестиции в ассоциированные предприятия

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017		31.12.2014		Страна регистрации
		Балансовая стоимость	Доля участия, %	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7
-	Итого	0	x	0	x	x

Примечание 13. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Таблица 13.1: Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017		31.12.2016		Страна регистрации
		Балансовая стоимость	Доля участия, %	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7
-	Итого	0	x	0	x	x

Таблица 13.1 - НПО: Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017		31.12.2016		Страна регистрации
		Балансовая стоимость	Доля участия, %	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7
-	Итого	0	x	0	x	x

Таблица 13.1 - ОПС: Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017		31.12.2013		Страна регистрации
		Балансовая стоимость	Доля участия, %	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7
-	Итого	0	x	0	x	x

Таблица 13.1 - ССФ: Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017		31.12.2016		Страна регистрации
		Балансовая стоимость	Доля участия, %	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7
-	Итого	0	x	0	x	x

Примечание 14. Инвестиции в дочерние предприятия

Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 14.1: Информация об инвестициях в дочерние предприятия

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017		31.12.2016		Страна регистрации
		Балансовая стоимость	Доля участия, %	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7
-	Итого	0	x	0	x	x

Таблица 14.1 - НПО: Информация об инвестициях в дочерние предприятия

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017		31.12.2016		Страна регистрации
		Балансовая стоимость	Доля участия, %	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7
-	Итого	0	x	0	x	x

Таблица 14.1 - ОПС: Информация об инвестициях в дочерние предприятия

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017		31.12.2013		Страна регистрации
		Балансовая стоимость	Доля участия, %	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7
-	Итого	0	x	0	x	x

Таблица 14.1 - ССФ: Информация об инвестициях в дочерние предприятия

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017		31.12.2016		Страна регистрации
		Балансовая стоимость	Доля участия, %	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7
-	Итого	0	x	0	x	x

Примечание 15. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи

Основные виды активов, включенных в выбывающие группы, классифицируемых как предназначенные для продажи

Таблица 15.1: Основные виды активов, включенных в выбывающие группы, классифицируемых как предназначенные для продажи

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
Итого	0	0	

По состоянию на:

негосударственный пенсионный фонд утвердил план продажи активов, входящих в выбывающую группу.

Негосударственный пенсионный фонд проводит активные маркетинговые мероприятия по реализации данных активов и ожидает завершить продажу до :

Таблица 15.1 – НПО: Основные виды активов, включенных в выбывающие группы, классифицируемых как предназначенные для продажи

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
Итого	0	0	

Таблица 15.1 – ОПС: Основные виды активов, включенных в выбывающие группы, классифицируемых как предназначенные для продажи

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
Итого	0	0	

Таблица 15.1 – ССФ: Основные виды активов, включенных в выбывающие группы, классифицируемых как предназначенные для продажи

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
Итого	0	0	

Основные виды обязательств, включенных в выбывающие группы, классифицируемых как предназначенные для продажи

Таблица 15.2: Основные виды обязательств, включенных в выбывающие группы, классифицируемых как предназначенные для продажи

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4

Итого	0	0
-------	---	---

По состоянию на:

негосударственный пенсионный фонд утвердил план продажи обязательств, входящих в выбывающую группу.

Негосударственный пенсионный фонд проводит активные маркетинговые мероприятия по реализации данных обязательств и ожидает завершить продажу до :

Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов
(выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи,
составляющих прекращенную деятельность

Таблица 15.3: Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
1	Доходы от прекращенной деятельности	0	0
2	Расходы от прекращенной деятельности	0	0
3	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности до налогообложения	0	0
4	Расходы по налогу на прибыль	0	0
5	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности после налогообложения	0	0
6	Прибыль (убыток) от переоценки по справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу или при выбытии активов или выбывающих групп, составляющих прекращенную деятельность, до	0	0
7	Расходы по налогу на прибыль	0	0

8	Прибыль (убыток) от переоценки по справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу или при выбытии активов или выбывающих групп, составляющих прекращенную деятельность, после	0	0
9	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	0	0

Активы (обязательства), включенные в выбывающие группы, составляющие прекращенную деятельность и отражаемые в отчете о потоках денежных средств

Таблица 15.4: Активы (обязательства), включенные в выбывающие группы, составляющие прекращенную деятельность и отражаемые в отчете о потоках денежных средств

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
1	Денежные средства от операционной деятельности	0	0
2	Денежные средства от инвестиционной деятельности	0	0
3	Денежные средства от финансовой деятельности	0	0
4	Итог денежных средств	0	0

Примечание 16. Инвестиционное имущество

Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Таблица 16.1: Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	0	0
2	Поступление	0	0
3	Результаты последующих затрат, признанных в балансной стоимости актива	0	0
4	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как «предназначенные	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

16.1.1. 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.

16.1.2. Справедливая стоимость была рассчитана с использованием следующих методов оценки::

Таблица 16.1 – НПО: Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
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 долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как «предназначенные	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

Таблица 16.1 – ОПС: Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
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 долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как «предназначенные	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

Таблица 16.1 – ССФ: Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
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 долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как «предназначенные	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 16.2: Учет инвестиционного имущества по фактическим затратам

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
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 долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как «предназначенные	0	0
8	Выбытие инвестиционного имущества	0	0
9	Амортизация	0	0
10	Признанные и восстановленные убытки от обесценения	0	0
11	Влияние пересчета в валюту отчетности	0	0
12	Переклассификация объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно	0	0
13	Перевод в прочие активы	0	0
14	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	0

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 16.3: Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2013
--------------	-------------------------	------------	------------

1	2	3	4
1	Арендный доход	0	0
2	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, создающему арендный доход	0	0
3	Другие прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, не создающему арендный доход	0	0
4	Итого	0	0

По состоянию на:

объекты инвестиционного имущества на сумму (тысяч рублей):

По состоянию на:

объекты инвестиционного имущества на сумму (тысяч рублей):

были предоставлены в качестве обеспечения третьим сторонам по прочим заемным средствам.

Сверка полученных данных по оценке и балансовой стоимости инвестиционного имущества

Таблица 16.4: Сверка полученных данных по оценке и балансовой стоимости инвестиционного имущества

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2011
1	2	3	4
1	Полученные данные по оценке	0	0

2	Минус: затраты на строительство и прибыль застройщиков, вычитаемые из сумм оценки объектов инвестиционного имущества, оцененных по принципу «как если бы объект был завершен»	0	0
3	Минус: наращенный арендный доход, отраженный как отдельный актив	0	0
4	Плюс: обязательства по финансовой аренде, отраженные как инвестиционное имущество, находящееся в аренде	0	0
5	Справедливая стоимость, отраженная в бухгалтерском балансе	0	0

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

16.4.2. По состоянию на:

объекты инвестиционного имущества, отраженные в сумме (тысяч рублей):

По состоянию на:

объекты инвестиционного имущества, отраженные в сумме (тысяч рублей):

были предоставлены в качестве обеспечения третьим сторонам по займам и прочим привлеченным средствам.

Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях когда негосударственный пенсионный фонд выступает в качестве арендодателя

Таблица 16.5: Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях когда негосударственный пенсионный фонд выступает в качестве арендодателя

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Менее 1 года	0	0
2	От 1 года до 5 лет	0	0
3	Более 5 лет	0	0
4	Итого	0	0

По состоянию на:

общая сумма условных платежей к получению, по операционной аренде, не подлежащей отмене, признанных как доход (тысяч рублей):

По состоянию на:

общая сумма условных платежей к получению, по операционной аренде, не подлежащей отмене, признанных как доход (тысяч рублей):

Примечание 17. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 17.1: Нематериальные активы

Номер строки	Наименование показателя		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Клиентская база	Прочее	Итого
1	2		3	4	5	6	7
1	Стоимость (или оценка) на	01.01.2016	3 856	0	0	0	3 856
2	Накопленная амортизация		-1 591	0	0	0	-1 591
3	Балансовая стоимость на	01.01.2016	2 265	0	0	0	2 265
4	Поступления		1 465	0	0	0	1 465
5	Затраты на создание		0	0	0	0	0

6	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как «предназначенные для продажи»		0	0	0	0	0
7	Выбытия		0	0	0	0	0
8	Амортизационные отчисления		- 827	0	0	0	- 827
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0	0
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0	0
11	Переоценка		0	0	0	0	0
12	Прочее		0	0	0	0	0
13	Балансовая стоимость на	31.12.2017	2 903	0	0	0	2 903
14	Стоимость (или оценка) на	01.01.2017	4 862	0	0	0	4 862
15	Накопленная амортизация		-1 959	0	0	0	-1 959
16	Балансовая стоимость на	01.01.2017	2 903	0	0	0	2 903
17	Поступления		745	0	0	0	745
18	Затраты на создание		0	0	0	0	0

19	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи		0	0	0	0	0
20	Выбытия		0	0	0	0	0
21	Амортизационные отчисления		-1 022	0	0	0	-1 022
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0	0
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0	0
24	Переоценка		0	0	0	0	0
25	Прочее		0	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на	31.12.2017	2 626	0	0	0	2 626
27	Стоимость (или оценка) на	31.12.2017	5 607	0	0	0	5 607
28	Накопленная амортизация		-2 981	0	0	0	-2 981
29	Балансовая стоимость на	31.12.2017	2 626	0	0	0	2 626

В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы был признан убыток в размере (тысяч рублей):: 0

на дату:: 30.06.2017

убыток в размере (тысяч рублей): 0

Обесцененный нематериальный актив относится на подразделения (единицы), генерирующие денежные потоки: -

Примечание 18. Основные средства

Основные средства

Таблица 18.1: Основные средства

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	01.01.2016	0	766	0	615	494	1 875
2	Накопленная амортизация		0	- 732	0	- 615	- 494	-1 841
3	Балансовая стоимость на	01.01.2016	0	34	0	0	0	34
4	Поступления		0	174	0	0	0	174
5	Затраты на сооружение (создание)		0	0	0	0	0	0
6	Передачи		0	0	0	0	0	0

7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи		0	0	0	0	0	0
8	Выбытия		0	0	0	0	0	0
9	Амортизационные отчисления		0	-65	0	0	0	-65
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	0	143	0	0	0	143
15	Стоимость (или оценка) на	01.01.2017	0	276	0	0	0	276

16	Накоплен ная амортиза ция		0	- 133	0	0	0	- 133
17	Балансов ая стоимост ь на	01.01.201 7	0	143	0	0	0	143
18	Поступле ния		0	301	0	0	0	301
19	Затраты на сооружен ие (создание)		0	0	0	0	0	0
20	Передачи		0	0	0	0	0	0
21	Перевод в долгосро чные активы (выбыва ющие группы), классифи цируемые как предназн аченные для продажи		0	0	0	0	0	0
22	Выбытия		0	0	0	0	0	0
23	Амортиза ционные отчисле ния		0	- 145	0	0	0	- 145
24	Отражени е величины обесцене ния в отчете о финансов ых результат ах		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	0
28	Балансовая стоимость на	31.12.2017	0	299	0	0	0	299
29	Стоимость (или оценка) на	31.12.2017	0	577	0	0	0	577
30	Накопленная амортизация		0	- 278	0	0	0	- 278
31	Балансовая стоимость на	31.12.2017	0	299	0	0	0	299

18.1.1. Незавершенное строительство представляет собой строительство и переоборудование помещений (и оборудования).

Поступления незавершенного строительства включают капитализированные затраты по займам в размере (тысяч рублей): 0

(на дату:: 31.12.2016

в размере (тысяч рублей): 0

18.1.2. Норма капитализации составила (процента (процентов)): 0

(на дату:: 31.12.2016

процента (процентов): 0

18.1.3. В состав офисного и компьютерного оборудования входят активы, удерживаемые на условиях финансовой аренды по балансовой стоимости (тысяч рублей): 0

(на дату:: 31.12.2016

тысяч рублей): 0

18.1.4. Здания были оценены независимым оценщиком на:

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:

18.1.5. В остаточную стоимость зданий включена сумма (тысяч рублей): 0

представляющая собой положительную переоценку зданий негосударственного пенсионного фонда.

На конец отчетного периода на: 31.12.2017

совокупное отложенное налоговое обязательство в сумме (тысяч рублей): 0

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 бы отражены по первоначальной стоимости за вычетом амортизации, балансовая стоимость зданий на: 31.12.2017

составила бы (тысяч рублей): 0

(на дату: 31.12.2016

тысяч рублей): 0

18.1.6. Основные средства в сумме (тысяч рублей): 0

были переданы в залог третьим сторонам в качестве обеспечения по прочим заемным средствам.

Примечание 19. Отложенные аквизиционные расходы

Отложенные аквизиционные расходы

Таблица 19.1: Отложенные аквизиционные расходы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Отложенные аквизиционные расходы по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
2	Отложенные аквизиционные расходы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0
3	Отложенные аквизиционные расходы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0
4	Итого	0	0

Негосударственный пенсионный фонд капитализирует прямые аквизиционные расходы в момент их признания.

Отложенные аквизиционные расходы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 19.2: Отложенные аквизиционные расходы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
1	Отложенные аквизиционные расходы по договорам об обязательном пенсионном страховании на начало отчетного	0	0
2	Изменение отложенных аквизиционных расходов по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	0	0
3	аквизиционные расходы по договорам об обязательном пенсионном страховании,	0	0
4	амортизация отложенных аквизиционных расходов по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
5	списание отложенных аквизиционных расходов по результатам проведения проверки адекватности резервов	0	0
6	прочие изменения	0	0

7	Отложенные аквизиционные расходы по договорам об обязательном пенсионном страховании на	0	0
---	---	---	---

Срок амортизации отложенных аквизиционных расходов по договорам об обязательном пенсионном страховании определяется как период времени с момента их признания до наступления пенсионных оснований.

Отложенные аквизиционные расходы по договорам негосударственного
пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 19.3: Отложенные аквизиционные расходы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
1	Отложенные аквизиционные расходы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые на начало отчетного	0	0
2	Изменение отложенных аквизиционных расходов за отчетный период, в том числе:	0	0
3	аквизиционные расходы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые,	0	0

4	амортизация отложенных аквизиционных расходов по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0
5	списание отложенных аквизиционных расходов по результатам проведения проверки адекватности резервов	0	0
6	прочие изменения	0	0
7	Отложенные аквизиционные расходы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, на	0	0

Срок амортизации отложенных аквизиционных расходов по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, определяется как период времени с момента их признания до наступления пенсионных оснований.

По коллективным договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, срок амортизации отложенных аквизиционных расходов устанавливается оценочным путем на основании профессионального суждения таким образом, чтобы обеспечить соответствие доходов и расходов.

Отложенные аквизиционные расходы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Таблица 19.4: Отложенные аквизиционные расходы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4

1	Отложенные аквизиционные расходы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод на начало	0	0
2	Изменение отложенных аквизиционных расходов за отчетный период, в том числе:	0	0
3	аквизиционные расходы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, отложенные за	0	0
4	амортизация отложенных аквизиционных расходов по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0

5	списание отложенных аквизиционных расходов по результатам проведения проверки адекватности резервов	0	0
6	прочие изменения	0	0
7	Отложенные аквизиционные расходы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, на отчетную	0	0

Срок амортизации отложенных аквизиционных расходов по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, определяется как период времени с момента их признания до наступления пенсионных оснований.

По коллективным договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, срок амортизации отложенных аквизиционных расходов устанавливается оценочным путем на основании профессионального суждения таким образом, чтобы обеспечить соответствие доходов и расходов.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1: Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
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	85	82
5	Расчеты по социальному страхованию	734	44
6	Расчеты с персоналом	25	14
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 441	1 226
9	Запасы	93	101
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
11	Прочие активы	0	0
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	2 378	1 467

Таблица 20.1 - НПО: Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
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	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
11	Прочие активы	0	0
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	0	0

Таблица 20.1 - ОПС: Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
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	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
11	Прочие активы	0	0
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	0	0

Таблица 20.1 - ССФ: Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
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	85	82
5	Расчеты по социальному страхованию	734	44
6	Расчеты с персоналом	25	14
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 441	1 226
9	Запасы	93	101
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
11	Прочие активы	0	0
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	2 378	1 467

Примечание 21. Резервы под обесценение

Анализ изменений резерва под обесценение депозитов в кредитных организациях и
банках-нерезидентах

Таблица 21.1: Анализ изменений резерва под обесценение депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах

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	Резерв под обесценение на	31.12.2016	0	0	0	0	0
2	Отчислени я в резерв (восстанов ление резерва) под обесценен ие		0	0	0	0	0
3	Средства, списанные как безнадежн ые		0	0	0	0	0
4	Прочие движения		0	0	0	0	0
5	Резерв под обесценение на	31.12.2017	0	0	0	0	0

Информация об изменениях сумм резерва под обесценение финансовых активов,
имеющихся в наличии для продажи

Таблица 21.2: Информация об изменениях сумм резерва под обесценение финансовых активов, имеющихс
я в наличии для продажи

Номер строки	Наименование показателя		Долевые ценные бумаги	Прочие долевые инструменты	Долговые ценные бумаги	Итого
--------------	-------------------------	--	-----------------------	----------------------------	------------------------	-------

1	2		3	3.1	4	5
1	Резерв под обесценение, на	31.12.2016	0	0	0	0
2	Отчисления в резерв (восстановле ние резерва) под обесценение		0	0	0	0
3	Средства, списанные как безнадежные		0	0	0	0
4	Переклассиф икация в финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи (из финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи)		0	0	0	0
5	Прочие движения		0	0	0	0
6	Резерв под обесценение, на	31.12.2017	0	0	0	0

Информация об изменениях сумм резерва под обесценение финансовых активов,
удерживаемых до погашения

Таблица 21.3: Информация об изменениях сумм резерва под обесценение финансовых
активов, удерживаемых до погашения

Номер строки	Наименование показателя		Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации	Долговые ценные бумаги иностранных государств	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	Итого
1	2		3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обесценение, на	31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение		0	0	0	0	0	0	0
3	Средств а, списанные как безнадежные		0	0	0	0	0	0	0
4	Переклассификация в финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи (из финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи)		0	0	0	0	0	0	0

5	Прочие движения		0	0	0	0	0	0	0
6	Резерв под обесценение, на	31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0

Анализ изменения резерва под обесценение прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности в течение отчетного периода

Таблица 21.4: Анализ изменения резерва под обесценение прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности в течение отчетного периода

Номер строки	Наименование показателя		Долговые ценные бумаги	Займы, выданные	Сделки обратного репо	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценным бумагам и и брокерским операциям	Финансовая аренда	Прочее	Итого
1	2		3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обесценение, на	31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0

2	(Восстановление резерва) отчисления в резерв под обесценение		0	0	0	0	0	0	0
3	Средства, списанные как безнадежные		0	0	0	0	0	0	0
4	Перевод в долгосрочные активы, предназначенные для продажи (и выбывающие группы)		0	0	0	0	0	0	0
5	Прочие движения		0	0	0	0	0	0	0
6	Резерв под обесценение, на	31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0

Анализ изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 21.5: Анализ изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании

Номер строки	Наименование показателя		Дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	Дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	Дебиторская задолженность по пенсионным агентам	Дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	Прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	Итого
1	2		3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании на	31.12.2016	0	0	0	0	0	0
2	Отчисlenia в резерв (восстановление резерва) под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании		0	0	0	0	0	0

3	Дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, списанная как безнадежная		0	0	0	0	0	0
4	Прочие движени		0	0	0	0	0	0
5	Резерв под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании на	31.12.2017	0	0	0	0	0	0

Анализ изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 21.6: Анализ изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Номер строки	Наименование показателя		Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицируемого как страхование с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицируемого как страхование с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицируемым как страхование с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицируемым как страхование с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицируемого как страхование с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицируемого как страхование с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицируемого как страхование с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицируемого как страхование с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Прочая дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	

1	Резерв под обеспечение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
---	--	------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обеспечение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
---	--	--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3	Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, списанная как безнадежна		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Прочие движения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Резерв под обеспечение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия, инвестиций в совместно контролируемые предприятия и инвестиций в дочерние предприятия

Таблица 21.6.1: Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия, инвестиций в совместно контролируемые предприятия и инвестиций в дочерние предприятия

Номер строки	Наименование показателя		Инвестиции в ассоциированные предприятия	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	Инвестиции в дочерние предприятия	Итого
1	2		3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на	31.12.2016	0	0	0	0
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение		0	0	0	0
3	Инвестиции, списанные как безнадежные		0	0	0	0
4	Прочие движения		0	0	0	0
5	Резерв под обесценение на	31.12.2017	0	0	0	0

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица 21.7: Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Номер строки	Наименование показателя		Расчеты по договорам администрирования договоров в обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Прочее	Итого
1	2		3	4	5	6	9	10
1	Резерв под обесценение на	31.12.2016	0	0	0	0	0	0
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение		0	0	0	0	0	0
3	Средства, списанные как безнадежные		0	0	0	0	0	0
4	Прочие движения		0	0	0	0	0	0
5	Резерв под обесценение на	31.12.2017	0	0	0	0	0	0

Примечание 22. Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения
которой отражаются в составе прибыли или убытка

Таблица 22.1: Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, всего, в том числе:	0	0
2	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	0	0
3	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0
4	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0
5	Прочие финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0
6	Итого	0	0

22.1.1. Состав производных финансовых инструментов, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, раскрывается в примечании 54 к настоящему приложению.

22.1.2. Негосударственный пенсионный фонд принял в качестве обеспечения ценные бумаги, которые он может продать или перезаложить. Негосударственный пенсионный фонд продал часть такого обеспечения и признал денежную выручку в качестве обязательства по возврату принятого обеспечения, учтенного на конец отчетного периода по справедливой стоимости, в размере (тысяч рублей):

(на дату::

тысяч рублей):

22.1.3. Справедливая стоимость перезаложенного обеспечения, которое негосударственный пенсионный фонд обязан вернуть, составила (тысяч рублей):

(на дату::

тысяч рублей):

Примечание 23. Займы и прочие привлеченные средства

Займы и прочие привлеченные средства

Таблица 23.1: Займы и прочие привлеченные средства

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0
2	Средства, привлеченные от государственных организаций	0	0
3	Средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0
4	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0
5	Средства, привлеченные от физических лиц	0	0
6	Обязательства по финансовой аренде	0	0

7	Сделки репо	0	0
7.1	Прочее	0	0
8	Итого	0	0

Информация о минимальных арендных платежах по финансовой аренде

Таблица 23.2: Информация о минимальных арендных платежах по финансовой аренде

Номер строки	Наименование показателя		Менее 1 года	От 1 года до 5 лет	Более 5 лет	Итого
1	2		3	4	5	6
1	Минимальные арендные платежи на	31.12.2017	0	0	0	0
2	За вычетом будущих финансовых расходов		0	0	0	0
3	Дисконтированная стоимость минимальных арендных платежей на	31.12.2017	0	0	0	0
4	Минимальные арендные платежи на	31.12.2016	0	0	0	0
5	За вычетом будущих финансовых выплат		0	0	0	0
6	Дисконтированная стоимость минимальных арендных платежей на	31.12.2016	0	0	0	0

По состоянию на:

общая сумма будущих минимальных платежей к получению негосударственного пенсионного фонда по финансовой субаренде, не подлежащей отмене, составляет (тысяч рублей):

По состоянию на:

общая сумма будущих минимальных платежей к получению негосударственного пенсионного фонда по финансовой субаренде, не подлежащей отмене, составляет (тысяч рублей):

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 23.3: Анализ процентных ставок и сроков погашения

Номер строки		Наименование показателя	31.12.2017		31.12.2016	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения	
1	2	3	4	5	6	
1	Средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	
2	Средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	
4	Средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	
5	Обязательства по финансовой аренде	-	-	-	-	

Примечание 24. Анализ процентных ставок и сроков погашения

Выпущенные долговые ценные бумаги

Таблица 24.1: Выпущенные долговые ценные бумаги

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
--------------	-------------------------	------------	------------

1	2	3	4
1	Облигации	0	0
2	Векселя	0	0
3	Итого	0	0

24.1.1. По состоянию на:

негосударственный пенсионный фонд имел выпущенные долговые ценные бумаги, которые удерживали (указать количество контрагентов):

(по состоянию на::

количество контрагентов):

остатки по операциям с которыми составили свыше (тысяч рублей):

Совокупный остаток этих средств составил (тысяч рублей):

(по состоянию на::

составил (тысяч рублей):

или процентов от общей суммы выпущенных долговых ценных бумаг:

(по состоянию на::

процентов от общей суммы выпущенных долговых ценных бумаг:

24.1.2. Информация о справедливой стоимости выпущенных ценных бумаг представлена в примечании 66 настоящего приложения.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.2: Анализ процентных ставок и сроков погашения

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017		31.12.2016	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Облигации	-	-	-	-
2	Векселя	-	-	-	-

Примечание 25. Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

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

Таблица 25.1: Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по
обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному
пенсионному обеспечению

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию	0	44
2	Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0
3	Итого	0	44

Анализ кредиторской задолженности по обязательному пенсионному страхованию и негосударственному пенсионному обеспечению по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) представлен в примечании 51 настоящего приложения.

Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию

Таблица 25.2: Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации	0	0
2	Кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами	0	0

3	Кредиторская задолженность по выплатам	0	44
4	Кредиторская задолженность перед агентами	0	0
5	Прочая кредиторская задолженность	0	0
6	Итого	0	44

Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности по обязательному пенсионному страхованию и ее сопоставление с балансовой стоимостью представлены в примечании 55 настоящего приложения.

Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 25.3: Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0
2	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0

3	Кредиторская задолженность перед агентами	0	0
4	Прочая кредиторская задолженность	0	0
5	Итого	0	0

Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности по негосударственному пенсионному обеспечению и ее сопоставление с балансовой стоимостью представлено в примечании 55 настоящего приложения.

Примечание 26. Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании

Выверка изменений обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 26.1: Выверка изменений обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	4 312 737	3 706 633
2	Пенсионные взносы	1 153 519	1 007 172
3	Пенсионные выплаты	- 172 579	- 704 840
4	Распределение результата инвестирования	360 405	339 464
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	0	0

10	Эффект отличия фактического уровня инвестиционной доходности от актуарных	0	0
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0	0
12	Увеличение обязательств в связи с приближением периода выплат на 1 год (процентные расходы)	0	0
12.1	Прочее	-15 642	-35 692
13	Итоговое изменение обязательств	1 325 703	606 104
14	Обязательства на конец отчетного периода	5 638 440	4 312 737

26.1.1. В том случае, если бы в качестве эффективной ставки дисконтирования использовалось значение, равное нулю процентов, а не (процента (процентов): 6,8

возможный дефицит средств для выполнения обязательств по договорам обязательного пенсионного страхования по состоянию на: 31.12.2017

составил бы (тысяч рублей): 242438

(по состоянию на: 31.12.2016

составил бы (тысяч рублей)): 386360

26.1.2. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании, классифицированным как страховые, стоимость: -

была уменьшена на (тысяч рублей): -

обязательства были дооценены на сумму (тысяч рублей): 0

26.1.3. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам обязательного пенсионного страхования были приняты следующие допущения:

ставка дисконтирования;

показатели смертности;

ставка ожидаемой инвестиционной доходности;

прочие предположения.

Доходность от инвестирования средств пенсионных накоплений

Таблица 26.2: Доходность от инвестирования средств пенсионных накоплений

Номер строки		Наименование показателя			Период	
		2013	2014	2015	2016	2017
1	2	3	4	5	6	7
1	Доходность размещения средств пенсионных накоплений	6,89	4,99	9,52	8,20	8,48
2	Доходность от размещения средств пенсионных накоплений, распределенная на счета	6,41	4,47	9,39	9,09	7,17
3	Доходность размещения средств выплатного резерва	6,50	5,96	9,38	8,27	8,26
4	Доходность от размещения средств выплатного резерва, распределенная на счета застрахован	6,37	5,74	9,39	8,03	7,01
5	Доходность от размещения средств застрахованных лиц, которым установлена срочная выплата	-0,79	1,73	8,78	7,51	6,79

6	Доходность от размещения средств застрахованных лиц, которым установлена срочная выплата, распределенная на счета застрахован	0,00	1,82	8,13	6,97	5,69
7	Доходность Пенсионного фонда Российской Федерации	6,71	2,68	13,15	10,53	8,60

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

Таблица 26.3: Экономические допущения, используемые для расчета стоимости обязательства по обеспечению доходности в размере не ниже нуля процентов годовых

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
1	Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	6	7
2	Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	5	5

В таблице приведены значения, округленные до целого.

2017 2016

1. Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат

5.7 6.5

2. Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат

4.5 4.5

Примечание 27. Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 27.1: Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	0	0
2	Пенсионные взносы	0	0
3	Пенсионные выплаты	0	0
4	Распределение результата размещения	0	0
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	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 (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
12.1	Прочее	0	0
13	Итоговое изменение обязательств	0	0
14	Обязательства на конец отчетного периода	0	0

27.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, стоимость: 0

была уменьшена на (тысяч рублей): 0

обязательства были дооценены на сумму (тысяч рублей): 0

27.1.2. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения были приняты следующие допущения:

ставка дисконтирования;

показатели смертности;

ставка индексации;

прочие предположения

27.1.3. 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 (процента (процентов)) годовых: 0

27.1.4. Нетто-ставка дисконтирования является показателем распределения полученного дохода на пенсионные счета, то есть чистой доходности от размещения средств пенсионных резервов после вычета расходов

27.1.5. При расчете нетто-ставки дисконтирования учитываются следующие основные статьи расходов: вознаграждение управляющей компании, вознаграждение специализированному депозитарию.

27.1.6. 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): 0

Доходность от инвестирования средств пенсионных резервов

Таблица 27.2: Доходность от инвестирования средств пенсионных резервов

Номер строки		Наименование показателя			Период	
		2013	2014	2015	2016	2017
1	2	3	4	5	6	7
1	Доходность размещения средств пенсионных резервов	7,86	5,58	10,95	9,43	9,11
2	Доходность, распределенная на счета участников по договорам негосударственного пенсионного страхования	7,73	6,10	11,40	10,20	7,88

Негосударственный пенсионный фонд установил практику индексации пенсий в соответствии с: Пенсионными правилами

Ставка индексации пенсии равна: 1

Примечание 28. Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные 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 28.1: Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	247 239	236 707
2	Пенсионные взносы	65 572	32 519

3	Пенсионные выплаты	-44 509	-44 680
4	Распределение результата размещения	18 752	22 693
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	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 (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
12.1	Прочее	0	0
13	Итоговое изменение обязательств	39 815	10 532
14	Обязательства на конец отчетного периода	287 054	247 239

28.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные, стоимость: -

была уменьшена на (тысяч рублей): 0

28.1.2. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения были приняты следующие допущения:

ставка дисконтирования;
показатели смертности;
ставка индексации;
прочие предположения

28.1.3. 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 (процента (процентов) годовых): 0

28.1.4. Нетто-ставка дисконтирования является показателем распределения полученного дохода на пенсионные счета, то есть чистой доходности от размещения средств пенсионных резервов после вычета расходов.

28.1.5. При расчете нетто-ставки дисконтирования учитываются следующие основные статьи расходов: вознаграждение управляющей компании, вознаграждение специализированному депозитарию.

28.1.6. 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 (лет): -

28.1.7. 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): -

28.1.8. 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 сумму (тысяч рублей): -

на (года): 31.12.2017

(на дату: 31.12.2016

(тысяч рублей)): 0

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

Таблица 28.2: Экономические допущения, используемые для расчета стоимости обязательства по обеспечению доходности в размере не ниже нуля процентов годовых

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4

1	Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	5,60	7,10
2	Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	4,50	4,50

28.2.1. Моделирование будущего дохода от размещения средств пенсионных резервов и, соответственно, величины потенциальных расходов негосударственного пенсионного фонда, связанных с обеспечением доходности, производится методом : Блэка

28.2.2. Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной для (года): 2017

и для (года): 2016

было рассчитано на основе следующих предположений:

убыток от размещения средств пенсионных резервов, понесенный негосударственным пенсионным фондом в (году): 2017

(составивший 30 процентов от вложений негосударственного пенсионного фонда), является границей отклонения доходности;

при прогнозировании снижения процента ожидаемой доходности вероятность отклонения фактической доходности от прогнозной снижается

28.2.3. Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат для (года): 2017

рассчитывалось исходя из текущей структуры портфеля финансовых инструментов, а также следующих прогнозов:

доходности инвестирования, основанной на среднегодовой доходности за период с: 2016

по (годы), индекса ММВБ для долевых финансовых инструментов;: 2017

темпов инфляции для долговых финансовых инструментов.

28.2.4. Руководство негосударственного пенсионного фонда уточнило экономические допущения на период: 2017

по сравнению с экономическими допущениями на период: 2016

средний период выплат был принят как (лет): -

(на дату:: 31.12.2017

средний период выплат был принят как (лет)): -

По результатам проведенного моделирования величина обязательств по обеспечению доходности в размере не ниже нуля процентов годовых составила по состоянию на 31 декабря 2017 г. 0 тысяч рублей по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые (на 31 декабря 2016 г.: 0 тысяч рублей), 528 тысяч рублей по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (на 31 декабря 2016 г.: 197 тысяч рублей), и 16 238 тысяч рублей по обязательному пенсионному обеспечению (на 31 декабря 2016 г.: 2 тысяч рублей).

Примечание 29. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами

Чистые обязательства (активы) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами пенсионного плана

Таблица 29.1: Чистые обязательства (активы) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами пенсионного плана

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Чистые обязательства (активы) пенсионного плана	0	0
2	Обязательства по прочим выплатам по окончании трудовой деятельности	0	0
3	Итого обязательства (активы) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	0	0

Чистые активы по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, отражаются по статье «Прочие активы» бухгалтерского баланса. Чистые обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, отражаются по статье «Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами» бухгалтерского баланса.

Чистые активы (обязательства) пенсионного плана с установленными выплатами

Таблица 29.2: Чистые активы (обязательства) пенсионного плана с установленными выплатами

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2013
1	2	3	4
1	Приведенная стоимость обязательств пенсионного плана с установленными выплатами	0	0
2	Справедливая стоимость активов пенсионного плана	0	0
3	Непризнанная стоимость активов пенсионного плана	0	0
4	Итого	0	0

29.2.1. Предельная стоимость активов по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами (тысяч рублей):

это максимально доступная экономическая выгода, представляющая собой (возвраты, сокращение будущих взносов или комбинации и того, и другого):

29.2.2. Негосударственный пенсионный фонд предоставляет своим работникам возможность участия в пенсионном обеспечении по окончании трудовой деятельности, и применяет систему пенсионного обеспечения и иных вознаграждений после окончания трудовой деятельности, которая отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 19.

29.2.3. Размер предоставляемых вознаграждений зависит от (стажа, заработной платы, в последние годы, предшествовавшие выходу на пенсию, заранее определенной фиксированной суммы или сочетание этих факторов):

29.2.4. Пенсионные планы негосударственного пенсионного фонда подвержены следующим рискам: (инфляционному, смертности, дожития):

29.2.5. В отчетном периоде были утверждены следующие изменения в части пенсионного обеспечения с установленными выплатами::

Данные изменения привели к признанию стоимости услуг прошлых периодов в сумме (тысяч рублей):

29.2.6. Руководство негосударственного пенсионного фонда не планирует осуществлять существенные взносы в пенсионный план в обозримом будущем.

29.2.7. Руководство негосударственного пенсионного фонда предполагает осуществить взнос в пенсионный план с установленными выплатами в размере (тысяч рублей):

Руководство негосударственного пенсионного фонда предполагает осуществить взнос в пенсионный план в период:

29.2.8. Средневзвешенный срок обязательств до погашения:

29.2.9. Информация о вознаграждениях по окончании трудовой деятельности для ключевого персонала раскрывается в примечании 57 настоящего приложения.

Изменение приведенной стоимости обязательств плана

Таблица 29.3: Изменение приведенной стоимости обязательств плана

Номер строки	Наименование показателя	2017	2017
1	2	3	4
1	Приведенная стоимость обязательств плана на начало отчетного периода	0	0
2	Стоимость услуг текущего периода	0	0
3	Стоимость услуг прошлых периодов	0	0
4	Расходы по процентам	0	0
5	Убыток (прибыль) от переоценки обязательств, в том числе:	0	0
6	актуарные прибыли – изменения финансовых предположений	0	0
7	актуарные убытки – изменения демографических предположений	0	0
8	актуарные убытки (прибыли) – корректировки на основе опыта	0	0
9	Осуществленные выплаты	0	0
10	Приведенная стоимость обязательств плана на конец отчетного периода	0	0

Негосударственный пенсионный фонд использует метод прогнозируемой условной единицы для определения приведенной стоимости обязательств своего пенсионного плана с установленными выплатами, соответствующей стоимости услуг текущего и прошлого периода.

Изменение справедливой стоимости активов плана

Таблица 29.4: Изменение справедливой стоимости активов плана

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
1	Справедливая стоимость активов плана на начало отчетного периода	0	0
2	Доходы по процентам	0	0
3	Доход на активы плана за исключением сумм, включенных в	0	0
4	Осуществленные выплаты	0	0
5	Взносы работников	0	0
6	Взносы работодателя	0	0
7	Актуарные прибыли (убытки) по активам плана, в том числе:	0	0
8	актуарные прибыли (убытки) – изменения финансовых предположений	0	0
9	актуарные прибыли (убытки) – изменения демографических предположений	0	0
10	актуарные прибыли (убытки) – корректировки на основе опыта	0	0
11	Справедливая стоимость активов плана на конец отчетного периода	0	0

Распределение активов плана

Таблица 29.5: Распределение активов плана

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4

1	Котируемые активы плана, в том числе:	0	0
2	вложения в паевые инвестиционные фонды	0	0
3	Облигации	0	0
4	Акции	0	0
5	прочие активы	0	0
6	Некотируемые активы плана, в том	0	0
7	Акции	0	0
8	вложения в паевые инвестиционные фонды	0	0
9	Депозиты	0	0
10	прочие активы	0	0
11	Недвижимость	0	0
12	Итого	0	0

Некотируемые доли в уставных капиталах различных компаний, составляющие активы пенсионного плана, в основном представлены акциями (наименование эмитента или отрасли эмитентов),:

которые оцениваются по справедливой стоимости (уровень 2) с использованием оценочных техник на базе рыночного подхода, основанных на доступной рыночной информации.

Актuarные допущения, использованные в расчетах

Таблица 29.6: Актuarные допущения, использованные в расчетах

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2013
1	2	3	4
1	Ставка дисконтирования (номинальная) (%)	-	-
2	Будущее повышение заработной платы и пенсионных выплат (номинальное) (%)	-	-
3	Возраст выхода на пенсию – женщины	0	0
4	Возраст выхода на пенсию – мужчины	0	0

5	Коэффициент текучести кадров, в год	0	0		
6	Уровень смертности после окончания трудовой деятельности для пенсионеров	-	лет – женщины	0	0
7	Уровень смертности после окончания трудовой деятельности для пенсионеров	-	лет – мужчины	0	0

Используемая в расчетах оставшаяся продолжительность жизни сотрудников в:

года:

и в :

года:

составила (лет) для мужчин:

в ожидаемом пенсионном возрасте (лет):

и составила (лет) для женщин:

в ожидаемом пенсионном возрасте (лет):

Анализ чувствительности

Таблица 29.7: Анализ чувствительности

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Снижение уровня смертности на 20%	0,00	0,00
2	Увеличение уровня смертности на 20%	0,00	0,00
3	Снижение процентной ставки на 1 %	0,00	0,00
4	Увеличение процентной ставки на 1 %	0,00	0,00

5	Снижение темпа роста пенсий и пособий на 1 %	0,00	0,00
6	Увеличение темпа роста пенсий и пособий на 1 %	0,00	0,00
7	Снижение оборачиваемости персонала на 1 %	0,00	0,00
8	Увеличение оборачиваемости персонала на 1 %	0,00	0,00
9	Снижение пенсионного возраста на 1 год	0,00	0,00
10	Увеличение пенсионного возраста на 1 год	0,00	0,00

Допущение в отношении ставки дисконтирования оказывает наибольшее влияние на величину чистых обязательств (активов) плана.

Расходы по пенсионному плану

Таблица 29.8: Расходы по пенсионному плану

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
1	Стоимость услуг текущего периода	0	0
2	Стоимость услуг прошлых периодов	0	0
3	Чистый процентный расход (доход)	0	0
4	Итого	0	0

Расходы по пенсионному плану отражаются по строке «Расходы на персонал» таблицы 44.1 примечания 44.

Состав статьи «Чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами»

Таблица 29.9: Состав статьи «Чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами»

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
1	Актуарные прибыли (убытки) по активам плана	0	0
2	Актуарные прибыли (убытки) по обязательствам плана	0	0
3	Итого	0	0

Переоценка чистого актива (обязательства) пенсионного плана отражается в составе прочего совокупного дохода по статье «Чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами».

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям

Таблица 29.10: Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
1	Оплачиваемый отпуск за выслугу лет	0	0
2	Юбилейные и прочие вознаграждения за выслугу лет	0	0
3	Прочее	0	0
4	Итого	0	0

Примечание 30. Резервы – оценочные обязательства

Анализ изменений резервов – оценочных обязательств

Таблица 30.1: Анализ изменений резервов – оценочных обязательств

Номер строки	Наименование показателя		Налоговые риски	Судебные иски	Прочее	Итого
1	2		3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на	31.12.2017	0	0	0	0
2	Создание резервов		0	0	0	0
3	Использование резервов		0	0	0	0
4	Восстановление неиспользованных резервов		0	0	0	0
5	Прочее		0	0	0	0
6	Балансовая стоимость на	31.12.2016	0	0	0	0

30.1.1. Негосударственный пенсионный фонд создал налоговые резервы в размере (тысяч рублей):

в отношении неопределенных налоговых обязательств и соответствующих штрафов и пеней.

Ожидается, что созданный резерв на::

будет полностью использован или восстановлен к концу (года),:

когда истечет срок давности проведения налоговой проверки по соответствующим налоговым декларациям.

30.1.2. Негосударственный пенсионный фонд создал резервы по судебным рискам в размере (тысяч рублей), в отношении судебных исков, поданных в отношении негосударственного пенсионного фонда:

указать, кем поданы иски:

указать, в отношении каких вопросов были поданы иски:

Ожидается, что остаток на:

будет использован до конца (года):

По мнению негосударственного пенсионного фонда, получившего соответствующие юридические консультации, результат рассмотрения этих юридических исков не приведет к какому-либо существенному убытку, превышающему начисленные суммы. Информация представлена в примечании 53 настоящего приложения.

Примечание 31. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 31.1: Прочие обязательства

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0
2	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
3	Расчеты с персоналом	2 177	1 277
4	Расчеты по социальному страхованию	504	386
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	0
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 163	1 107
7	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	30	11
8	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
9	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
10	Расчеты с прочими кредиторами	5 103	4 484
11	Прочее	47 195	36 533
12	Итого	56 172	43 798

По строке 11 "Прочее" отражена задолженность по оплате вознаграждения управляющим компаниям на 31.12.2017 в сумме 47195 тыс.руб, на 31.12.2016г. в сумме 36533 тыс.руб.

Примечание 32. Капитал

Акционерный капитал

Таблица 32.1: Акционерный капитал

Номер строки	Наименование показателя		Количество акций в обращении	Обыкновенные акции		Добавочный капитал		Привилегированные акции		Собственные акции, выкупленные у акционеров	Итого
	1	2		3	4	5	6	7			
1	На	1 января	2016	года	150 000	150 000	0	0	0	150 000	

2	Выпущенные новые акции	0	0	0	0	0	0	0	
3	Собственные акции, выкупленные у акционеров	0	0	0	0	0	0	0	
4	Реализованные собственные акции	0	0	0	0	0	0	0	
5	На	31.12.2016	года	150 000	150 000	0	0	0	150 000
5.1	На	01.01.2017	года	150 000	150 000	0	0	0	150 000
6	Выпущенные новые акции	0	0	0	0	0	0	0	
7	Собственные акции, выкупленные у акционеров	0	0	0	0	0	0	0	
8	Реализованные собственные акции	0	0	0	0	0	0	0	
9	На	31.12.2017	года	150 000	150 000	0	0	0	150 000

32.1.1. Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на: 31.12.2017

составляет (тысяч рублей): 150000

(по состоянию на: 01.01.2017

составляет (тысяч рублей)): 150000

По состоянию на: 31.12.2017

все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены.

Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на: 31.12.2017

составляет (тысяч рублей): 150000

(по состоянию на: 01.01.2017

составляет (тысяч рублей)): 150000

По состоянию на: 31.12.2017

все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены (количество обыкновенных акций, выпущенных, но не полностью оплаченных, составляет (тысяч рублей): -

(по состоянию на: 01.01.2017

составляет (тысяч рублей)): -

32.1.2. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость (рублей за одну акцию): 1 000

32.1.3. Каждая обыкновенная акция предоставляет право одного голоса.

32.1.4. Привилегированные акции имеют номинальную стоимость (рублей за одну акцию): -

32.1.5. Все выпущенные привилегированные акции полностью оплачены (количество выпущенных, но не полностью оплаченных привилегированных акций составляет (тысяч рублей): -

(По состоянию на: 31.12.2017

составляет (тысяч рублей)): -

Привилегированные акции не подлежат погашению, и их владельцы имеют преимущество перед владельцами обыкновенных акций в случае ликвидации негосударственного пенсионного фонда.

32.1.6. Дивиденды по привилегированным акциям установлены в размере (процента (процентов) годовых): 0

(По состоянию на: 31.12.2017

процента (процентов) годовых): 0

и владельцы привилегированных акций имеют преимущество перед владельцами обыкновенных акций в очередности выплаты дивидендов. Если дивиденды не объявляются или принимается решение о неполной их выплате, владельцы привилегированных акций получают право голоса аналогично владельцам обыкновенных акций до того момента, когда будет произведена выплата дивидендов. Выплата дивидендов и прочее распределение прибыли осуществляются на основе чистой прибыли текущего года по бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Добавочный капитал включает эмиссионный доход, который представляет собой сумму, на которую взносы в капитал превышали номинальную стоимость выпущенных акций.

32.1.7. По статье «Прочие резервы» отражаются следующие компоненты капитала.: -

Примечание 33. Управление капиталом

33.1. Управление капиталом имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации; обеспечение способности негосударственного пенсионного фонда функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

33.2. Минимальный размер собственных средств негосударственного пенсионного фонда, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 150 млн. рублей, а с 1 января 2020 года – не менее 200 млн. рублей.

33.3. По состоянию на: 31.12.2017

величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда, составляет (тысяч рублей): 157276

По состоянию на: 31.12.2016

величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда, составляет (тысяч рублей): 166294

33.4. В течение отчетного периода негосударственный пенсионный фонд соблюдал все требования, установленные Банком России к расчету собственных средств.

С целью соблюдения, установленных законодательством Российской Федерации требований к величине собственных средств, фонд осуществляет следующие процедуры:

- размещение собственных средств фонда производится только в банковские депозиты, что позволяет исключить вероятность уменьшения размера собственных средств в зависимости от ситуации на фондовом рынке;
- при размещении собственных средств, фондом осуществляется анализ и отбор кредитных организаций по финансовым показателям и уровням рейтинга;
- решение о выборе кредитной организации для размещения собственных средств принимается инвестиционным комитетом с учетом мотивированного заключения отдела по управлению рисками и отдела инвестиций и анализа;
- договоры банковского вклада содержат обязательные условия досрочного возврата депозитов в случае снижения уровня рейтинга кредитной организации или аннулирования лицензии фонда;
- проведение регулярного мониторинга финансового состояния и уровней рейтинга кредитных организаций в которых размещены собственные средства фонда.

Примечание 34. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 34.1: Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
1	Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации	260 344	618 120
2	Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов	893 175	389 052
3	Итого	1 153 519	1 007 172

34.1.1. 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 : б/н

от (дата): 22.10.2014

размещенных на сайте: www.doverie56.ru

34.1.2. По состоянию на: 31.12.2017

взносы по обязательному пенсионному страхованию были получены по договорам, заключенным в период с

(дата начала периода): 01.01.2016

по (дата окончания периода): 31.12.2016

в сумме (тысяч рублей): 1124891

По договорам, заключенным до даты: 31.12.2015

в сумме (тысяч рублей): 28628

По состоянию на: 31.12.2016

по договорам, заключенным в период

с (дата начала периода): 01.01.2015

по (дата окончания периода): 31.12.2015

в сумме (тысяч рублей),: 422274

по договорам, заключенным до даты: 31.12.2014

в сумме (тысяч рублей): 584898

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2: Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
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	65 572	32 519

3	Итого	65 572	32 519
---	-------	--------	--------

34.2.1. При осуществлении негосударственного пенсионного обеспечения негосударственный пенсионный фонд использует следующие пенсионные планы (схемы):

Название пенсионного плана (схемы)
Схема 1. С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся пожизненно
Схема 2. С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся в течение определенного пенсионным договором ряда лет (от 3 до 10 лет)
Схема № 3. С установленными размерами пенсионных взносов. Солидарная
Схема 4. С установленными размерами пенсионных выплат. Пенсионные выплаты производятся пожизненно

34.2.2. Пенсионные схемы: (указать названия схем)

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.

34.2.3. Пенсионные схемы: (указать названия схем)

Название пенсионного плана (схемы)
Схема 2. С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся в течение определенного пенсионным договором ряда лет (от 3 до 10 лет)
Схема № 3. С установленными размерами пенсионных взносов. Солидарная

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.

34.2.4. Договоры, заключенные в соответствии со следующими пенсионным схемами: (указать названия схем)

Название пенсионного плана (схемы)
Схема 1. С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся пожизненно
Схема 4. С установленными размерами пенсионных выплат. Пенсионные выплаты производятся пожизненно

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.

34.2.5. 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

от (дата): 22.10.2014

и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до (дата): 31.12.2017

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения,
классифицированным как страховые

Таблица 34.3: Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения,
классифицированным как страховые

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	0	0
2	Взносы, полученные от юридических лиц	0	0
4	Итого	0	0

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

Таблица 34.4: Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения,
классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения
дополнительных выгод

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	7 223	9 463
2	Взносы, полученные от юридических лиц	58 349	23 056
4	Итого	65 572	32 519

Количество застрахованных лиц по договорам об обязательном пенсионном
страховании

Таблица 34.5: Количество застрахованных лиц по договорам об обязательном пенсионном
страховании

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4

1	Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании на начало отчетного периода	95 255	88 809
2	Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании, перешедших в негосударственный пенсионный фонд в течение отчетного периода	21 645	22 136
3	в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из Пенсионного фонда Российской Федерации	4 681	12 892
4	в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из других негосударственных пенсионных фондов	16 964	9 244
5	Количество застрахованных лиц, с которыми в течение отчетного периода были прекращены договоры об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	8 471	15 690

6	в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из негосударственного пенсионного фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации	326	584
7	в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из одного негосударственного пенсионного фонда в другой негосударственный пенсионный фонд	7 683	14 659
9	в связи со смертью застрахованного лица	461	447
9.1	по иным причинам	1	0
10	Количество застрахованных лиц, заключивших договоры об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода	108 429	95 255
11	количество застрахованных лиц, подавших в негосударственный пенсионный фонд заявления о распределении средств пенсионных накоплений	47	10
14	застрахованные лица, получающие накопительную пенсию	127	83
15	правопреемники умерших застрахованных лиц, которым произведены выплаты средств пенсионных накоплений	278	320

п. 9.1 за 2017г. Договор ОПС прекращен по решению суда в связи с признанием договора ОПС недействительным.

Структура и количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения, количество участников

Таблица 34.6: Структура и количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения, количество участников

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
1	Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:	7 457	7 507
2	с физическими лицами	7 373	7 422
3	с юридическими лицами	84	85
4	Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения	20 852	21 196
5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	484	585
6	Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	75	98
7	Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	74	98

34.6.1. Количество участников негосударственного пенсионного фонда изменилось на: 344 по сравнению с: 31.12.2016

не только за счет участников по заключенным договорам негосударственного пенсионного обеспечения в (месяц, год): 2017 года

но и по ранее заключенным договорам негосударственного пенсионного обеспечения с работодателями

По состоянию на: 31.12.2016

количество участников изменилось на: 347

34.6.2. Крупнейшим вкладчиком негосударственного пенсионного фонда является: ГУП "Оренбургкоммунэлектросеть"

Так за (месяц, год): 2017

пенсионные взносы составили (тысяч рублей): 57641

или процента (процентов) от общей суммы взносов: 87,9

Так за (месяц, год): 2016

пенсионные взносы составили (тысяч рублей): 22492

или процента (процентов) от общей суммы взносов: 69,16

Количество действующих договоров, заключенных с компаниями – учредителями негосударственного пенсионного фонда и его сотрудниками

Таблица 34.7: Количество действующих договоров, заключенных с компаниями – учредителями негосударственного пенсионного фонда и его сотрудниками

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
Итого	0	0	

По состоянию на: 31.12.2017

на долю действующих договоров с учредителями в количестве: 0

приходится взносов в количестве (тысяч рублей): 0

или процентов от общей суммы взносов работодателей : 0

По состоянию на: 31.12.2016

на долю действующих договоров с учредителями в количестве: 0

приходится взносов в количестве (тысяч рублей): 0

процент от общей суммы взносов работодателей : 0

Примечание 35. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 35.1: Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
1	Пожизненные выплаты	837	522
2	Срочные выплаты	381	170
3	Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации и негосударственные пенсионные фонды	115 539	659 232
4	Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица	8 422	6 869
5	Единовременная выплата пенсии	47 400	38 047
6	Итого	172 579	704 840

По состоянию на: 31.12.2017

средний размер пенсии в месяц по договорам об обязательном пенсионном страховании составлял (тысяч рублей): 1

По состоянию на: 31.12.2016

средний размер пенсии в месяц по договорам об обязательном пенсионном страховании составлял (тысяч рублей): 1

Состав статьи «Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения»

Таблица 35.2: Состав статьи «Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения»

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
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	44 509	44 680
3	Итого	44 509	44 680

По состоянию на: 31.12.2017

средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения составлял (тысяч рублей): 5

По состоянию на: 31.12.2016

средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения составлял (тысяч рублей): 5

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 35.3: Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
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 35.4: Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
--------------	-------------------------	------	------

1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	34 753	36 065
2	Выкупные суммы	9 756	8 615
3	Итого	44 509	44 680

Количество прекративших действие договоров негосударственного пенсионного обеспечения и выбывших участников

Таблица 35.5: Количество прекративших действие договоров негосударственного пенсионного обеспечения и выбывших участников

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
1	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный	209	211
2	Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	426	432
3	в связи со смертью участника	17	11
4	расторгнутых по инициативе вкладчика	265	326
5	вследствие выполнения обязательств по договору	144	95
6	по другим причинам	0	0

Примечание 36. Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Увеличение (уменьшение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Таблица 36.1: Увеличение (уменьшение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	39 815	10 532
3	Итого	39 815	10 532

36.1.1. Детальное раскрытие изменения обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, представлено в таблице 27.1 примечания 27 настоящего приложения. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IFRS) 4.

36.1.2. Детальное раскрытие изменения обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, представлено в таблице 28.1 примечания 28 настоящего приложения.

Примечание 37. Аквизиционные расходы

Аквизиционные расходы

Таблица 37.1: Аквизиционные расходы

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
1	Комиссионное вознаграждение посредникам	14 141	4 932
2	Заработная плата сотрудников, занятых привлечением клиентов	3 443	3 664
3	Расходы на рекламу	235	1
4	Андеррайтинговые расходы	0	0
5	Прочие расходы, связанные с заключением договоров	0	0
6	Итого	17 819	8 597

В таблице 37.1:

- в составе прямых аквизиционных расходов отражены расходы, непосредственно связанные с заключением договоров об ОПС: вознаграждения посредникам (агентам) за услуги, связанные с заключением договоров об ОПС, а также связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные фонды (по агентам-физическим лицам);

- в составе косвенных аквизиционных расходов отражены расходы, связанные с заключением договоров об ОПС или НПО, которые нельзя соотнести с заключением определенного договора или группой договоров: расходы на оплату труда работников Фонда, занятых оформлением документации по заключению договоров об ОПС и НПО, и связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные фонды; расходы на рекламу деятельности по ОПС.

Состав статьи «Изменение отложенных аквизиционных расходов»

Таблица 37.2: Состав статьи «Изменение отложенных аквизиционных расходов»

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4

1	Изменение отложенных аквизиционных расходов по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
2	Изменение отложенных аквизиционных расходов по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0
3	Изменение отложенных аквизиционных расходов по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0
4	Итого	0	0

37.2.1. Изменение отложенных аквизиционных расходов по договорам об обязательном пенсионном страховании раскрыто в таблице 19.2 примечания 19 настоящего приложения.

37.2.2. Изменение отложенных аквизиционных расходов по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, раскрыто в таблице 19.3 примечания 19 настоящего приложения.

37.2.3. Изменение отложенных аквизиционных расходов по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, раскрыто в таблице 19.4 примечания 19 настоящего приложения.

Примечание 38. Прочие доходы (расходы) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 38.1: Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0
3	Итого	0	0

Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 38.2: Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4

1	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
2	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
3	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
4	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0
6	Итого	0	0

Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 38.3: Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
1	Расходы на создание резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
2	Расходы на создание резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
3	Списание нематериальных активов, признанных в результате приобретения портфелей договоров об обязательном пенсионном страховании, в результате проведения проверки адекватности обязательств	0	0
4	Списание нематериальных активов, признанных в результате приобретения портфелей договоров негосударственного пенсионного обеспечения, в результате проведения проверки адекватности обязательства	0	0

5	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0
6	Расходы на передачу активов в доверительное управление	0	0
7	Итого	0	0

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании

Таблица 39.1: Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании

Информация за (год): 2017

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	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	-4 564	25 037	0	20 473
2	ценные бумаги, удерживаемые для	-4 564	25 037	0	20 473
2.1	прочие долевые инструменты, удерживаемые для	0	0	0	0
3	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
3.1	прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0

4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
4.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
4.2	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для	0	0	0	0
5	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0

6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
9	Итого	-4 564	25 037	0	20 473

Информация за (год): 2016

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	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	35 954	9 332	0	45 286
2	ценные бумаги, удерживаемые для	35 954	9 332	0	45 286
2.1	прочие долевые инструменты, удерживаемые для	0	0	0	0
3	производные финансовые инструменты	0	0	0	0

3.1	прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0

4.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
4.2	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для	0	0	0	0
5	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
9	Итого	35 954	9 332	0	45 286

Примечание 40. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи

Таблица 40.1: Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи

Информация за (год): 2017

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от	Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка	Доходы (расходы) от обесценения	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения и справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
1.1	Прочие долевые инструменты	0	0	0	0	0
2	Долевые ценные бумаги	0	0	0	0	0
2.1	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи	0	0	0	0	0
3	Итого	0	0	0	0	0

Информация за (год): 2016

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка	Доходы (расходы) от обесценения	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения и справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
1.1	Прочие долевые инструменты	0	0	0	0	0
2	Долевые ценные бумаги	0	0	0	0	0
2.1	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи	0	0	0	0	0
3	Итого	0	0	0	0	0

Примечание 41. 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 41.1: Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с
инвестиционным имуществом

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи в аренду	0	0
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	0	0
7	Амортизация недвижимости	0	0
8	Итого	0	0

Примечание 42. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 42.1: Процентные доходы

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4

1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	516 831	461 607
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	344 149	235 626
3	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	0	0
4	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	0	0
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	172 682	225 981
6	по выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
7	по финансовой	0	0
8	Прочее	0	0
9	По обесцененным финансовым активам, в том числе:	0	0
11	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	0	0
12	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	0	0
13	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0

14	по выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
15	по финансовой	0	0
16	Прочее	0	0
17	Итого	516 831	461 607

Примечание 43. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом

Таблица 43.1: Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы от участия	0	416
2	Доходы (расходы) от переоценки драгоценных металлов	0	0
3	Доходы (расходы) от операций с драгоценными металлами	0	0
4	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) финансовых активов	0	0

5	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	0	0
5.1	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями участия) дочерних и ассоциированных предприятий	0	0
6	Прочее	135	0
7	Итого	135	416

Примечание 44. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 44.1: Общие и административные расходы

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	46 273	36 246
2	Представительские расходы	0	0
3	Амортизация основных средств	145	65
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	1 022	795
5	Вознаграждение управляющей компании	47 195	38 139

6	Вознаграждение специализированному депозитарию	7 767	9 063
7	Расходы по операционной аренде	3 740	3 903
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	398	539
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	4 493	6 858
10	Расходы по страхованию	277	241
11	Реклама и маркетинг	686	179
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	20	1
13	Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги	1 155	1 017
14	Расходы на создание резервов – оценочных обязательств	0	0
15	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных	0	0
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	0	0
17	Расходы на доставку пенсий	0	0
18	Командировочные расходы	1 344	2 032
19	Услуги кредитных организаций и банков -нерезидентов	578	513
20	Неустойки, штрафы, пени	2	1

21	Прочее	13 049	6 309
22	Итого	128 144	105 901

44.1.1. Расходы на содержание персонала включают в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере (тысяч рублей): 1728

Расходы на содержание персонала включают в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам на дату: 31.12.2016

в размере (тысяч рублей): 1571

расходы по пенсионному обеспечению работников в размере (тысяч рублей): 6307

расходы по пенсионному обеспечению работников на дату: 31.12.2016

в размере (тысяч рублей): 4881

расходы по выплате выходных пособий в размере (тысяч рублей): 17

расходы по выплате выходных пособий на дату: 31.12.2016

в размере (тысяч рублей): 451

а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере (тысяч рублей): 2579

а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды на дату: 31.12.2016

в размере (тысяч рублей): 1891

44.1.2. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили (тысяч рублей): 0

Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход составили на дату: 31.12.2016

в размере (тысяч рублей): 0

и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты на содержание персонала.

Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, составили (тысяч рублей): 0

Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, составили на дату: 31.12.2016

в размере (тысяч рублей): 0

Примечание 45. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 45.1: Процентные расходы

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
--------------	-------------------------	------	------

1	2	3	4
1	По кредитам, полученным	0	0
2	По обязательствам по финансовой аренде	0	0
3	По выпущенным ценным бумагам	0	0
4	По займам и прочим привлеченным средствам	0	0
5	Прочее	0	0
6	Итого	0	0

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 46.1: Прочие доходы

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
1	Доходы по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам	0	0
2	Доходы от аренды, кроме аренды инвестиционного имущества	0	0
3	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение прочих активов	0	0

4	Доходы от списания кредиторской задолженности, не связанной с деятельностью в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельностью по негосударственному пенсионному обеспечению	3	1
5	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	40	0
6	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами:	0	67
7	Доходы от восстановления сумм резервов – оценочных обязательств некредитного характера	0	0
8	Прочие доходы	15	8
9	Итого	58	76

Прочие расходы

Таблица 46.2: Прочие расходы

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам	0	0

2	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	135	0
3	Расходы на благотворительность, отдых, осуществление спортивных мероприятий и мероприятий культурно-просветительского	150	0
4	Прочие расходы	261	1 147
5	Итого	546	1 147

Примечание 47. Налог на прибыль

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

Таблица 47.1: Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	24	11
2	Изменение отложенного налогового обязательства	-14 212	3 916
3	Итого, в том числе:	-14 188	3 927
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	-14 188	3 927

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли составляет (процентов): 20

По состоянию на: 31.12.2016

составляет (процентов): 20

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

Таблица 47.2: Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

Номер строки		Наименование показателя			2017			2016			
1		2			3			4			
1		Прибыль (убыток) до налогообложения			27 473			65 275			
2	Теоретическое налоговое отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке	2017	год:	20	%;	2016	год:	20	%	5495,00	13055,00
3		Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:			-18 803			-8 893			
3.1		доходы, не принимаемые к налогообложению			-23 162			-13 705			
3.2		расходы, не принимаемые к налогообложению			4 359			4 812			

4	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки, в том числе:		- 880	- 235	
4.1	доходы, ставка по которым составляет	15	%	-880,00	-235,00
4.2	доходы или расходы, понесенные в юрисдикциях, система налогообложения которых отличается от национальной системы		0	0	
5	Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды		0	0	
6	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды		0	0	
7	Использование ранее не признанных налоговых убытков		0	0	
8	Воздействие изменения ставки налога на прибыль		0	0	
9	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива		0	0	
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль		-14 188	3 927	

Существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме (тысяч рублей): 0

По состоянию на: 31.12.2016

составляет (тысяч рублей): 0

и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме (тысяч рублей): 0

По состоянию на: 31.12.2016

составляет (тысяч рублей): 0

Срок по налоговым убыткам, перенесенным на будущие периоды, истекает в (году): 2024

Даты истечения срока перенесения налоговых убытков на будущие периоды

Таблица 47.3: Даты истечения срока перенесения налоговых убытков на будущие периоды

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016		
1	2	3	4		
Отложенные налоговые убытки, которые истекают:					
1	в	2020	году	14 141	175
2	в	2022	году	0	0
3	в	2024	году	699	699
4	в	2024	году	1 588	1 588
5	в	2025	году	0	0
6	в	2026	году	0	0
7	после	2027	года	0	0
8	Итого налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды			16 428	2 462

47.3.1. Текущие обязательства по налогу на прибыль включают (тысяч рублей): 0

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:

будет полностью использован или восстановлен, когда истечет срок давности проведения налоговой проверки по соответствующим налоговым декларациям следующим образом:

(тысяч рублей): 0

до конца (года):

(тысяч рублей): 0

до конца (года):

и (тысяч рублей): 0

до конца (года):

47.3.2. Отложенное налоговое обязательство в сумме (тысяч рублей): 0

на дату: 31.12.2016

(тысяч рублей): 0

было отражено в прочем совокупном доходе отчета о финансовых результатах в связи с переоценкой зданий негосударственного пенсионного фонда.

Отложенное налоговое обязательство в сумме (тысяч рублей): 0

на дату: 31.12.2016

(тысяч рублей): 0

было отражено в прочем совокупном доходе в связи с переоценкой по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи.

Кроме того, отложенный налог, относящийся к активам, включенным в выбывающие группы, классифицируемым как предназначенные для продажи в соответствии с МСФО (IFRS) 5, в сумме (тысяч рублей): 0

на дату: 31.12.2016

(тысяч рублей): 0

был отражен в прочем совокупном доходе отчета о финансовых результатах.

47.3.3. 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 : 2017

и за : 2016

отражаются по ставке (процента (процентов)): 20

за (год): 2016

процента (процентов): 20

за исключением доходов по государственным ценным бумагам, облагаемых налогом по ставке (процента (процентов)): 15

за (год): 2016

процента (процентов): 15

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 47.4: Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2016
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Депозиты корректировок и	6	-7	0	13
2	Оценочные обязательства по отпускам	536	204	0	332

3	ЦБ корректировки	67	67	0	0
4	ЦБ номинал	251	251	0	0
5	ЦБ переоценка	9	-18	0	27
6	-	0	0	0	0
7	-	0	0	0	0
8	-	0	0	0	0
9	-	0	0	0	0
10	-	0	0	0	0
11	Прочее	0	0	0	0
12	Общая сумма отложенного налогового актива	869	497	0	372
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	16 428	13 966	0	2 462
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	17 297	14 463	0	2 834
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15	Депозиты корректировки	0	0	0	0
16	Начисление отпускных авансом	0	0	0	0
17	НМА	0	0	0	0
18	ОС	58	33	0	25
19	ЦБ корректировки	56	56	0	0
20	ЦБ переоценка	225	162	0	63
21	-	0	0	0	0

22	-	0	0	0	0
23	-	0	0	0	0
24	-	0	0	0	0
25	-	0	0	0	0
26	-	0	0	0	0
27	Прочее	0	0	0	0
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	339	251	0	88
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	16 958	14 212	0	2 746
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	16 958	14 212	0	2 746

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

на дату: 31.12.2016

(тысяч рублей): 0

47.4.2. 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 вероятна реализация соответствующей налоговой льготы.

Воздействие текущего и отложенного налогообложения на компоненты прочего совокупного дохода

Таблица 47.5: Воздействие текущего и отложенного налогообложения на компоненты прочего совокупного дохода

Номер строки		Наименование показателя		2017		2016	
		Сумма до налогообложения	Доходы (расходы) по налогу на прибыль	Сумма за вычетом налога	Сумма до налогообложения	Доходы (расходы) по налогу на прибыль	Сумма за вычетом налога

1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансов ые активы, имеющиес я в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0	0	0
2	доходы за год	0	0	0	0	0	0
3	корректир овки по реклассиф икации для доходов, включенн ых в состав прибылей или убытков	0	0	0	0	0	0
4	Переоцен ка зданий	0	0	0	0	0	0
5	Прочий совокупн ый доход	0	0	0	0	0	0

Примечание 48. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 48.1: Дивиденды

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017		31.12.2016	
		По обыкновенны м акциям	По привилегиров анным акциям	По обыкновенны м акциям	По привилегиров анным акциям
1	2	3	4	5	6

1	Дивиденды к выплате на начало отчетного периода	0	0	0	0
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	0	0	0	0
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	0	0	0	0
4	Дивиденды к выплате на конец отчетного периода	0	0	0	0
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	0	0	0	0

48.1.1. Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации.

48.1.2. На дату:

нераспределенная прибыль негосударственного пенсионного фонда составила (тысяч рублей):

На дату:

(тысяч рублей):

При этом (тысяч рублей):

из нераспределенной прибыли подлежит отчислению в резервный фонд негосударственного пенсионного фонда в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Базовая прибыль (убыток) на акцию

Таблица 49.1: Базовая прибыль (убыток) на акцию

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4

1	Прибыль (убыток) за отчетный период, принадлежащая (принадлежащий) акционерам – владельцам обыкновенных акций		
2	Прибыль (убыток) за отчетный период, принадлежащая (принадлежащий) акционерам – владельцам привилегированных акций		
3	Итого прибыль (убыток) за отчетный период, принадлежащая (принадлежащий) акционерам – владельцам		
4	Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (тысяч штук)		
5	Средневзвешенное количество привилегированных акций в обращении (тысяч штук)		
6	Базовая прибыль (убыток) на обыкновенную акцию (в рублях на акцию)		
7	Базовая прибыль (убыток) на привилегированную акцию (в рублях на акцию)		

Прибыль (убыток) за отчетный период, принадлежащая акционерам – владельцам обыкновенных и привилегированных акций

Таблица 49.2: Прибыль (убыток) за отчетный период, принадлежащая акционерам – владельцам обыкновенных и привилегированных акций

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) за отчетный период, принадлежащая (принадлежащий) акционерам негосударственного пенсионного фонда		
2	За вычетом дивидендов по обыкновенным и привилегированным акциям		
3	Нераспределенная прибыль за отчетный период		
4	Нераспределенная прибыль (убыток) за год, принадлежащая (принадлежащий) держателям привилегированных акций в зависимости от прав, предоставленных акциями		
5	Дивиденды по привилегированным акциям, объявленные в течение отчетного периода		
6	Прибыль (убыток) за отчетный период, принадлежащая (принадлежащий) акционерам – владельцам привилегированных акций		

7	Нераспределенная прибыль (убыток) за отчетный период, принадлежащая (принадлежащий) акционерам – владельцам обыкновенных акций в зависимости от прав, предоставленных акциями		
8	Дивиденды по обыкновенным акциям, объявленные в течение отчетного периода		
9	Прибыль (убыток) за отчетный период, принадлежащая (принадлежащий) акционерам – владельцам обыкновенных акций		

Разводненная прибыль (убыток) на обыкновенную акцию

Таблица 49.3: Разводненная прибыль (убыток) на обыкновенную акцию

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток), принадлежащая (принадлежащий) акционерам – владельцам обыкновенных акций		
2	Процентный расход по конвертируемым долговым обязательствам (за вычетом налогов)		
3	Прибыль (убыток), используемая (используемый) для определения разводненной прибыли на акцию		

4	Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (тысяч штук)		
5	Дополнительные акции от предполагаемой конвертации конвертируемых долговых обязательств (тысяч штук)		
6	Дополнительные акции от предполагаемой конвертации опционов на акции (тысяч штук)		
7	Разводненная прибыль (убыток) на обыкновенную акцию (в рублях на акцию)		

Примечание 50. Сегментный анализ

Информация о распределении активов и обязательств по отчетным сегментам по состоянию на отчетную дату

Таблица 50.1: Информация о распределении активов и обязательств по отчетным сегментам по состоянию на отчетную дату

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Сегмент 1	Сегмент 2	Сегмент 3	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Итого активов	5 855 453	306 947	182 966	6 345 366
2	Итого обязательства	5 790 921	303 288	- 112 204	5 982 005

По состоянию на: 01.01.2017

Номер строки	Наименование показателя	Сегмент 1	Сегмент 2	Сегмент 3	Итого
1	2	3	4	5	6

1	Итого активов	4 485 694	264 936	174 976	4 925 606
2	Итого обязательств	4 354 007	247 508	2 391	4 603 906

50.1.1. Операции негосударственного пенсионного фонда организованы по следующим основным бизнес-сегментам: (описать сегменты): Сегмент 1 - деятельность по обязательному пенсионному страхованию. Сегмент 2 - деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Сегмент 3 - размещение и использование собственных средств Фонда.

50.1.2. Сегментная финансовая информация, анализ которой выполняет руководитель, отвечающий за операционные решения, включает следующие основные статьи регулярной управленческой отчетности негосударственного пенсионного фонда: управленческая отчетность на составляется

(указать орган управления, должность руководителя, отвечающего за операционные решения, как это определено в МСФО (IFRS 8) анализирует финансовую информацию, подготовленную в соответствии со следующими требованиями: Генеральный директор

(описать правила и требования, на основании которых готовится управленческая отчетность): управленческая отчетность на составляется

Эта финансовая информация в некоторых аспектах отличается от информации, подготовленной в соответствии с МСФО, в частности: (указать основные методологические различия подготовки финансовой информации для управленческих целей и целей настоящего Положения): -

Руководитель, отвечающий за операционные решения, оценивает результаты деятельности сегмента на основании суммы прибыли до уплаты налога.

Информация по распределению доходов и расходов по отчетным сегментам за отчетный период

Таблица 50.2: Информация по распределению доходов и расходов по отчетным сегментам за отчетный период

Информация за (год): 2017

Номер строки	Наименование показателя	Сегмент 1	Сегмент 2	Сегмент 3	Итого
1	2	3	4	5	6

1	Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению,	1 153 519	65 572	0	1 219 091
2	взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	1 153 519	0	0	1 153 519
3	взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	65 572	0	65 572
4	Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению,	- 172 579	-44 509	0	- 217 088

5	выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	- 172 579	0	0	- 172 579
6	выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	-44 509	0	-44 509
7	Увеличение (уменьшение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	-1 354 867	0	29 164	-1 325 703
8	Увеличение (уменьшение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	-41 806	1 991	-39 815
9	Аквизиционные расходы	0	0	-17 819	-17 819

10	Изменение отложенных аквизиционных расходов	0	0	0	0
11	Прочие расходы за вычетом доходов (прочие доходы за вычетом расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному	0	0	0	0
12	Итого доходы за вычетом расходов от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному	- 373 927	-20 743	13 336	- 381 334
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по инвестиционной деятельности, в том числе:	494 744	25 069	17 626	537 439

14	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемым и по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	19 485	988	0	20 473
15	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	0	0	0	0
16	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	0	0	0	0
17	процентные доходы	475 124	24 081	17 626	516 831
18	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой	0	0	0	0

19	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	135	0	0	135
20	Прочие операционные доходы и расходы	0	0	0	0
21	Общие и административные расходы	-55 266	-1 839	-71 039	- 128 144
22	Процентные расходы	0	0	0	0
23	Прочие доходы	15	0	43	58
24	Прочие расходы	-2	0	- 544	- 546
25	Прибыль (убыток) до налогообложения (результат сегмента)	65 564	2 487	-40 578	27 473
26	Дополнительная информация: расходы капитального характера (приобретение основных средств) амортизационные отчисления по основным средствам	0	0	0	0

Информация за (год): 2016

Номер строки	Наименование показателя	Сегмент 1	Сегмент 2	Сегмент 3	Итого
1	2	3	4	5	6

1	Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению,	1 007 172	32 519	0	1 039 691
2	взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	1 007 172	0	0	1 007 172
3	взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	32 519	0	32 519
4	Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению,	- 704 840	-44 680	0	- 749 520

5	выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	- 704 840	0	0	- 704 840
6	выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	-44 680	0	-44 680
7	Увеличение (уменьшение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	- 606 104	0	0	- 606 104
8	Увеличение (уменьшение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	-10 532	0	-10 532
9	Аквизиционные расходы	0	0	-8 597	-8 597

10	Изменение отложенных аквизиционных расходов	0	0	0	0
11	Прочие расходы за вычетом доходов (прочие доходы за вычетом расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному	0	0	0	0
12	Итого доходы за вычетом расходов от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному	- 303 772	-22 693	-8 597	- 335 062
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по инвестиционной деятельности, в том числе:	458 810	27 597	20 902	507 309

14	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемым и по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	44 449	837	0	45 286
15	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	0	0	0	0
16	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	0	0	0	0
17	процентные доходы	413 945	26 760	20 902	461 607
18	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой	0	0	0	0

19	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	416	0	0	416
20	Прочие операционные доходы и расходы	0	0	0	0
21	Общие и административные расходы	-46 849	- 441	-58 611	- 105 901
22	Процентные расходы	0	0	0	0
23	Прочие доходы	8	0	68	76
24	Прочие расходы	-1 005	0	- 142	-1 147
25	Прибыль (убыток) до налогообложения (результат сегмента)	107 192	4 463	-46 380	65 275
26	Дополнительная информация: расходы капитального характера (приобретение основных средств) амортизационные отчисления по основным средствам	0	0	0	0

Сверка совокупных доходов по отчетным сегментам

Таблица 50.3: Сверка совокупных доходов по отчетным сегментам

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4

1	Доход отчетных сегментов с учетом корректировок, в том числе:	41 661	61 348
2	итого доход отчетных сегментов	41 661	61 348
3	корректировка № 1	0	0
4	корректировка № 2	0	0
5	корректировка № 3	0	0
6	прочие	0	0
7	Итого доходов (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	41 661	61 348

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 50.4: Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
1	Результат отчетных сегментов с учетом корректировок, в том числе:	27 473	65 275
2	итого результат отчетных сегментов	27 473	65 275
3	корректировка № 1	0	0
4	корректировка № 2	0	0
5	корректировка № 3	0	0
6	прочие	0	0
7	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	27 473	65 275

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 50.5: Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	01.01.2017
1	2	3	4
1	Активы по отчетным сегментам с учетом корректировок, в том числе:	6 345 366	4 925 606
2	итого активов по отчетным сегментам	6 345 366	4 925 606
3	корректировка № 1	0	0
4	корректировка № 2	0	0
5	корректировка № 3	0	0
6	прочие	0	0
7	Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом	6 345 366	4 925 606
8	Обязательства по отчетным сегментам с учетом корректировок, в том числе:	5 982 005	4 603 906
9	итого обязательств по отчетным сегментам	5 982 005	4 603 906
10	корректировка № 1	0	0
11	корректировка № 2	0	0
12	корректировка № 3	0	0
13	прочие	0	0
14	Итого обязательства в соответствии с бухгалтерским балансом	5 982 005	4 603 906

Информация о степени зависимости от основных клиентов

Таблица 50.6: Информация о степени зависимости от основных клиентов

Информация за (год): 2017

Номер строки	Наименование показателя	Сегмент 1	Сегмент 2	Сегмент 3	Итого
1	2	3	4	5	6
-	Прочие клиенты	0	0	0	0

-	Итого доходы	0	0	0	0
---	--------------	---	---	---	---

Информация за (год): 2016

Номер строки	Наименование показателя	Сегмент 1	Сегмент 2	Сегмент 3	Итого
1	2	3	4	5	6
-	Прочие клиенты	0	0	0	0
-	Итого доходы	0	0	0	0

В настоящей таблице представлены доходы от клиентов, составляющие не менее десяти процентов от общей суммы доходов за отчетный период.

Географическая информация

Таблица 50.7: Географическая информация

Информация за (год): 2017

Номер строки	Наименование показателя	Сегмент 1	Сегмент 2	Сегмент 3	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Россия	65 564	2 539	-26 442	41 661
2	Итого доходов, относимых на зарубежные страны	0	0	0	0
3	Итого	65 564	2 539	-26 442	41 661

Информация за (год): 2016

Номер строки	Наименование показателя	Сегмент 1	Сегмент 2	Сегмент 3	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Россия	107 192	4 018	-49 862	61 348
2	Итого доходов, относимых на зарубежные страны	0	0	0	0
3	Итого	107 192	4 018	-49 862	61 348

Примечание 51. Управление рисками

Анализ чувствительности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 51.1: Анализ чувствительности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод по негосударственному пенсионному обеспечению на

31.12.2017

и : 31.12.2016

Номер строки		Наименование показателя		Изменение		31.12.2017		31.12.2016	
			Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконти	- 1 %	3 310	0	0	3 275	0	0	
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконти	+ 1 %	-3 076	0	0	-3 151	0	0	

3	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	- 1 %	0	0	0	0	0	0
4	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	+1 %	0	0	0	0	0	0
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	- 10%	-44	0	0	-38	0	0
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	+10%	43	0	0	37	0	0

Анализ чувствительности к ставке дисконтирования и смертности обязательствам по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 51.2: Анализ чувствительности к ставке дисконтирования и смертности обязательствам по договорам об обязательном пенсионном страховании

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	5 638 440	4 312 737
2	Пороговое значение корректировки таблицы смертности, при превышении которого необходимо увеличение суммы обязательства	34,00	63,00
3	Минимальная эффективная ставка дисконтирования на этапе выплаты, ведущая к возникновению дефицита по обязательствам по договорам об обязательном пенсионном страховании	2,00	1,30

Значения по строке 2, графы 3 и 4 указаны в процентах.

Значения по строке 3, графы 3 и 4 указаны в процентах.

Половозрастная структура обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения (пенсионные планы (пенсионные схемы))

Таблица 51.3: Половозрастная структура обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения (пенсионные планы (пенсионные схемы))

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	9 244	7 722
2	Мужчины в возрасте 45 – 49 лет	9 333	4 571
3	Мужчины в возрасте 50 – 54 лет	8 981	9 144
4	Мужчины в возрасте 55 – 59 лет	19 556	11 292
5	Мужчины в возрасте 60 – 69 лет	110 549	92 307
6	Мужчины в возрасте 70 – 79 лет	12 108	11 410
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	57	55
8	Женщины в возрасте до 39 лет	8 205	7 073
9	Женщины в возрасте 40 – 44 лет	7 430	6 365
10	Женщины в возрасте 45 – 49 лет	9 577	7 831
11	Женщины в возрасте 50 – 54 лет	16 893	11 038
12	Женщины в возрасте 55 – 64 лет	67 861	71 036
13	Женщины в возрасте 65 – 74 лет	6 910	7 197

14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	350	198
15	Итого обязательства по мужчинам	169 828	136 501
16	Итого обязательства по женщинам	117 226	110 738
17	Итого обязательства	287 054	247 239

Половозрастная структура обязательств по обязательному пенсионному страхованию

Таблица 51.4: Половозрастная структура обязательств по обязательному пенсионному страхованию

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	1 924 569	1 932 638
2	Мужчины в возрасте 45 – 49 лет	573 431	369 968
3	Мужчины в возрасте 50 – 54 лет	192 961	59 327
4	Мужчины в возрасте 55 – 59 лет	36 539	27 038
5	Мужчины в возрасте 60 – 69 лет	9 433	6 278
6	Мужчины в возрасте 70 – 79 лет	231	139
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	0	0
8	Женщины в возрасте до 39 лет	1 134 885	799 040
9	Женщины в возрасте 40 – 44 лет	724 843	485 670
10	Женщины в возрасте 45 – 49 лет	756 555	513 266
11	Женщины в возрасте 50 – 54 лет	251 175	96 289
12	Женщины в возрасте 55 – 64 лет	32 498	22 337
13	Женщины в возрасте 65 – 74 лет	1 032	508
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	288	240
15	Итого обязательства по мужчинам	2 737 164	2 395 388
16	Итого обязательства по женщинам	2 901 276	1 917 349
17	Итого обязательства	5 638 440	4 312 737

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов

Таблица 51.5: Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	0	0	0	0	15 643
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	0	0	0	6 554
3	расчетные счета	0	0	0	0	1 524
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	7 565
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0	1 403 350
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	1 403 350
7	сделки обратного репо	0	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
9	прочие размещенные средства	0	0	0	0	0

10	Долговые инструменты, в том числе:	139 821	97 595	0	0	4 661 795
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	139 821	97 595	0	0	4 661 795
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	2 248 852
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	7 306	97 595	0	0	0
14	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	117 993	0	0	0	390 255
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	7 442	0	0	0	616 044
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	7 080	0	0	0	1 406 644

17.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
18	долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе:	0	0	0	0	0
19	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
20	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправлени я	0	0	0	0	0
21	долговые ценные бумаги иностраннх государств	0	0	0	0	0
22	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов	0	0	0	0	0
23	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0

24	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
24.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи	0	0	0	0	0
25	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:	0	0	0	0	0
26	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
27	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
28	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
29	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
30	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0

31	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
32	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0	0	0	0	0
33	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0
34	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0	0
35	Прочие размещенные средства, всего, в том числе:	0	0	0	0	4 562
36	долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
37	займы, выданные	0	0	0	0	0
38	сделки обратного репо	0	0	0	0	0

39	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
40	финансовая аренда	0	0	0	0	0
41	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	0	0	0	0	4 562
42	Прочие	0	0	0	0	0

По состоянию на: 01.01.2017

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	0	0	0	0	347 426
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	0	0	0	317 987
3	расчетные счета	0	0	0	0	120
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	29 319

5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0	1 495 668
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	1 433 325
7	сделки обратного репо	0	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
9	прочие размещенные средства	0	0	0	0	62 343
10	Долговые инструменты, в том числе:	0	258 117	0	0	2 814 640
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	0	258 117	0	0	2 814 640
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	323 529

13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	28 258	0	0	188 639
14	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	114 772	0	0	317 859
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	99 748	0	0	171 005
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	15 339	0	0	1 813 609
17.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
18	долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе:	0	0	0	0	0

19	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
20	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
21	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
22	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
23	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
24	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
24.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи	0	0	0	0	0
25	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:	0	0	0	0	0

26	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
27	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
28	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
29	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
30	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
31	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
32	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0	0	0	0	0

33	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0
34	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0	0
35	Прочие размещенные средства, всего, в том числе:	0	0	0	0	2 408
36	долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
37	займы, выданные	0	0	0	0	0
38	сделки обратного репо	0	0	0	0	0
39	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
40	финансовая аренда	0	0	0	0	0
41	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	0	0	0	0	2 408
42	Прочие	0	0	0	0	0

В настоящей таблице проводился анализ долговых финансовых активов на основании рейтингов выпуска ценной бумаги.

На начало отчетного периода представлен анализ долговых финансовых активов на основании рейтингов выпуска ценной бумаги, присваиваемых рейтинговым агентством Fitch

Ratings. В таблице представлен агрегированный рейтинг.

Fitch Ratings (полное наименование — Fitch Ratings Inc.) — американская корпорация, известная в основном как рейтинговое агентство. Fitch Ratings наряду со Standard & Poor's и Moody's входит в «большую тройку» международных рейтинговых агентств.

Главная задача — предоставление мировым кредитным рынкам независимых и ориентированных на перспективу оценок кредитоспособности, аналитических исследований и данных. В начале 2015 года в состав группы компаний Fitch входили:

□ Fitch Ratings Inc. — компания занимается присвоением корпоративных и суверенных кредитных рейтингов, оценками кредитоспособности и анализом рисков

□ Fitch Solutions — компания, занимающаяся распространением продуктов и услуг Fitch Ratings

□ Fitch Learning Ltd. — компания, специализирующаяся на тренингах по вопросам кредитоспособности и корпоративных финансов

□ BMI Research — компания, специализирующаяся на экономических исследованиях в области страновых рисков, особенно рисков на «развивающихся рынках». До декабря 2014 года Fitch Group на паритетных началах (50 % : 50 %) принадлежала французской холдинговой компании Fimalac S.A. и Hearst Corporation (США).

На конец отчетного периода представлен анализ долговых финансовых активов на основании рейтингов выпуска ценной бумаги, присваиваемых рейтинговым агентством АКРА. В таблице представлен агрегированный рейтинг.

Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство (АКРА) учреждено 20 ноября 2015 года. Акционерами АКРА стали 27 крупнейших российских компаний и финансовых институтов с долями 3,7% уставного капитала, общий объем которого составил более 3 млрд руб. Агентство строится в соответствии с новейшими регулятивными требованиями и своей основной задачей видит обеспечение российского рынка качественным рейтинговым продуктом.

Информация о кредитном качестве по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 51.6: Информация о кредитном качестве по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8

1	Просроченные, но не обесцененные, в том числе:	0	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидент	0	0	0	0	0	0
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
4	сделки обратного репо	0	0	0	0	0	0
5	прочие размещенные средства	0	0	0	0	0	0
6	Обесцененные, в том числе:	0	0	0	0	0	0
7	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидент	0	0	0	0	0	0
8	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
9	сделки обратного репо	0	0	0	0	0	0

10	прочие размещенные средства	0	0	0	0	0	0
11	Итого	0	0	0	0	0	0

По состоянию на: 01.01.2017

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Просроченные, но не обесцененные, в том числе:	0	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидент	0	0	0	0	0	0
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
4	сделки обратного репо	0	0	0	0	0	0
5	прочие размещенные средства	0	0	0	0	0	0
6	Обесцененные, в том числе:	0	0	0	0	0	0
7	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидент	0	0	0	0	0	0

8	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
9	сделки обратного репо	0	0	0	0	0	0
10	прочие размещенные средства	0	0	0	0	0	0
11	Итого	0	0	0	0	0	0

Информация о кредитном качестве по долговым финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи

Таблица 51.7: Информация о кредитном качестве по долговым финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Просроченные, но необесцененные финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
2	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0

3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
4	иностранн ых государств	0	0	0	0	0	0
5	кредитных организац ий и банков- нерезидент	0	0	0	0	0	0
6	некредитн ых финансовы х организац ий	0	0	0	0	0	0
7	нефинансо вых организац ий	0	0	0	0	0	0
7.1	займы выданные и депозиты в кредитных организац иях и банках- нерезидент ах, имеющиес я в наличии для продажи	0	0	0	0	0	0
8	Обесценен ные финансовы е активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
9	Правитель ства Российско й Федерации	0	0	0	0	0	0

10	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
11	иностранн ых государств	0	0	0	0	0	0
12	кредитных организац ий и банков- нерезидент	0	0	0	0	0	0
13	некредитн ых финансовы х организац ий	0	0	0	0	0	0
14	нефинансо вых организац ий	0	0	0	0	0	0
14.1	займы выданные и депозиты в кредитных организац иях и банках- нерезидент ах, имеющиес я в наличии для продажи	0	0	0	0	0	0
15	Итого	0	0	0	0	0	0

По состоянию на: 01.01.2017

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8

1	Просроченные, но необесцененные финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
2	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
4	иностранных государств	0	0	0	0	0	0
5	кредитных организаций и банков-нерезидент	0	0	0	0	0	0
6	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
7	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0

7.1	займы выданные и депозиты в кредитных организа циях и банках- нерезидент ах, имеющиес я в наличии для продажи	0	0	0	0	0	0
8	Обесценен ные финансовы е активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
9	Правитель ства Российско й Федерации	0	0	0	0	0	0
10	субъектов Российско й Федерации и органов местного самоуправ ления	0	0	0	0	0	0
11	иностранны х государств	0	0	0	0	0	0
12	кредитных организац ий и банков- нерезидент	0	0	0	0	0	0
13	некредитн ых финансовы х организац ий	0	0	0	0	0	0
14	нефинансо вых организац ий	0	0	0	0	0	0

14.1	займы выданные и депозиты в кредитных организац иях и банках- нерезидент ах, имеющиес я в наличии для продажи	0	0	0	0	0	0
15	Итого	0	0	0	0	0	0

Информация о кредитном качестве по долговым финансовым активам,
удерживаемым до погашения

Таблица 51.8: Информация о кредитном качестве по долговым финансовым активам,
удерживаемым до погашения

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименова ние показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Просрочен ные, но не обесценен ные долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
2	Правитель ства Российско й Федерации	0	0	0	0	0	0

3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
4	иностранных государств	0	0	0	0	0	0
5	кредитных организаций и банков-нерезидент	0	0	0	0	0	0
6	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
7	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
8	Обесцененные долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
9	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
10	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
11	иностранных государств	0	0	0	0	0	0

12	кредитных организаций и банков-нерезидент	0	0	0	0	0	0
13	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
14	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
15	Итого	0	0	0	0	0	0

По состоянию на: 01.01.2017

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Просроченные, но не обесцененные долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
2	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
4	иностранн ых государств	0	0	0	0	0	0

5	кредитных организаций и банков- нерезидент	0	0	0	0	0	0
6	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
7	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
8	Обесцененные долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
9	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
10	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
11	иностранных государств	0	0	0	0	0	0
12	кредитных организаций и банков- нерезидент	0	0	0	0	0	0
13	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0

14	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
15	Итого	0	0	0	0	0	0

Информация о кредитном качестве дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 51.9: Информация о кредитном качестве дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Просроченная, но не обесцененная дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0	0	0	0	0	0

2	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	0	0	0	0	0	0
3	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	0	0	0	0	0	0
4	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	0	0	0	0	0	0
5	дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0	0	0	0	0
6	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0	0	0	0	0

7	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0
8	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	0	0	0	0	0	0
9	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как страховые	0	0	0	0	0	0

10	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0
11	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0	0

12	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифици- рованным как инвестици- онные с негарантиро- ванной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0
13	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударс- твенного пенсионно- го обеспечения, классифицированны- м как страховые	0	0	0	0	0	0

14	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударс твенного пенсионно го обеспечен ия, классифиц ированны м как инвестици онные с негарантир ованной возможнос тью получения дополните льных выгод	0	0	0	0	0	0
15	дебиторская задолженность пенсионны х агентов	0	0	0	0	0	0
16	дебиторская задолженность по незаверше нным (неопознан ным) платежам	0	0	0	0	0	0
17	прочая дебиторская задолженность по договорам негосударс твенного пенсионно го обеспечен ия	0	0	0	0	0	0

18	Обесцененная дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному обеспечению, в том числе:	0	0	0	0	0	0
19	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	0	0	0	0	0	0
20	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	0	0	0	0	0	0
21	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	0	0	0	0	0	0

22	дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0	0	0	0	0
23	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0	0	0	0	0
24	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0
25	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	0	0	0	0	0	0

26	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударс твенного пенсионно го обеспечен ия, классифици рованные как страховые	0	0	0	0	0	0
27	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударс твенного пенсионно го обеспечен ия, классифици рованные как инвестици онные с негарантир ованной возможнос тью получения дополните льных выгод	0	0	0	0	0	0

28	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированные как страховые	0	0	0	0	0	0
29	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированные как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0

30	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударс твенного пенсионно го обеспечен ия, классифиц ированны м как страховые	0	0	0	0	0	0
31	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударс твенного пенсионно го обеспечен ия, классифиц ированны м как инвестици онные с негарантир ованной возможнос тью получения дополните льных выгод	0	0	0	0	0	0
32	дебиторская задолженность пенсионны х агентов	0	0	0	0	0	0

33	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0	0	0	0	0
34	прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0	0	0
35	Итого	0	0	0	0	0	0

По состоянию на: 01.01.2017

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8

1	Просроченная, но не обесцененная дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0	0	0	0	0	0
2	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	0	0	0	0	0	0
3	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	0	0	0	0	0	0

4	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	0	0	0	0	0	0
5	дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0	0	0	0	0
6	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0	0	0	0	0
7	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0
8	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	0	0	0	0	0	0

9	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0	0
10	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0

11	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированные как страховые	0	0	0	0	0	0
12	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированные как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0

13	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударс твенного пенсионно го обеспечен ия, классифиц ированны м как страховые	0	0	0	0	0	0
14	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударс твенного пенсионно го обеспечен ия, классифиц ированны м как инвестици онные с негарантир ованной возможнос тью получения дополните льных выгод	0	0	0	0	0	0
15	дебиторская задолженность пенсионны х агентов	0	0	0	0	0	0

16	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0	0	0	0	0
17	прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0	0	0
18	Обесцененная дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному обеспечению, в том числе:	0	0	0	0	0	0

19	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	0	0	0	0	0	0
20	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	0	0	0	0	0	0
21	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	0	0	0	0	0	0
22	дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0	0	0	0	0
23	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0	0	0	0	0

24	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0
25	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	0	0	0	0	0	0
26	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как страховые	0	0	0	0	0	0

27	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударс твенного пенсионно го обеспечен ия, классифици рованные как инвести ционные с негарантир ованной возможнос тью получения дополните льных выгод	0	0	0	0	0	0
28	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридическ их лиц по договорам, классифици рованные как страховые	0	0	0	0	0	0

29	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированные как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0
30	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как страховые	0	0	0	0	0	0

31	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0
32	дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0	0	0	0	0
33	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0	0	0	0	0
34	прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0	0	0

35	Итого	0	0	0	0	0	0
----	-------	---	---	---	---	---	---

Информация о кредитном качестве прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности

Таблица 51.10: Информация о кредитном качестве прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Просроченные, но не обесцененные прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0
3	займы, выданные	0	0	0	0	0	0
4	сделки обратного репо	0	0	0	0	0	0

5	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерски	0	0	0	0	0	0
6	финансовая аренда	0	0	0	0	0	0
7	прочее	0	0	0	0	0	0
8	Обесцененные прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	0	0
9	долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0
10	займы, выданные	0	0	0	0	0	0
11	сделки обратного репо	0	0	0	0	0	0

12	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерски	0	0	0	0	0	0
13	финансовая аренда	0	0	0	0	0	0
14	прочее	0	0	0	0	0	0
15	Итого	0	0	0	0	0	0

По состоянию на: 01.01.2017

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Просроченные, но не обесцененные прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0
3	займы, выданные	0	0	0	0	0	0
4	сделки обратного репо	0	0	0	0	0	0

5	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерски	0	0	0	0	0	0
6	финансовая аренда	0	0	0	0	0	0
7	прочее	0	0	0	0	0	0
8	Обесцененные прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	0	0
9	долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0
10	займы, выданные	0	0	0	0	0	0
11	сделки обратного репо	0	0	0	0	0	0

12	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерски	0	0	0	0	0	0
13	финансовая аренда	0	0	0	0	0	0
14	прочее	0	0	0	0	0	0
15	Итого	0	0	0	0	0	0

Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда

Таблица 51.11: Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	15 643	0	0	15 643
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 403 350	0	0	1 403 350

3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	4 899 211	0	0	4 899 211
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в	0	0	0	0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	4 562	0	0	4 562

10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному	0	0	0	0
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
13	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
15	Прочие активы	22 600	0	0	22 600
16	Итого активов	6 345 366	0	0	6 345 366
Раздел II. Обязательства					

17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0
18	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному	0	0	0	0
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	5 638 440	0	0	5 638 440

23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	287 054	0	0	287 054
25	Прочие обязательства	56 511	0	0	56 511
26	Итого обязательств	5 982 005	0	0	5 982 005
27	Чистая балансовая позиция	363 361	0	0	363 361

По состоянию на: 01.01.2017

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	347 426	0	0	347 426
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 495 668	0	0	1 495 668

3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	3 072 757	0	0	3 072 757
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в	0	0	0	0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	2 408	0	0	2 408

10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному	0	0	0	0
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
13	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
15	Прочие активы	7 347	0	0	7 347
16	Итого активов	4 925 606	0	0	4 925 606
Раздел II. Обязательства					

17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0
18	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному	44	0	0	44
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	4 312 737	0	0	4 312 737

23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	247 239	0	0	247 239
25	Прочие обязательства	43 886	0	0	43 886
26	Итого обязательств	4 603 906	0	0	4 603 906
27	Чистая балансовая позиция	321 700	0	0	321 700

По строке 15 "Прочие активы" Таблицы 51.11 отражены показатели, соответствующие строке 18 "Прочие активы" Бухгалтерского баланса и остатки по следующим счетам бухгалтерского учета: 60901-60903+60401-60414+61702+61703.

По строке 25 "Прочие обязательства" Таблицы 51.11 отражены показатели, соответствующие строке 32 "Прочие обязательства" Бухгалтерского баланса и остатки по следующим счетам бухгалтерского учета: 61701.

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков

Таблица 51.12. Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показат	До 3 месяце в	До 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0	0	0

4	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Прочие обязательства	55 192	1 319	0	0	0	0	0	0	56 511
7	Итого обязательств	55 192	1 319	0	0	0	0	0	0	56 511

По состоянию на: 01.01.2017

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	До 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0	0	0

4	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Прочие обязательства	42 200	1 686	0	0	0	0	0	0	43 886
7	Итого обязательств	42 200	1 686	0	0	0	0	0	0	43 886

По строке 6 "Прочие обязательства" Таблицы 51.12 отражены показатели, соответствующие строке 32 "Прочие обязательства" Бухгалтерского баланса и остатки по следующим счетам бухгалтерского учета: 60328 + 61701.

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения

Таблица 51.13. Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	15 643	0	0	15 643
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	1 403 350	0	1 403 350
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	174 265	1 134 860	3 590 086	4 899 211
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0

5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в	0	0	0	0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	4 562	0	0	4 562
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному	0	0	0	0

11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
12	Прочие активы	3 136	292	19 173	22 601
13	Итого активов	197 606	2 538 502	3 609 259	6 345 367
Раздел II. Обязательства					
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0
15	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0
16	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному	0	0	0	0

18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	93 533	280 598	5 264 309	5 638 440
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	10 264	30 792	245 998	287 054
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированн	0	0	0	0

23	Прочие обязательства	55 192	1 319	0	56 511
24	Итого обязательств	158 989	312 709	5 510 307	5 982 005
25	Разрыв ликвидности	38 617	2 225 793	-1 901 048	363 362

По состоянию на: 01.01.2017

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	347 426	0	0	347 426
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	207 228	0	1 288 440	1 495 668
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	169 595	862 926	2 040 236	3 072 757
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0

6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в	0	0	0	0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	2 273	0	135	2 408
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному	0	0	0	0
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
12	Прочие активы	1 334	2 857	3 156	7 347

13	Итого активов	727 856	865 783	3 331 967	4 925 606
Раздел II. Обязательства					
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0
15	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0
16	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному	0	0	0	0
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0

19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	136 637	1 334	4 174 766	4 312 737
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 085	15 603	228 551	247 239
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированн	0	0	0	0
23	Прочие обязательства	42 200	1 686	0	43 886
24	Итого обязательств	181 922	18 623	4 403 317	4 603 862
25	Разрыв ликвидности	545 934	847 160	-1 071 350	321 744

По строке 12 "Прочие активы" Таблицы 51.13 отражены показатели, соответствующие строке 18 "Прочие активы" Бухгалтерского баланса и остатки по следующим счетам бухгалтерского учета: 60901 - 60903 + 60401 - 60414 + 61702 + 61703.

По строке 23 "Прочие обязательства" Таблицы 51.13 отражены показатели, соответствующие строке 32 "Прочие обязательства" Бухгалтерского баланса и остатки по следующим счетам бухгалтерского учета: 60328 + 61701.

По строкам 19 и 20 Таблицы 51.13, обязательства погашающиеся в будущих периодах рассчитаны исходя выплат пенсий по ОПС и НПО, при предположении об отсутствии новых смертей. Прогнозирование переходной компании 2018 года по НПО не проводилось в связи с незначительным количеством уходов по НПО.

Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют

Таблица 51.14: Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства и их эквиваленты	15 643	0	0	0	15 643
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 403 350	0	0	0	1 403 350

3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	4 899 211	0	0	0	4 899 211
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0	0
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	4 562	0	0	0	4 562

10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
13	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
15	Прочие активы	22 600	0	0	0	22 600
16	Итого активов	6 345 366	0	0	0	6 345 366

Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0
18	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
20	Кредиторская задолженность по деятельности и в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0

21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	5 638 440	0	0	0	5 638 440
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0

24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	287 054	0	0	0	287 054
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0
26	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	0	0	0	0	0
27	Прочие обязательства	56 511	0	0	0	56 511
28	Итого обязательств	5 982 005	0	0	0	5 982 005

29	Чистая балансовая позиция	363 361	0	0	0	363 361
----	---------------------------	---------	---	---	---	---------

По состоянию на: 01.01.2017

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7

Раздел I. Активы

1	Денежные средства и их эквиваленты	347 426	0	0	0	347 426
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 495 668	0	0	0	1 495 668
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	3 072 757	0	0	0	3 072 757
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0	0

6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	2 408	0	0	0	2 408
10	Дебиторская задолженность по деятельности и в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0

11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
13	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
15	Прочие активы	7 347	0	0	0	7 347
16	Итого активов	4 925 606	0	0	0	4 925 606
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0
18	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0

19	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
20	Кредиторская задолженность по деятельности и в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	44	0	0	0	44
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	4 312 737	0	0	0	4 312 737

23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	247 239	0	0	0	247 239
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0

26	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	0	0	0	0	0
27	Прочие обязательства	43 886	0	0	0	43 886
28	Итого обязательств	4 603 906	0	0	0	4 603 906
29	Чистая балансовая позиция	321 700	0	0	0	321 700

По строке 15 "Прочие активы" Таблицы 51.14 отражены показатели, соответствующие строке 18 "Прочие активы" Бухгалтерского баланса и остатки по следующим счетам бухгалтерского учета: 60901-60903+60401-60414+61702+61703.

По строке 27 "Прочие обязательства" Таблицы 51.14 отражены показатели, соответствующие строке 32 "Прочие обязательства" Бухгалтерского баланса и остатки по следующим счетам бухгалтерского учета: 61701.

Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют

Таблица 51.15. Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	100	101844,68	14080,6
2	Евро	0	0	0
3	Доллар США	0	0	0

По состоянию на: 31.12.2016

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	100	42743,97	5813,42
2	Евро	0	0	0
3	Доллар США	0	0	0

Изменение чистого процентного дохода (М) в связи с несбалансированностью активов и пассивов по срокам и срочности пересмотра процентных ставок выражено следующей зависимостью:

$$M = GAP * I$$

где

GAP = Чувствительные активы - Чувствительные обязательства

I - ожидаемое изменение процентных ставок

Чувствительность капитала равна комиссии фонда, полученной от изменения чистого процентного дохода в связи с изменением процентных ставок за вычетом комиссии УК и комиссии спец. депозитария

Анализ влияния на прибыль до налогообложения и капитал основных ценовых параметров

Таблица 51.16: Анализ влияния на прибыль до налогообложения и капитал основных ценовых параметров

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31.12.2017		31.12.2016	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Индекс корпоративных облигаций 1-3 совокупный	1	256 739	256 739	74 589	74 589
2	Индекс ПН консервативный	1	148 635	148 635	78 597	78 597

Построены адекватные выборочным данным оценки линейной модели регрессии зависимости стоимости активов от рассматриваемого индекса.

Используя полученные оценки построен ретроспективный прогноз при допущении о росте индекса на 1%

Изменение капитала равно комиссии фонда, полученной от изменения чистого процентного дохода за вычетом комиссии УК и комиссии спец. депозитария

Прибыль от деятельности по ОПС не облагается налогом, налогами на прибыль по деятельности от НПО решено пренебречь в связи с их незначительностью относительно размера активов.

В связи с этим Влияние на прибыль до налогообложения=Влияние на капитал

Примечание 52. Передача финансовых активов

Информация о балансовой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, и финансовых активов, удерживаемых до погашения, переданных без прекращения признания, а также связанных с ними обязательств

Таблица 52.1: Информация о балансовой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, и финансовых активов, удерживаемых до погашения, переданных без прекращения признания, а также связанных с ними обязательств

Номер строки		Наименование показателя		31.12.2017		31.12.2016	
		Балансовая стоимость активов	Балансовая стоимость соответствующих обязательств	Балансовая стоимость активов	Балансовая стоимость соответствующих обязательств		
1	2	3	4	5	6		

1	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, переданные без прекращения признания, в том числе:	0	0	0	0
2	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	0	0	0
3	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
4	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
5	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0

6	долговые ценные бумаги Правительств а Российской Федерации	0	0	0	0
7	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
10	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
12	производные финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0

13	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
14	фьючерсы	0	0	0	0
15	форварды	0	0	0	0
16	опционы	0	0	0	0
17	свопы	0	0	0	0
18	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
19	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
20	фьючерсы	0	0	0	0
21	форварды	0	0	0	0
22	опционы	0	0	0	0
23	свопы	0	0	0	0
24	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
25	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0

26	фьючерсы	0	0	0	0
27	форварды	0	0	0	0
28	опционы	0	0	0	0
29	свопы	0	0	0	0
30	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
31	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
32	фьючерсы	0	0	0	0
33	форварды	0	0	0	0
34	опционы	0	0	0	0
35	свопы	0	0	0	0
36	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
37	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
38	фьючерсы	0	0	0	0
39	форварды	0	0	0	0
40	опционы	0	0	0	0
41	свопы	0	0	0	0
42	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0

43	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0
44	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов	0	0	0	0
45	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
46	долевые ценные бумаги нефинансовы х организаций	0	0	0	0
47	долговые ценные бумаги Правительств а Российской Федерации	0	0	0	0
48	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправлен ия	0	0	0	0

49	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
50	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
52	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
53	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, переданные без прекращения признания, в том числе:	0	0	0	0
54	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
55	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
56	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0

57	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
58	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
59	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
60	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
61	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
62	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
63	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, переданные без прекращения признания, в	0	0	0	0

64	долговые ценные бумаги Правительств а Российской Федерации	0	0	0	0
65	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
66	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
67	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
68	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
69	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
70	Итого	0	0	0	0

Информация об операциях по передаче, в которых контрагенты по соответствующим обязательствам имеют право на возмещение только по переданным активам

Таблица 52.2: Информация об операциях по передаче, в которых контрагенты по соответствующим обязательствам имеют право на возмещение только по переданным активам

Номер строки		Наименование показателя		31.12.2017		31.12.2016	
		Справедливая стоимость активов	Справедливая стоимость соответствующих обязательств	Чистая позиция	Справедливая стоимость активов	Справедливая стоимость соответствующих обязательств	Чистая позиция
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, переданные без прекращения признания, в том числе:	0	0	0	0	0	0

2	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	0	0	0	0	0
3	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
4	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
5	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0

6	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
7	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
10	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0

12	производные финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
13	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0	0
14	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
15	форварды	0	0	0	0	0	0
16	опционы	0	0	0	0	0	0
17	свопы	0	0	0	0	0	0
18	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
19	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
20	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
21	форварды	0	0	0	0	0	0
22	опционы	0	0	0	0	0	0
23	свопы	0	0	0	0	0	0

24	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
25	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
26	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
27	форварды	0	0	0	0	0	0
28	опционы	0	0	0	0	0	0
29	свопы	0	0	0	0	0	0
30	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
31	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том	0	0	0	0	0	0
32	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
33	форварды	0	0	0	0	0	0
34	опционы	0	0	0	0	0	0
35	свопы	0	0	0	0	0	0
36	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0

37	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
38	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
39	форварды	0	0	0	0	0	0
40	опционы	0	0	0	0	0	0
41	свопы	0	0	0	0	0	0
42	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
43	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0	0
44	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов	0	0	0	0	0	0

45	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
46	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
47	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
48	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
49	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0
50	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0

51	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
52	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
53	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, переданные без прекращения признания, в том числе:	0	0	0	0	0	0
54	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
55	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0

56	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
57	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
58	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
59	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0
60	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
61	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0

62	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
63	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, переданные без прекращения признания, в том числе:	0	0	0	0	0	0
64	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
65	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
66	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0

67	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
68	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
69	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
70	Итого	0	0	0	0	0	0

Ценные бумаги, отнесенные к финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, имеющимся в наличии для продажи и удерживаемым до погашения, переданным без прекращения признания, были предоставлены в качестве обеспечения по договорам продажи и обратного выкупа, и поэтому у негосударственного пенсионного фонда существует дополнительный кредитный риск, связанный с выкупом этих ценных бумаг.

Данные об операциях по передаче, в которых негосударственный пенсионный фонд продолжает признание активов в случае продолжающегося участия

Таблица 52.3: Данные об операциях по передаче, в которых негосударственный пенсионный фонд продолжает признание активов в случае продолжающегося участия

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
--------------	-------------------------	------------	------------

		Балансовая стоимость активов до передачи	Балансовая стоимость активов, которые негосударственный пенсионный фонд продолжает признавать после передачи	Балансовая стоимость соответствующих обязательств	Балансовая стоимость активов до передачи	Балансовая стоимость активов, которые негосударственный пенсионный фонд продолжает признавать после передачи	Балансовая стоимость соответствующих обязательств
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, переданные без прекращения признания, в том числе:	0	0	0	0	0	0

2	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	0	0	0	0	0
3	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
4	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
5	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0

6	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
7	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
10	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0

12	производные финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
13	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0	0
14	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
15	форварды	0	0	0	0	0	0
16	опционы	0	0	0	0	0	0
17	свопы	0	0	0	0	0	0
18	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
19	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
20	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
21	форварды	0	0	0	0	0	0
22	опционы	0	0	0	0	0	0
23	свопы	0	0	0	0	0	0

24	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
25	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
26	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
27	форварды	0	0	0	0	0	0
28	опционы	0	0	0	0	0	0
29	свопы	0	0	0	0	0	0
30	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
31	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоцен	0	0	0	0	0	0
32	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
33	форварды	0	0	0	0	0	0
34	опционы	0	0	0	0	0	0
35	свопы	0	0	0	0	0	0
36	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0

37	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
38	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
39	форварды	0	0	0	0	0	0
40	опционы	0	0	0	0	0	0
41	свопы	0	0	0	0	0	0
42	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
43	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0	0
44	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов	0	0	0	0	0	0

45	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
46	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
47	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
48	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
49	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0
50	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0

51	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
52	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
53	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, переданные без прекращения признания, в том числе:	0	0	0	0	0	0
54	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
55	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0

56	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
57	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
58	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
59	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0
60	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
61	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0

62	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
63	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, переданные без прекращения признания, в том числе:	0	0	0	0	0	0
64	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
65	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
66	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0

67	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
68	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
69	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
70	Итого	0	0	0	0	0	0

Информация о продолжающемся участии в переданных финансовых активах,
отвечающих критериям прекращения признания

Таблица 52.4: Информация о продолжающемся участии в переданных финансовых активах, отвечающих критериям прекращения признания

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Недисконтированный поток денежных средств для выкупа финансовых активов, признание которых было прекращено	Балансовая стоимость продолжающегося участия в бухгалтерском балансе	Справедливая стоимость продолжающегося участия	Максимальный риск убытка

			Производные финансовые активы	Производные финансовые обязательства	Активы	Обязательства	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Проданные опционы «на продажу»	0	0	0	0	0	0
2	Приобретенные опционы «на покупку»	0	0	0	0	0	0
3	Итого	0	0	0	0	0	0

По состоянию на : 31.12.2016

Номер строки	Наименование показателя	Недисконтированный поток денежных средств для выкупа финансовых активов, признание которых было прекращено	Балансовая стоимость продолжающегося участия в бухгалтерском балансе	Справедливая стоимость продолжающегося участия	Максимальный риск убытка		
		Производные финансовые активы	Производные финансовые обязательства	Активы	Обязательства	Максимальный риск убытка	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Проданные опционы «на продажу»	0	0	0	0	0	0
2	Приобретенные опционы «на покупку»	0	0	0	0	0	0
3	Итого	0	0	0	0	0	0

Негосударственный пенсионный фонд передал финансовые активы в рамках операций, которые отвечают критериям прекращения признания в текущем и предыдущем отчетных периодах и в отношении которых негосударственный пенсионный фонд сохранил некоторую степень риска.

Анализ по договорным срокам до погашения недисконтированных потоков денежных средств, предназначенных для выкупа переданных активов или других сумм, подлежащих уплате получателю в отношении финансовых активов, отвечающих критериям прекращения признания

Таблица 52.5: Анализ по договорным срокам до погашения недисконтированных потоков денежных средств, предназначенных для выкупа переданных активов или других сумм, подлежащих уплате получателю в отношении финансовых активов, отвечающих критериям прекращения признания

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 6 месяцев	От 6 месяцев	От 1 до 3 лет	От 3 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Проданные опционы «на продажу»	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Приобретенные опционы «на покупку»	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Итого потенциальный отток денежных средств	0	0	0	0	0	0	0	0

По состоянию на: 31.12.2016

Номер строки	Наименование показателя	Менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 6 месяцев	От 6 месяцев	От 1 до 3 лет	От 3 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Проданные опционы «на продажу»	0	0	0	0	0	0	0	0

2	Приобретенные опционы «на покупку»	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Итого потенциальный отток денежных средств	0	0	0	0	0	0	0	0

Доходы за вычетом расходов, признанные на дату передачи, последующие доходы или расходы, признанные в связи с продолжающимся участием и общая совокупная сумма доходов или расходов

Таблица 52.6: Доходы за вычетом расходов, признанные на дату передачи, последующие доходы или расходы, признанные в связи с продолжающимся участием и общая совокупная сумма доходов или расходов

Номер строки	Наименование показателя	2017		2016			
		Прибыль или убыток, признанный на дату передачи	Последующие доходы и расходы, признанные в отчетном периоде	Нарощенная сумма признанных доходов и расходов	Прибыль или убыток, признанный на дату передачи	Последующие доходы и расходы, признанные в отчетном периоде	Нарощенная сумма признанных доходов и расходов
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Проданные опционы «на продажу»	0	0	0	0	0	0
2	Приобретенные опционы «на покупку»	0	0	0	0	0	0
3	Итого	0	0	0	0	0	0

Информация о деятельности по передаче активов в разбивке по месяцам и по виду продолжающегося участия

Таблица 52.7: Информация о деятельности по передаче активов в разбивке по месяцам и по виду продолжающегося участия

Информация за (год): 2017

Номер строки	Наименование показателя	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Проданные опционы «на продажу»	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Принятые доходы за вычетом расходов	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Средства, полученные от деятельности по передаче активов	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Приобретенные опционы «на покупку»	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

5	Признанные доходы за вычетом расходов	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Средства, полученные от деятельности по передаче активов	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Информация за (год): 2016

Номер строки	Наименование показателя	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Проданные опционы «на продажу»	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Признанные доходы за вычетом расходов	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

3	Средства, полученные от деятельности по передаче активов	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Приобретенные опционы «на покупку»	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Признанные доходы за вычетом расходов	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Средства, полученные от деятельности по передаче активов	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

52.7.2.1. Основной объем операций негосударственного пенсионного фонда по передаче финансовых активов, признание которых было прекращено, совершен в (месяц, год):

52.7.2.2. Прибыль (убыток), признанная (признанный) в отношении вышеназванных операций по передаче активов по состоянию на:

составил (тысяч рублей):

Прибыль (убыток), признанная (признанный) в отношении вышеназванных операций по передаче активов по состоянию на:

составил (тысяч рублей):

Общая сумма поступлений от операций по передаче финансовых активов по состоянию на:
составила (тысяч рублей):

Общая сумма поступлений от операций по передаче финансовых активов по состоянию на:
составила (тысяч рублей):

Примечание 53. Условные обязательства

Обязательства по операционной аренде

Таблица 53.1: Обязательства по операционной аренде

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Менее 1 года	534	1 994
2	От 1 года до 5 лет	1 079	0
3	Более 5 лет	0	0
4	Итого обязательства по операционной аренде	1 613	1 994

На дату: 31.12.2017

общая сумма будущих минимальных платежей к получению негосударственным пенсионным фондом по операционной субаренде, не подлежащей отмене, составляет (тысяч рублей): 0

(На дату: 31.12.2016

составляет (тысяч рублей)): 0

Соблюдение особых условий

Таблица 53.2: Соблюдение особых условий

Номер строки		Наименование показателя	31.12.2017		31.12.2016	
		Заложенные активы	Связанное обязательство	Заложенные активы	Связанное обязательство	
1	2	3	4	5	6	

1	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0
2	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
3	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
5	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в	0	0	0	0
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
7	Инвестиционное имущество	0	0	0	0
8	Основные средства	0	0	0	0
9	Итого	0	0	0	0

Состав и структура пенсионных резервов негосударственного пенсионного фонда должны соответствовать требованиям Постановления Правительства Российской Федерации от 1 февраля 2007 года № 63 «Об утверждении Правил размещения средств пенсионных резервов негосударственных пенсионных фондов и контроля за их размещением» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2007, № 6, ст. 769; 2007, № 38, ст. 4559; 2008, № 16, ст. 1698; 2009, № 36, ст. 4349; 2010, № 10, ст. 1101; 2013, № 36, ст. 4578) (далее – Постановление Правительства Российской Федерации № 63)

Постановление Правительства Российской Федерации № 63 предусматривает следующие ограничения по инвестированию средств пенсионных резервов:

разрешенные направления инвестирования;

дополнительные требования, предъявляемые к различным видам инвестирования;

запреты на инвестирование в ценные бумаги определенных эмитентов; требования к структуре пенсионных резервов (предельно допустимые соотношения по типам вложений и по видам эмитентов).

По состоянию на: 31.12.2017

состав и структура пенсионных резервов негосударственного пенсионного фонда полностью соответствовали требованиям Постановления Правительства Российской Федерации № 63

Негосударственный пенсионный фонд должен соблюдать определенные особые условия, в основном связанные с заемными средствами. Несоблюдение этих особых условий может иметь негативные последствия для негосударственного пенсионного фонда, включающие рост стоимости заемных средств и объявление дефолта.

По состоянию на: 31.12.2017

негосударственный пенсионный фонд соблюдал все особые условия.

Примечание 54. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

Условная и балансовая суммы требований по производным финансовым инструментам

Таблица 54.1: Условная и балансовая суммы требований по производным финансовым инструментам

По состоянию на : 31.12.2017

Номер строки		Наименование показателя		31.12.2017		31.12.2016	
1	2	Условная основная сумма	Балансовая стоимость . Актив	Балансовая стоимость . Обязательство	Условная основная сумма	Балансовая стоимость . Актив	Балансовая стоимость . Обязательство
1	2	3	4	5	6	7	8

1	Производные финансовые инструменты, базисным активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0	0
2	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
3	форварды	0	0	0	0	0	0
4	опционы	0	0	0	0	0	0
5	свопы	0	0	0	0	0	0
6	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
7	Производные финансовые инструменты, базисным активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
8	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
9	форварды	0	0	0	0	0	0
10	опционы	0	0	0	0	0	0
11	свопы	0	0	0	0	0	0
12	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0

13	Производные финансовые инструменты, базисным активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
14	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
15	форварды	0	0	0	0	0	0
16	опционы	0	0	0	0	0	0
17	свопы	0	0	0	0	0	0
18	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
19	Производные финансовые инструменты, базисным активом которых являются драгоценные металлы, в том	0	0	0	0	0	0
20	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
21	форварды	0	0	0	0	0	0
22	опционы	0	0	0	0	0	0
23	свопы	0	0	0	0	0	0
24	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0

25	Производные финансовые инструменты, базисным активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
26	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
27	форварды	0	0	0	0	0	0
28	опционы	0	0	0	0	0	0
29	свопы	0	0	0	0	0	0
30	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
31	Итого	0	0	0	0	0	0

54.1.1. Операции с производными финансовыми инструментами включают операции негосударственного пенсионного фонда, совершаемые для целей управления ликвидностью и хеджирования собственных рисков.

54.1.2. Негосударственный пенсионный фонд использует производные финансовые инструменты для целей хеджирования при управлении активами и обязательствами.

54.1.3. Производные финансовые инструменты могут классифицироваться в качестве инструментов хеджирования, если они являются инструментами хеджирования справедливой стоимости или инструментами хеджирования денежных потоков.

Справедливая стоимость производных финансовых инструментов, используемых для целей хеджирования

Таблица 54.2: Справедливая стоимость производных финансовых инструментов, используемых для целей хеджирования

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017				31.12.2016	
		Договорная или согласованная сумма	Положительная справедливая стоимость	Отрицательная справедливая стоимость	Договорная или согласованная сумма	Положительная справедливая стоимость	Отрицательная справедливая стоимость

1	2	3	4	5	6	7	8
1	Производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	0	0	0	0	0	0
2	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
3	форварды	0	0	0	0	0	0
4	опционы	0	0	0	0	0	0
5	свопы	0	0	0	0	0	0
6	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
7	Производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0
8	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
9	форварды	0	0	0	0	0	0
10	опционы	0	0	0	0	0	0
11	опционы	0	0	0	0	0	0

12	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
13	Итого	0	0	0	0	0	0

Признанная прибыль или убыток при хеджировании справедливой стоимости

Таблица 54.3: Признанная прибыль или убыток при хеджировании справедливой стоимости

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
1	Прибыли (убытки) по инструментам хеджирования	0	0
2	Прибыли (убытки) по хеджируемым статьям, относимым на хеджируемый риск	0	0
3	Итого прибыль (убыток)	0	0

54.3.1. Инструменты хеджирования справедливой стоимости негосударственного пенсионного фонда используются для защиты от изменений в справедливой стоимости хеджируемых статей.

54.3.2. По состоянию на:

в связи с прекращением учета хеджирования справедливой стоимости негосударственный пенсионный фонд прекратил признание производных финансовых инструментов в качестве инструментов хеджирования справедливой стоимости, в результате чего была признана (признан) прибыль (убыток) в размере (тысяч рублей):

По состоянию на:

прибыль (убыток) в размере (тысяч рублей):

Хеджирование денежных потоков

Таблица 54.4: Хеджирование денежных потоков

Номер строки	Наименование показателя	До востребования и менее 1 месяца	От 1 месяца до 6 месяцев	От 6 до 12 месяцев	Более 1 года	Итого	
1	2	3	4	5	6	7	
1	31.12.2017	Активы (приток) Обязательства (отток)	0	0	0	0	0
2	Подверженность чистым притокам (оттокам) на	31.12.2017	0	0	0	0	0
3	31.12.2016	Активы (приток) Обязательства (отток)	0	0	0	0	0
4	Подверженность чистым притокам (оттокам)	31.12.2016	0	0	0	0	0

54.4.1. Хеджирование денежных потоков применяется негосударственным пенсионным фондом в целях защиты от процентных (валютных, кредитных) рисков (риска ликвидности), возникающих в связи с изменением денежных потоков по финансовым активам и финансовым обязательствам (финансовым инструментам, сгруппированным в портфели, в частности, депозитам и займам с переменной процентной ставкой), вследствие изменений прогнозируемых денежных потоков, в том числе базовых процентных ставок ориентиров (курсов валют и валютных индексов).

54.4.2. К финансовым статьям, хеджируемым от риска изменения денежных потоков, относятся займы, выпущенные долговые ценные бумаги с переменной процентной ставкой.

54.4.3 Инструменты хеджирования денежных потоков негосударственного пенсионного фонда в основном состоят из процентных и валютных свопов, которые используются для защиты от изменений прогнозируемых денежных потоков по хеджируемым статьям. Суммы и время будущих денежных потоков, которые представляют собой как платежи по основной сумме, так и по процентам, защищаются по каждому финансовому активу и финансовому обязательству на основе их контрактных условий и прочих соответствующих факторов, включая оценки предоплаты и отсрочки платежей. Общая сумма остатков основной суммы долга и процентных денежных потоков по всем финансовым инструментам с течением времени формирует основу для определения прибылей и убытков по эффективной части производных финансовых инструментов, которые рассматриваются как инструменты хеджирования денежных потоков по ожидающимся операциям

Анализ сумм, переклассифицированных из фонда хеджирования денежных потоков
в статьи отчета о финансовых результатах

Таблица 54.5: Анализ сумм, переклассифицированных из фонда хеджирования денежных потоков в статьи отчета о финансовых результатах

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
1	Процентные доходы	0	0
2	Процентные расходы	0	0
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой	0	0
4	Налогообложение	0	0
5	Прочее	0	0
6	Итого	0	0

54.5.1. В течение (месяца, года):

в связи с неэффективностью хеджирования денежных потоков была признана (был признан) прибыль (убыток) в размере (тысяч рублей):

(В течение (месяца, года):

прибыль (убыток) в размере (тысяч рублей)):

54.5.2. В течение (месяца, года):

в связи с прекращением учета хеджирования денежных потоков негосударственный пенсионный фонд прекратил признание производных финансовых инструментов в качестве инструментов хеджирования денежных потоков, в результате чего была признана (был признан) прибыль (убыток) в размере (тысяч рублей):

(В течение (месяца, года):

прибыль (убыток) в размере (тысяч рублей)):

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные
оценки справедливой стоимости

Таблица 55.1: Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки		Наименование строки		Справедливая стоимость по уровням исходных данных		Итого справедливая стоимость	
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)			
1	2	3	4	5		6	
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	4 899 211	0	0		4 899 211	
2	финансовые активы, в том числе:	4 899 211	0	0		4 899 211	
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	4 899 211	0	0		4 899 211	
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	4 899 211	0	0		4 899 211	

5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	2 248 852	0	0	2 248 852
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	104 901	0	0	104 901
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	508 248	0	0	508 248

12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	623 486	0	0	623 486
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 413 724	0	0	1 413 724
13.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для	0	0	0	0
14	производные финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0
15	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
16	фьючерсы	0	0	0	0
17	форварды	0	0	0	0
18	опционы	0	0	0	0
19	свопы	0	0	0	0
20	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0

21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
22	фьючерсы	0	0	0	0
23	форварды	0	0	0	0
24	опционы	0	0	0	0
25	свопы	0	0	0	0
26	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
28	фьючерсы	0	0	0	0
29	форварды	0	0	0	0
30	опционы	0	0	0	0
31	свопы	0	0	0	0
32	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0

34	фьючерсы	0	0	0	0
35	форварды	0	0	0	0
36	опционы	0	0	0	0
37	свопы	0	0	0	0
38	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
40	фьючерсы	0	0	0	0
41	форварды	0	0	0	0
42	опционы	0	0	0	0
43	свопы	0	0	0	0
44	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0

47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0

54.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0

60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
64.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи	0	0	0	0
65	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0
66	инструменты хеджирования	0	0	0	0
67	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0

68	основные средства (здания)	0	0	0	0
69	инвестиционное имущество	0	0	0	0
70	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	0	0	0
73	обязательства по поставке ценных бумаг	0	0	0	0
74	обязательства по возврату проданного обеспечения	0	0	0	0
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	0	0	0	0

76	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
77	фьючерсы	0	0	0	0
78	форварды	0	0	0	0
79	опционы	0	0	0	0
80	свопы	0	0	0	0
81	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
83	фьючерсы	0	0	0	0
84	форварды	0	0	0	0
85	опционы	0	0	0	0
86	свопы	0	0	0	0
87	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0

89	фьючерсы	0	0	0	0
90	форварды	0	0	0	0
91	опционы	0	0	0	0
92	свопы	0	0	0	0
93	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0
95	фьючерсы	0	0	0	0
96	форварды	0	0	0	0
97	опционы	0	0	0	0
98	свопы	0	0	0	0
99	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
101	фьючерсы	0	0	0	0
102	форварды	0	0	0	0
103	опционы	0	0	0	0
104	свопы	0	0	0	0
105	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0

106	прочие финансовые обязательства, классифициро ванные как «оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальн ом признании», в том числе:	0	0	0	0
107	встроенные производные финансовые инструменты	0	0	0	0
108	прочие обязательства, в том числе:	0	0	0	0
109	инструменты хеджирования , в том числе:	0	0	0	0
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	0	0	0	0
111	фьючерсы	0	0	0	0
112	форварды	0	0	0	0
113	опционы	0	0	0	0
114	свопы	0	0	0	0
115	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0

116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0
117	фьючерсы	0	0	0	0
118	форварды	0	0	0	0
119	опционы	0	0	0	0
120	свопы	0	0	0	0
121	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0

По состоянию на: 01.01.2017

Номер строки		Наименование строки		Справедливая стоимость по уровням исходных данных		Итого справедливая стоимость	
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)			
1	2	3	4	5	6		
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3 072 757	0	0	3 072 757		
2	финансовые активы, в том числе:	3 072 757	0	0	3 072 757		

3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	3 072 757	0	0	3 072 757
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	3 072 757	0	0	3 072 757
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0

8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	323 529	0	0	323 529
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	216 897	0	0	216 897
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	432 630	0	0	432 630
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	270 753	0	0	270 753
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 828 948	0	0	1 828 948
13.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для	0	0	0	0

14	производные финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0
15	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
16	фьючерсы	0	0	0	0
17	форварды	0	0	0	0
18	опционы	0	0	0	0
19	свопы	0	0	0	0
20	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
22	фьючерсы	0	0	0	0
23	форварды	0	0	0	0
24	опционы	0	0	0	0
25	свопы	0	0	0	0
26	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0

27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
28	фьючерсы	0	0	0	0
29	форварды	0	0	0	0
30	опционы	0	0	0	0
31	свопы	0	0	0	0
32	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0
34	фьючерсы	0	0	0	0
35	форварды	0	0	0	0
36	опционы	0	0	0	0
37	свопы	0	0	0	0
38	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0

40	фьючерсы	0	0	0	0
41	форварды	0	0	0	0
42	опционы	0	0	0	0
43	свопы	0	0	0	0
44	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0

50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0

54.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0

60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
64.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи	0	0	0	0
65	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0
66	инструменты хеджирования	0	0	0	0
67	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0

68	основные средства (здания)	0	0	0	0
69	инвестиционное имущество	0	0	0	0
70	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	0	0	0
73	обязательства по поставке ценных бумаг	0	0	0	0
74	обязательства по возврату проданного обеспечения	0	0	0	0
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	0	0	0	0

76	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
77	фьючерсы	0	0	0	0
78	форварды	0	0	0	0
79	опционы	0	0	0	0
80	свопы	0	0	0	0
81	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
83	фьючерсы	0	0	0	0
84	форварды	0	0	0	0
85	опционы	0	0	0	0
86	свопы	0	0	0	0
87	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0

89	фьючерсы	0	0	0	0
90	форварды	0	0	0	0
91	опционы	0	0	0	0
92	свопы	0	0	0	0
93	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0
95	фьючерсы	0	0	0	0
96	форварды	0	0	0	0
97	опционы	0	0	0	0
98	свопы	0	0	0	0
99	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
101	фьючерсы	0	0	0	0
102	форварды	0	0	0	0
103	опционы	0	0	0	0
104	свопы	0	0	0	0
105	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0

106	прочие финансовые обязательства, классифициро- ванные как «оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальн ом признании», в том числе:	0	0	0	0
107	встроенные производные финансовые инструменты	0	0	0	0
108	прочие обязательства, в том числе:	0	0	0	0
109	инструменты хеджирования , в том числе:	0	0	0	0
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	0	0	0	0
111	фьючерсы	0	0	0	0
112	форварды	0	0	0	0
113	опционы	0	0	0	0
114	свопы	0	0	0	0
115	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0

116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0
117	фьючерсы	0	0	0	0
118	форварды	0	0	0	0
119	опционы	0	0	0	0
120	свопы	0	0	0	0
121	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0

55.1.1. Инвестиции в: -

включенные в категорию "финансовые активы, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли", перестали обращаться на активном рынке в течение: -

в связи со снижением ликвидности финансовых рынков и были отражены в приведенном выше анализе на: 31.12.2017

как финансовые инструменты уровня 2.

В течение: -

восстановилась торговая активность на финансовых рынках, и инвестиции были реклассифицированы и отражены в приведенном выше анализе на: 31.12.2017

как финансовые инструменты уровня 1.

55.1.2. Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, негосударственный пенсионный фонд использует такие методы оценки как метод дисконтированных денежных потоков. Справедливая стоимость финансового инструмента в момент признания обычно равна цене сделки. Если цена сделки отличается от суммы, определенной в момент признания финансового инструмента с использованием методов оценки, указанная разница равномерно амортизируется в течение срока действия финансового инструмента.

Инвестиции в облигации включенные в категорию "финансовые активы, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли" все обращались на активном рынке в течение 2017г. и 2016г.

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных

Таблица 55.2: Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	0	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	-	-	-	-	-

4	финансов ые активы, оцениваем ые по справедли вой стоимости ? изменения которой отражают ся в составе прибыли или убытка, предназна ченные для торговли, в том числе:	0	-	-	-	-	-
5	долевые ценные бумаги кредитны х организац ий и банков- нерезиден	0	-	-	-	-	-
6	долевые ценные бумаги некредитн ых финансов ых организац ий	0	-	-	-	-	-
7	долевые ценные бумаги нефинанс овых организац ий	0	-	-	-	-	-

8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	-	-	-	-	-
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	-	-	-	-	-
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	-	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	-	-	-	-	-
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	-	-	-	-	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	-	-	-	-	-

13.1	займы выданные и депозиты в кредитны х организац иях и банках- нерезиден тах, удерживае мые для	0	-	-	-	-	-
14	производн ые финансов ые активы, в том числе:	0	-	-	-	-	-
15	производн ые финансов ые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранн ая валюта, в том числе:	0	-	-	-	-	-
16	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
17	форварды	0	-	-	-	-	-
18	опционы	0	-	-	-	-	-
19	свопы	0	-	-	-	-	-
20	прочие производн ые финансов ые активы	0	-	-	-	-	-

21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	-	-	-	-	-
22	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
23	форварды	0	-	-	-	-	-
24	опционы	0	-	-	-	-	-
25	свопы	0	-	-	-	-	-
26	прочие производные финансовые активы	0	-	-	-	-	-
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	-	-	-	-	-
28	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
29	форварды	0	-	-	-	-	-
30	опционы	0	-	-	-	-	-
31	свопы	0	-	-	-	-	-
32	прочие производные финансовые активы	0	-	-	-	-	-

33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том	0	-	-	-	-	-
34	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
35	форварды	0	-	-	-	-	-
36	опционы	0	-	-	-	-	-
37	свопы	0	-	-	-	-	-
38	прочие производные финансовые активы	0	-	-	-	-	-
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	-	-	-	-	-
40	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
41	форварды	0	-	-	-	-	-
42	опционы	0	-	-	-	-	-
43	свопы	0	-	-	-	-	-
44	прочие производные финансовые активы	0	-	-	-	-	-

45	прочие финансов ые активы, оцениваем ые по справедли вой стоимости ? изменения которой отражают ся в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	-	-	-	-	-
46	долевые ценные бумаги кредитны х организац ий и банков- нерезиден	0	-	-	-	-	-
47	долевые ценные бумаги некредитн ых финансов ых организац ий	0	-	-	-	-	-
48	долевые ценные бумаги нефинанс овых организац ий	0	-	-	-	-	-
49	долговые ценные бумаги Правитель ства Российско й Федераци и	0	-	-	-	-	-

50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	-	-	-	-	-
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	-	-	-	-	-
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезиден	0	-	-	-	-	-
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	-	-	-	-	-
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	-	-	-	-	-

54.1	займы выданные и депозиты в кредитны х организац иях и банках- нерезиден тах, классифиц ируемые как оцениваем ые по справедли вой стоимости , изменения которой отражают ся в составе прибыли или убытка, при первонача льном	0	-	-	-	-	-
55	финансов ые активы, имеющиес я в наличии для продажи, в том числе:	0	-	-	-	-	-
56	долевые ценные бумаги кредитны х организац ий и банков- нерезиден	0	-	-	-	-	-

57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	-	-	-	-	-
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	-	-	-	-	-
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	-	-	-	-	-
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	-	-	-	-	-
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	-	-	-	-	-
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	-	-	-	-	-

63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	-	-	-	-	-
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	-	-	-	-	-
64.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для	0	-	-	-	-	-
65	прочие активы, в том числе:	0	-	-	-	-	-
66	инструменты хеджирования	0	-	-	-	-	-
67	нефинансовые активы, в том числе:	0	-	-	-	-	-
68	основные средства (здания)	0	-	-	-	-	-
69	инвестиционное имущество	0	-	-	-	-	-

70	Финансов ые обязатель ства, в том числе:	0	-	-	-	-	-
71	финансов ые обязатель ства, оцениваем ые по справедли вой стоимости , изменения которой отражают ся в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	-	-	-	-	-
72	финансов ые обязатель ства, оцениваем ые по справедли вой стоимости , изменения которой отражают ся в составе прибыли или убытка, предназна ченные для торговли, в том числе:	0	-	-	-	-	-

73	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	-	-	-	-	-
74	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	-	-	-	-	-
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	0	-	-	-	-	-
76	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	-	-	-	-	-
77	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
78	форварды	0	-	-	-	-	-
79	опционы	0	-	-	-	-	-
80	свопы	0	-	-	-	-	-
81	прочие производные финансовые инструменты	0	-	-	-	-	-

82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	-	-	-	-	-
83	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
84	форварды	0	-	-	-	-	-
85	опционы	0	-	-	-	-	-
86	свопы	0	-	-	-	-	-
87	прочие производные финансовые инструменты	0	-	-	-	-	-
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	-	-	-	-	-
89	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
90	форварды	0	-	-	-	-	-
91	опционы	0	-	-	-	-	-
92	свопы	0	-	-	-	-	-

93	прочие производные финансовые инструменты	0	-	-	-	-	-
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том	0	-	-	-	-	-
95	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
96	форварды	0	-	-	-	-	-
97	опционы	0	-	-	-	-	-
98	свопы	0	-	-	-	-	-
99	прочие производные финансовые инструменты	0	-	-	-	-	-
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	-	-	-	-	-
101	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
102	форварды	0	-	-	-	-	-
103	опционы	0	-	-	-	-	-

104	свопы	0	-	-	-	-	-
105	прочие производные финансовые инструменты	0	-	-	-	-	-
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как «оцениваемые по справедливой стоимости с изменениями которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании», в том числе:	0	-	-	-	-	-
107	встроенные производные финансовые инструменты	0	-	-	-	-	-
108	прочие обязательства, в том числе:	0	-	-	-	-	-

109	инструменты хеджирования, в том числе:	0	-	-	-	-	-
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	0	-	-	-	-	-
111	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
112	форварды	0	-	-	-	-	-
113	опционы	0	-	-	-	-	-
114	свопы	0	-	-	-	-	-
115	прочие производные финансовые инструменты	0	-	-	-	-	-
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	0	-	-	-	-	-
117	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
118	форварды	0	-	-	-	-	-
119	опционы	0	-	-	-	-	-
120	свопы	0	-	-	-	-	-

121	прочие производные финансовые инструменты	0	-	-	-	-	-
-----	---	---	---	---	---	---	---

По состоянию на: 01.01.2017

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	0	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	-	-	-	-	-

4	финансов ые активы, оцениваем ые по справедли вой стоимости ? изменения которой отражают ся в составе прибыли или убытка, предназна ченные для торговли, в том числе:	0	-	-	-	-	-
5	долевые ценные бумаги кредитны х организац ий и банков- нерезиден	0	-	-	-	-	-
6	долевые ценные бумаги некредитн ых финансов ых организац ий	0	-	-	-	-	-
7	долевые ценные бумаги нефинанс овых организац ий	0	-	-	-	-	-

8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	-	-	-	-	-
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	-	-	-	-	-
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	-	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	-	-	-	-	-
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	-	-	-	-	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	-	-	-	-	-

13.1	займы выданные и депозиты в кредитны х организац иях и банках- нерезиден тах, удерживае мые для	0	-	-	-	-	-
14	производн ые финансов ые активы, в том числе:	0	-	-	-	-	-
15	производн ые финансов ые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранны ая валюта, в том числе:	0	-	-	-	-	-
16	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
17	форварды	0	-	-	-	-	-
18	опционы	0	-	-	-	-	-
19	свопы	0	-	-	-	-	-
20	прочие производн ые финансов ые активы	0	-	-	-	-	-

21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	-	-	-	-	-
22	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
23	форварды	0	-	-	-	-	-
24	опционы	0	-	-	-	-	-
25	свопы	0	-	-	-	-	-
26	прочие производные финансовые активы	0	-	-	-	-	-
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	-	-	-	-	-
28	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
29	форварды	0	-	-	-	-	-
30	опционы	0	-	-	-	-	-
31	свопы	0	-	-	-	-	-
32	прочие производные финансовые активы	0	-	-	-	-	-

33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том	0	-	-	-	-	-
34	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
35	форварды	0	-	-	-	-	-
36	опционы	0	-	-	-	-	-
37	свопы	0	-	-	-	-	-
38	прочие производные финансовые активы	0	-	-	-	-	-
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	-	-	-	-	-
40	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
41	форварды	0	-	-	-	-	-
42	опционы	0	-	-	-	-	-
43	свопы	0	-	-	-	-	-
44	прочие производные финансовые активы	0	-	-	-	-	-

45	прочие финансов ые активы, оцениваем ые по справедли вой стоимости ? изменения которой отражают ся в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	-	-	-	-	-
46	долевые ценные бумаги кредитны х организац ий и банков- нерезиден	0	-	-	-	-	-
47	долевые ценные бумаги некредитн ых финансов ых организац ий	0	-	-	-	-	-
48	долевые ценные бумаги нефинанс овых организац ий	0	-	-	-	-	-
49	долговые ценные бумаги Правитель ства Российско й Федераци и	0	-	-	-	-	-

50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	-	-	-	-	-
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	-	-	-	-	-
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	-	-	-	-	-
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	-	-	-	-	-
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	-	-	-	-	-

54.1	займы выданные и депозиты в кредитны х организац иях и банках- нерезиден тах, классифиц ируемые как оцениваем ые по справедли вой стоимости ; изменения которой отражают ся в составе прибыли или убытка, при первонача льном	0	-	-	-	-	-
55	финансов ые активы, имеющиес я в наличии для продажи, в том числе:	0	-	-	-	-	-
56	долевые ценные бумаги кредитны х организац ий и банков- нерезиден	0	-	-	-	-	-

57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	-	-	-	-	-
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	-	-	-	-	-
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	-	-	-	-	-
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	-	-	-	-	-
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	-	-	-	-	-
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	-	-	-	-	-

63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	-	-	-	-	-
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	-	-	-	-	-
64.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для	0	-	-	-	-	-
65	прочие активы, в том числе:	0	-	-	-	-	-
66	инструменты хеджирования	0	-	-	-	-	-
67	нефинансовые активы, в том числе:	0	-	-	-	-	-
68	основные средства (здания)	0	-	-	-	-	-
69	инвестиционное имущество	0	-	-	-	-	-

70	Финансов ые обязатель ства, в том числе:	0	-	-	-	-	-
71	финансов ые обязатель ства, оцениваем ые по справедли вой стоимости , изменения которой отражают ся в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	-	-	-	-	-
72	финансов ые обязатель ства, оцениваем ые по справедли вой стоимости , изменения которой отражают ся в составе прибыли или убытка, предназна ченные для торговли, в том числе:	0	-	-	-	-	-

73	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	-	-	-	-	-
74	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	-	-	-	-	-
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	0	-	-	-	-	-
76	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	-	-	-	-	-
77	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
78	форварды	0	-	-	-	-	-
79	опционы	0	-	-	-	-	-
80	свопы	0	-	-	-	-	-
81	прочие производные финансовые инструменты	0	-	-	-	-	-

82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	-	-	-	-	-
83	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
84	форварды	0	-	-	-	-	-
85	опционы	0	-	-	-	-	-
86	свопы	0	-	-	-	-	-
87	прочие производные финансовые инструменты	0	-	-	-	-	-
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	-	-	-	-	-
89	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
90	форварды	0	-	-	-	-	-
91	опционы	0	-	-	-	-	-
92	свопы	0	-	-	-	-	-

93	прочие производные финансовые инструменты	0	-	-	-	-	-
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том	0	-	-	-	-	-
95	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
96	форварды	0	-	-	-	-	-
97	опционы	0	-	-	-	-	-
98	свопы	0	-	-	-	-	-
99	прочие производные финансовые инструменты	0	-	-	-	-	-
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	-	-	-	-	-
101	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
102	форварды	0	-	-	-	-	-
103	опционы	0	-	-	-	-	-

104	свопы	0	-	-	-	-	-
105	прочие производные финансовые инструменты	0	-	-	-	-	-
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как «оцениваемые по справедливой стоимости с изменениями которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании», в том числе:	0	-	-	-	-	-
107	встроенные производные финансовые инструменты	0	-	-	-	-	-
108	прочие обязательства, в том числе:	0	-	-	-	-	-

109	инструменты хеджирования, в том числе:	0	-	-	-	-	-
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	0	-	-	-	-	-
111	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
112	форварды	0	-	-	-	-	-
113	опционы	0	-	-	-	-	-
114	свопы	0	-	-	-	-	-
115	прочие производные финансовые инструменты	0	-	-	-	-	-
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	0	-	-	-	-	-
117	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
118	форварды	0	-	-	-	-	-
119	опционы	0	-	-	-	-	-
120	свопы	0	-	-	-	-	-

121	прочие производные финансовые инструменты	0	-	-	-	-	-
-----	---	---	---	---	---	---	---

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 3, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на

Таблица 55.3: Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 3, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	0	-	-	-	-	-

3	финансов ые активы, оцениваем ые по справедли вой стоимости , изменения которой отражают ся в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	-	-	-	-	-
4	финансов ые активы, оцениваем ые по справедли вой стоимости , изменения которой отражают ся в составе прибыли или убытка, предназна ченные для торговли, в том числе:	0	-	-	-	-	-
5	долевые ценные бумаги кредитны х организац ий и банков- нерезиден	0	-	-	-	-	-

6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	-	-	-	-	-
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	-	-	-	-	-
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	-	-	-	-	-
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	-	-	-	-	-
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	-	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	-	-	-	-	-

12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	-	-	-	-	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	-	-	-	-	-
13.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для	0	-	-	-	-	-
14	производные финансовые активы, в том числе:	0	-	-	-	-	-
15	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	-	-	-	-	-
16	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
17	форварды	0	-	-	-	-	-

18	опционы	0	-	-	-	-	-
19	свопы	0	-	-	-	-	-
20	прочие производные финансовые активы	0	-	-	-	-	-
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	-	-	-	-	-
22	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
23	форварды	0	-	-	-	-	-
24	опционы	0	-	-	-	-	-
25	свопы	0	-	-	-	-	-
26	прочие производные финансовые активы	0	-	-	-	-	-
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	-	-	-	-	-
28	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
29	форварды	0	-	-	-	-	-
30	опционы	0	-	-	-	-	-
31	свопы	0	-	-	-	-	-

32	прочие производные финансовые активы	0	-	-	-	-	-
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том	0	-	-	-	-	-
34	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
35	форварды	0	-	-	-	-	-
36	опционы	0	-	-	-	-	-
37	свопы	0	-	-	-	-	-
38	прочие производные финансовые активы	0	-	-	-	-	-
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	-	-	-	-	-
40	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
41	форварды	0	-	-	-	-	-
42	опционы	0	-	-	-	-	-
43	свопы	0	-	-	-	-	-
44	прочие производные финансовые активы	0	-	-	-	-	-

45	прочие финансов ые активы, оцениваем ые по справедли вой стоимости ? изменения которой отражают ся в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	-	-	-	-	-
46	долевые ценные бумаги кредитны х организац ий и банков- нерезиден	0	-	-	-	-	-
47	долевые ценные бумаги некредитн ых финансов ых организац ий	0	-	-	-	-	-
48	долевые ценные бумаги нефинанс овых организац ий	0	-	-	-	-	-
49	долговые ценные бумаги Правитель ства Российско й Федераци и	0	-	-	-	-	-

50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	-	-	-	-	-
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	-	-	-	-	-
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	-	-	-	-	-
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	-	-	-	-	-
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	-	-	-	-	-

54.1	займы выданные и депозиты в кредитны х организац иях и банках- нерезиден тах, классифиц ируемые как оцениваем ые по справедли вой стоимости ; изменения которой отражают ся в составе прибыли или убытка, при первонача льном	0	-	-	-	-	-
55	финансов ые активы, имеющиес я в наличии для продажи, в том числе:	0	-	-	-	-	-
56	долевые ценные бумаги кредитны х организац ий и банков- нерезиден	0	-	-	-	-	-

57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	-	-	-	-	-
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	-	-	-	-	-
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	-	-	-	-	-
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	-	-	-	-	-
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	-	-	-	-	-
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	-	-	-	-	-

63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	-	-	-	-	-
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	-	-	-	-	-
64.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для	0	-	-	-	-	-
65	прочие активы, в том числе:	0	-	-	-	-	-
66	инструменты хеджирования	0	-	-	-	-	-
67	нефинансовые активы, в том числе:	0	-	-	-	-	-
68	основные средства (здания)	0	-	-	-	-	-
69	инвестиционное имущество	0	-	-	-	-	-

70	Финансов ые обязатель ства, в том числе:	0	-	-	-	-	-
71	финансов ые обязатель ства, оцениваем ые по справедли вой стоимости , изменения которой отражают ся в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	-	-	-	-	-
72	финансов ые обязатель ства, оцениваем ые по справедли вой стоимости , изменения которой отражают ся в составе прибыли или убытка, предназна ченные для торговли, в том числе:	0	-	-	-	-	-

73	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	-	-	-	-	-
74	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	-	-	-	-	-
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	0	-	-	-	-	-
76	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	-	-	-	-	-
77	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
78	форварды	0	-	-	-	-	-
79	опционы	0	-	-	-	-	-
80	свопы	0	-	-	-	-	-
81	прочие производные финансовые инструменты	0	-	-	-	-	-

82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	-	-	-	-	-
83	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
84	форварды	0	-	-	-	-	-
85	опционы	0	-	-	-	-	-
86	свопы	0	-	-	-	-	-
87	прочие производные финансовые инструменты	0	-	-	-	-	-
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	-	-	-	-	-
89	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
90	форварды	0	-	-	-	-	-
91	опционы	0	-	-	-	-	-
92	свопы	0	-	-	-	-	-

93	прочие производные финансовые инструменты	0	-	-	-	-	-
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том	0	-	-	-	-	-
95	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
96	форварды	0	-	-	-	-	-
97	опционы	0	-	-	-	-	-
98	свопы	0	-	-	-	-	-
99	прочие производные финансовые инструменты	0	-	-	-	-	-
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	-	-	-	-	-
101	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
102	форварды	0	-	-	-	-	-
103	опционы	0	-	-	-	-	-

104	свопы	0	-	-	-	-	-
105	прочие производные финансовые инструменты	0	-	-	-	-	-
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании, в том числе:	0	-	-	-	-	-
107	встроенные производные финансовые инструменты	0	-	-	-	-	-
108	прочие обязательства, в том числе:	0	-	-	-	-	-

109	инструменты хеджирования, в том числе:	0	-	-	-	-	-
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	0	-	-	-	-	-
111	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
112	форварды	0	-	-	-	-	-
113	опционы	0	-	-	-	-	-
114	свопы	0	-	-	-	-	-
115	прочие производные финансовые инструменты	0	-	-	-	-	-
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	0	-	-	-	-	-
117	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
118	форварды	0	-	-	-	-	-
119	опционы	0	-	-	-	-	-
120	свопы	0	-	-	-	-	-

121	прочие производные финансовые инструменты	0	-	-	-	-	-
-----	---	---	---	---	---	---	---

По состоянию на: 01.01.2017

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	0	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	-	-	-	-	-

4	финансов ые активы, оцениваем ые по справедли вой стоимости ? изменения которой отражают ся в составе прибыли или убытка, предназна ченные для торговли, в том числе:	0	-	-	-	-	-
5	долевые ценные бумаги кредитны х организац ий и банков- нерезиден	0	-	-	-	-	-
6	долевые ценные бумаги некредитн ых финансов ых организац ий	0	-	-	-	-	-
7	долевые ценные бумаги нефинанс овых организац ий	0	-	-	-	-	-

8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	-	-	-	-	-
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	-	-	-	-	-
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	-	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	-	-	-	-	-
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	-	-	-	-	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	-	-	-	-	-

13.1	займы выданные и депозиты в кредитны х организац иях и банках- нерезиден тах, удерживае мые для	0	-	-	-	-	-
14	производн ые финансов ые активы, в том числе:	0	-	-	-	-	-
15	производн ые финансов ые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранн ая валюта, в том числе:	0	-	-	-	-	-
16	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
17	форварды	0	-	-	-	-	-
18	опционы	0	-	-	-	-	-
19	свопы	0	-	-	-	-	-
20	прочие производн ые финансов ые активы	0	-	-	-	-	-

21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	-	-	-	-	-
22	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
23	форварды	0	-	-	-	-	-
24	опционы	0	-	-	-	-	-
25	свопы	0	-	-	-	-	-
26	прочие производные финансовые активы	0	-	-	-	-	-
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	-	-	-	-	-
28	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
29	форварды	0	-	-	-	-	-
30	опционы	0	-	-	-	-	-
31	свопы	0	-	-	-	-	-
32	прочие производные финансовые активы	0	-	-	-	-	-

33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том	0	-	-	-	-	-
34	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
35	форварды	0	-	-	-	-	-
36	опционы	0	-	-	-	-	-
37	свопы	0	-	-	-	-	-
38	прочие производные финансовые активы	0	-	-	-	-	-
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	-	-	-	-	-
40	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
41	форварды	0	-	-	-	-	-
42	опционы	0	-	-	-	-	-
43	свопы	0	-	-	-	-	-
44	прочие производные финансовые активы	0	-	-	-	-	-

45	прочие финансов ые активы, оцениваем ые по справедли вой стоимости ? изменения которой отражают ся в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	-	-	-	-	-
46	долевые ценные бумаги кредитны х организац ий и банков- нерезиден	0	-	-	-	-	-
47	долевые ценные бумаги некредитн ых финансов ых организац ий	0	-	-	-	-	-
48	долевые ценные бумаги нефинанс овых организац ий	0	-	-	-	-	-
49	долговые ценные бумаги Правитель ства Российско й Федераци и	0	-	-	-	-	-

50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	-	-	-	-	-
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	-	-	-	-	-
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	-	-	-	-	-
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	-	-	-	-	-
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	-	-	-	-	-

54.1	займы выданные и депозиты в кредитны х организац иях и банках- нерезиден тах, классифиц ируемые как оцениваем ые по справедли вой стоимости ; изменения которой отражают ся в составе прибыли или убытка, при первонача льном	0	-	-	-	-	-
55	финансов ые активы, имеющиес я в наличии для продажи, в том числе:	0	-	-	-	-	-
56	долевые ценные бумаги кредитны х организац ий и банков- нерезиден	0	-	-	-	-	-

57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	-	-	-	-	-
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	-	-	-	-	-
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	-	-	-	-	-
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	-	-	-	-	-
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	-	-	-	-	-
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	-	-	-	-	-

63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	-	-	-	-	-
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	-	-	-	-	-
64.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для	0	-	-	-	-	-
65	прочие активы, в том числе:	0	-	-	-	-	-
66	инструменты хеджирования	0	-	-	-	-	-
67	нефинансовые активы, в том числе:	0	-	-	-	-	-
68	основные средства (здания)	0	-	-	-	-	-
69	инвестиционное имущество	0	-	-	-	-	-

70	Финансов ые обязатель ства, в том числе:	0	-	-	-	-	-
71	финансов ые обязатель ства, оцениваем ые по справедли вой стоимости , изменения которой отражают ся в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	-	-	-	-	-
72	финансов ые обязатель ства, оцениваем ые по справедли вой стоимости , изменения которой отражают ся в составе прибыли или убытка, предназна ченные для торговли, в том числе:	0	-	-	-	-	-

73	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	-	-	-	-	-
74	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	-	-	-	-	-
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	0	-	-	-	-	-
76	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	-	-	-	-	-
77	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
78	форварды	0	-	-	-	-	-
79	опционы	0	-	-	-	-	-
80	свопы	0	-	-	-	-	-
81	прочие производные финансовые инструменты	0	-	-	-	-	-

82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	-	-	-	-	-
83	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
84	форварды	0	-	-	-	-	-
85	опционы	0	-	-	-	-	-
86	свопы	0	-	-	-	-	-
87	прочие производные финансовые инструменты	0	-	-	-	-	-
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	-	-	-	-	-
89	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
90	форварды	0	-	-	-	-	-
91	опционы	0	-	-	-	-	-
92	свопы	0	-	-	-	-	-

93	прочие производные финансовые инструменты	0	-	-	-	-	-
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том	0	-	-	-	-	-
95	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
96	форварды	0	-	-	-	-	-
97	опционы	0	-	-	-	-	-
98	свопы	0	-	-	-	-	-
99	прочие производные финансовые инструменты	0	-	-	-	-	-
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	-	-	-	-	-
101	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
102	форварды	0	-	-	-	-	-
103	опционы	0	-	-	-	-	-

104	свопы	0	-	-	-	-	-
105	прочие производные финансовые инструменты	0	-	-	-	-	-
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании, в том числе:	0	-	-	-	-	-
107	встроенные производные финансовые инструменты	0	-	-	-	-	-
108	прочие обязательства, в том числе:	0	-	-	-	-	-

109	инструменты хеджирования, в том числе:	0	-	-	-	-	-
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	0	-	-	-	-	-
111	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
112	форварды	0	-	-	-	-	-
113	опционы	0	-	-	-	-	-
114	свопы	0	-	-	-	-	-
115	прочие производные финансовые инструменты	0	-	-	-	-	-
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	0	-	-	-	-	-
117	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
118	форварды	0	-	-	-	-	-
119	опционы	0	-	-	-	-	-
120	свопы	0	-	-	-	-	-

121	прочие производные финансовые инструменты	0	-	-	-	-	-
-----	---	---	---	---	---	---	---

55.3.1. В течение: -

изменений в методах оценки для многократных оценок справедливой стоимости уровня 3 не произошло

(: -

:: -

).

55.3.2. Чувствительность оценки справедливой стоимости, раскрытая в настоящей таблице, показывает направление, в котором изменится результат оценки вследствие увеличения или уменьшения соответствующих исходных данных. Для долевых ценных бумаг увеличение множителя прибыли до вычета процентов, налогов и амортизации приведет к увеличению результата оценки. При этом увеличение дисконта на отсутствие рынка приведет к уменьшению результата оценки. Для долговых ценных бумаг увеличение ставок дисконтирования или вероятности дефолта приведет к уменьшению результата оценки. Не было выявлено никакой взаимосвязи между ненаблюдаемыми исходными данными, используемыми негосударственным пенсионным фондом в оценке справедливой стоимости инвестиций в долевые инструменты уровня 3. Однако ожидается, что для долговых ценных бумаг уровня 3 изменение в допущении, использованное при определении вероятности дефолта, будет сопровождаться изменением ставки дисконтирования в том же

-

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости

Таблица 55.4: Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости

Информация за (год): 2017

Номер строки	Наименование показателя			Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Финансовые активы, имеющиеся в наличии и для продажи	Нефинансовые активы	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках - нерезидентах, классифицируемые для торговли	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках - нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном призна	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках - нерезидентах, имеющиеся в наличии и для продажи
1	2			3	4	5	6	7	8	9
1	Справедливая стоимость на	31.12.2017	года	0	0	0	0	0	0	0

2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год			0	0	0	0	0	0	0
3	Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода			0	0	0	0	0	0	0
4	Приобретения			0	0	0	0	0	0	0
5	Эмиссия			0	0	0	0	0	0	0
6	Реализация			0	0	0	0	0	0	0
7	Расчеты			0	0	0	0	0	0	0
8	Перевод с 3 Уровня			0	0	0	0	0	0	0
9	Перевод на 3 Уровень			0	0	0	0	0	0	0
10	Справедливая стоимость на	31.12.2017	года	0	0	0	0	0	0	0

11	Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на	31.12.2017	года	0	0	0	0	0	0	0
----	--	------------	------	---	---	---	---	---	---	---

Информация за (год): 2016

Номер строки	Наименование показателя			Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Финансовые активы, имеющиеся в наличии и для продажи	Нефинансовые активы	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках - нерезидентах, классифицируемые для торговли	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках - нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном призна	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках - нерезидентах, имеющиеся в наличии и для продажи
1	2			3	4	5	6	7	8	9
1	Справедливая стоимость на	31.12.2016	года	0	0	0	0	0	0	0

2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год			0	0	0	0	0	0	0
3	Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода			0	0	0	0	0	0	0
4	Приобретения			0	0	0	0	0	0	0
5	Эмиссия			0	0	0	0	0	0	0
6	Реализация			0	0	0	0	0	0	0
7	Расчеты			0	0	0	0	0	0	0
8	Перевод с 3 Уровня			0	0	0	0	0	0	0
9	Перевод на 3 Уровень			0	0	0	0	0	0	0
10	Справедливая стоимость на	31.12.2016	года	0	0	0	0	0	0	0

11	Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на	31.12.2016	года	0	0	0	0	0	0	0
----	--	------------	------	---	---	---	---	---	---	---

55.4.1. Следующие финансовые инструменты были перенесены из категории инструментов с уровнем 3 оценки в категорию инструментов с уровнем 2 оценки в связи с повышением активности на финансовых рынках в отчетном периоде: : -

55.4.2. Используемые негосударственным пенсионным фондом модели оценки инвестиций в долговые финансовые инструменты организаций российских эмитентов, базирующиеся на ненаблюдаемых данных при оценке справедливой стоимости таких инвестиций, основаны на предположении о ежегодном росте выручки эмитента на:

процента (процентов): 0

Возможное изменение допущений роста выручки в диапазоне

от (процента (процентов), %): 0

до (процента (процентов), %): 0

приведет к существенному изменению справедливой стоимости инвестиций и финансовых показателей негосударственного пенсионного фонда.

55.4.3. Если бы прогнозные значения выручки в: 2017

году были на: 0

процента (процентов) выше базового показателя, прибыль негосударственного пенсионного фонда за год была бы на:

тысяч рублей больше в результате увеличения денежных потоков и более высокой стоимости долговых торговых и прочих ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка.

(В году: 2017

на тысяч рублей): -

Собственные средства были бы на: -

тысяч рублей больше в основном из-за увеличения чистых активов эмитентов финансовых инструментов с фиксированной ставкой, классифицированных как имеющиеся в наличии для продажи.

(на дату: 31.12.2017

больше на (тысяч рублей)): -

55.4.4. Если бы прогнозные значения выручки в: 2017

году были на: 0

процента (процентов) ниже базового показателя, прибыль негосударственного пенсионного фонда за год составила бы на: -

тысяч рублей меньше в результате снижения денежных потоков и более низкой стоимости долговых торговых и прочих ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка.

(В году: 2017

на тысяч рублей): -

Собственный капитал был бы на: -

тысяч рублей меньше в основном из-за уменьшения справедливой стоимости финансовых инструментов с фиксированной ставкой, классифицированных как имеющиеся в наличии для продажи.

55.4.5. Оценки уровня 3 иерархии анализируются на еженедельной основе: -

и доводятся до сведения: -

на ежемесячной основе.

рассматривает уместность исходных данных модели оценки и результаты оценки, используя различные методы оценки, признанные стандартными в секторе финансовых

При выборе наиболее уместной модели оценки проводит бэк-тестирование и решает, результаты какой модели имеют исторически наиболее близкое соответствие данным реальных рыночных сделок.: -

Для оценки инвестиций в долевые инструменты уровня 3 негосударственный пенсионный фонд использует сопоставимые торговые множители. Руководство определяет сопоставимые публичные компании на основе сектора экономики, размера, этапа развития и стратегии. Затем руководство рассчитывает торговые множители для каждой установленной сопоставимой компании. Множитель рассчитывается путем деления стоимости сопоставимой компании на величину прибыли до вычета процентов, налогов и амортизации. Торговый множитель затем дисконтируется с учетом ликвидности и различий между сопоставимыми компаниями на основе фактов и обстоятельств, относящихся к конкретной компании.

55.4.6. Долговые инструменты уровня 3 оцениваются по чистой приведенной стоимости расчетных будущих потоков денежных средств. Негосударственный пенсионный фонд оценивает риск ликвидности, кредитный и рыночный риски и корректирует модель оценки необходимым образом.

-

Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости

Таблица 55.5: Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	
					31.12.2017	01.01.2017
1	2	3	4	5	6	7
Итого	0					

-

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

Таблица 55.6: Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных		Итого справедливая стоимость		Балансовая стоимость
		Рыночные котировки	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	1 424 492

2	денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:	0	0	0	0	15 643
3	денежные средства в кассе	0	0	0	0	0
4	денежные средства в пути	0	0	0	0	0
5	расчетные счета	0	0	0	0	1 525
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	0	0	0	6 553
7	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	7 565
8	депозиты и прочие привлеченные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах за минусом резерва, в том числе:	0	0	0	0	1 403 350

9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
10	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	1 347 232
11	сделки обратного репо	0	0	0	0	0
12	прочие размещенные средства	0	0	0	0	56 118
13	финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом резерва, в том числе:	0	0	0	0	0
14	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
15	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
16	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0

17	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
18	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
19	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
20	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва, в том числе:	0	0	0	0	4 562
21	долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
22	займы, выданные	0	0	0	0	0
23	сделки обратного репо	0	0	0	0	0

24	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	4 562
25	финансовая аренда	0	0	0	0	0
26	прочее	0	0	0	0	0
27	дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, за минусом резерва, в том числе:	0	0	0	0	0
28	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	0	0	0	0	0

29	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	0	0	0	0	0
30	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	0	0	0	0	0
31	дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0	0	0	0
32	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0
33	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	0	0	0	0	0

34	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0
35	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0

36	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0
37	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0
38	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0

39	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0
40	дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0	0	0	0
41	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0	0	0	0
42	прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0	0

43	инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
44	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
45	инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
46	прочие активы, за минусом резерва	0	0	0	0	937
47	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	5 981 666
48	займы и прочие привлеченные средства, в	0	0	0	0	0
49	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0
50	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0

51	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0
52	прочие срочные заемные средства от других юридических лиц	0	0	0	0	0
53	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0
54	обязательства по финансовой аренде	0	0	0	0	0
55	сделки репо	0	0	0	0	0
56	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
57	кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0	0	0	0	0

58	кредиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	0	0	0	0	0
59	кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации	0	0	0	0	0
60	кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами	0	0	0	0	0
61	кредиторская задолженность по выплатам	0	0	0	0	0
62	кредиторская задолженность перед агентами	0	0	0	0	0
63	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0

64	кредиторская задолженность по договорам негосударст венного пенсионног о обеспечени я, в том числе:	0	0	0	0	0
65	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударст венного пенсионног о обеспечени я, классифици рованным как страховые	0	0	0	0	0

66	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударст венного пенсионног о обеспечени я, классифици рованным как инвестицио нные с негарантиро ванной возможност ью получения дополнител ьных выгод	0	0	0	0	0
67	кредиторская задолженность перед агентами	0	0	0	0	0
68	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0
69	обязательства по договорам об обязательно м пенсионном страховани и	0	0	0	0	5 638 440

70	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0
71	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	287 054
72	прочие обязательства	0	0	0	0	56 172

По состоянию на: 01.01.2017

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость		
		Рыночные котировки	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных		
1	2	3	4	5	6	7

1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	1 845 743
2	денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:	0	0	0	0	347 426
3	денежные средства в кассе	0	0	0	0	0
4	денежные средства в пути	0	0	0	0	0
5	расчетные счета	0	0	0	0	120
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	0	0	0	317 987
7	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	29 319

8	депозиты и прочие привлеченные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах за минусом резерва, в том числе:	0	0	0	0	1 495 668
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
10	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	1 433 325
11	сделки обратного репо	0	0	0	0	0
12	прочие размещенные средства	0	0	0	0	62 343
13	финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом резерва, в том числе:	0	0	0	0	0
14	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0

15	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
16	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
17	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
18	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
19	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
20	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва, в том числе:	0	0	0	0	2 408
21	долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0

22	займы, выданные	0	0	0	0	0
23	сделки обратного репо	0	0	0	0	0
24	расчеты по конверсион ным операциям, производны м финансовы м инструмент ам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	2 270
25	финансовая аренда	0	0	0	0	0
26	прочее	0	0	0	0	138
27	дебиторская задолженно сть по деятельност и в качестве страховщик а по обязательно му пенсионном у страховани ю, деятельност и по негосударст венному пенсионном у обеспечени ю, за минусом резерва, в том числе:	0	0	0	0	0

28	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	0	0	0	0	0
29	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	0	0	0	0	0
30	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	0	0	0	0	0
31	дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0	0	0	0
32	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0
33	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	0	0	0	0	0

34	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0
35	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0

36	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0
37	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0
38	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0

39	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0
40	дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0	0	0	0
41	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0	0	0	0
42	прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0	0

43	инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
44	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
45	инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
46	прочие активы, за минусом резерва	0	0	0	0	241
47	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	4 603 818
48	займы и прочие привлеченные средства, в	0	0	0	0	0
49	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0
50	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0

51	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0
52	прочие срочные заемные средства от других юридических лиц	0	0	0	0	0
53	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0
54	обязательства по финансовой аренде	0	0	0	0	0
55	сделки репо	0	0	0	0	0
56	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
57	кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0	0	0	0	44

58	кредиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховани и, в том числе:	0	0	0	0	44
59	кредиторская задолженность перед Пенсионны м фондом Российской Федерации	0	0	0	0	0
60	кредиторская задолженность перед другими негосударст венными пенсионны ми фондами	0	0	0	0	0
61	кредиторская задолженность по выплатам	0	0	0	0	44
62	кредиторская задолженность перед агентами	0	0	0	0	0
63	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0

64	кредиторская задолженность по договорам негосударст венного пенсионног о обеспечени я, в том числе:	0	0	0	0	0
65	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударст венного пенсионног о обеспечени я, классифици рованным как страховые	0	0	0	0	0

66	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударст венного пенсионног о обеспечени я, классифици рованным как инвестицио нные с негарантиро ванной возможност ью получения дополнител ьных выгод	0	0	0	0	0
67	кредиторская задолженность перед агентами	0	0	0	0	0
68	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0
69	обязательства по договорам об обязательно м пенсионном страховани и	0	0	0	0	4 312 737

70	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0
71	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	247 239
72	прочие обязательства	0	0	0	0	43 798

55.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

55.6.2. Для активов негосударственный пенсионный фонд использовал допущения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной ставке негосударственного пенсионного фонда на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались, начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательств негосударственного пенсионного фонда.

не применимо

Изменения размера отложенного дохода или расхода, возникающего при первоначальном признании финансовых инструментов, для которых цена сделки отличается от справедливой стоимости

Таблица 55.7: Изменения размера отложенного дохода или расхода, возникающего при первоначальном признании финансовых инструментов, для которых цена сделки отличается от справедливой стоимости

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
1	Остаток на начало отчетного периода	0	0
2	Отнесение дохода или расхода от новых сделок на будущие периоды	0	0
3	Признано в отчете о прибыли или убытке за отчетный период	0	0
4	вследствие того, что исходные данные стали наблюдаемыми	0	0
5	вследствие прекращения признания инструментов	0	0
6	курсовые разницы	0	0
7	Остаток на конец отчетного периода	0	0

Примечание 56. Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств

Финансовые инструменты, подлежащие взаимозачету, подпадающие под действие соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения

Таблица 56.1: Финансовые инструменты, подлежащие взаимозачету, подпадающие под действие соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения

По состоянию на : 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Валовые суммы выполнения взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе	Валовые суммы взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе	Нетто-сумма после выполнения взаимозачета, отраженная в бухгалтерском балансе	Суммы, попадающие под действие соглашения о взаимозачете (аналогичного соглашения), отраженные в бухгалтерском балансе	Чистая сумма риска			
							Финансовые инструменты	Полученное денежное обеспечение	
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0		
2	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезиден	0	0	0	0	0	0		

3	финансов ые активы, оцениваем ые по справедли вой стоимости изменения которой отражают ся в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0
4	прочие размещен ные средства и прочая дебиторск ая задолженн ость	0	0	0	0	0	0
5	прочие активы	0	0	0	0	0	0
6	Финансов ые обязатель ства, в том числе:	0	0	0	0	0	0
7	займы и прочие привлечен ные средства	0	0	0	0	0	0

8	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---

По состоянию на : 31.12.2016

Номер строки	Наименование показателя	Валовые суммы выполнения взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе	Валовые суммы взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе	Нетто-сумма после выполнения взаимозачета, отраженная в бухгалтерском балансе	Суммы, попадающие под действие соглашения о взаимозачете (аналогичного соглашения), отраженные в бухгалтерском балансе	Чистая сумма риска	
					Финансовые инструменты	Полученное денежное обеспечение	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0

2	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезиден	0	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0
4	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0
5	прочие активы	0	0	0	0	0	0
6	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0	0
7	займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0

8	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---

56.1.1. У негосударственного пенсионного фонда существуют соглашения о взаимозачете с контрагентами. Кроме того, применимое законодательство разрешает предприятиям в одностороннем порядке производить зачет дебиторской и кредиторской задолженности, подлежащей оплате, если они выражены в одной и той же валюте и относятся к одному и тому же контрагенту.

56.1.2. Негосударственный пенсионный фонд разместил гарантийные депозиты в клиринговом центре – контрагенте в качестве обеспечения своих позиций по производным инструментам. Этот контрагент имеет право произвести взаимозачет обязательств негосударственного пенсионного фонда и гарантийного депозита в случае невыполнения обязательств.

Примечание 57. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами

Таблица 57.1: Остатки по операциям со связанными сторонами

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

1	Денежные средства и их эквиваленты	0	0	0	0	0	0	1 380	1 380
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	56 118	56 118
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли и или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0	0	0

5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолже	0	0	0	0	0	0	0	0

10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
10.1	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	6	6
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли и или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Займы и прочие привлеченные средств	0	0	0	0	0	0	0	0

13	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	1 083	0	537	1 620

16	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	7	0	0	7
18	Резервы – оценочные обязательства	0	0	0	0	0	0	0	0

19	Прочие обязательства	0	0	0	0	0	0	662	662
----	----------------------	---	---	---	---	---	---	-----	-----

По состоянию на: 01.01.2017

Номер строки	Наименование показателя	Материальное предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компани под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства и их эквиваленты	0	0	0	0	0	0	549	549
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	62 344	62 344
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0

4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0	0	0

9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
10.1	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	0	0

11	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли и или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0	0

14	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	1 027	0	792	1 819

16	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	1	0	1 060	1 061
18	Резервы — оценочные обязательства	0	0	0	0	0	0	0	0

19	Прочие обязате льства	0	0	0	0	0	0	334	334
----	-----------------------------	---	---	---	---	---	---	-----	-----

57.1.1. Стороны считаются связанными, если они находятся под общим контролем, или одна из них имеет возможность контролировать другую, или может оказывать значительное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При рассмотрении каждого случая отношений, которые могут являться отношениями со связанными сторонами, необходимо принимать во внимание содержание (сущность) таких отношений, а не только их юридическую форму.

57.1.2. Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами. Цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.

57.1.3. В ходе обычной деятельности негосударственный пенсионный фонд проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включают: (перечислить виды основных операций со связанными сторонами): аренда, размещение депозитов, расчетно-кассовое обслуживание, пенсионное страхование, пенсионное обеспечение

Данные операции осуществляются преимущественно по (рыночным, льготным) ставкам.:
рыночным

Согласно политике Фонда, все операции со связанными сторонами осуществляются на тех же условиях, что и операции с независимыми сторонами.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Таблица 57.2: Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Информация за (год): 2017

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	56	0	24	80

2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	6	0	6	12
3	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0

4	Выплат ы по договор ам негосуд арствен ного пенсион ного обеспеч ения, классиф ицирова нным как страхов ые и инвести ционные е с негаран тирован ной возмож ностью получен ия дополни тельных выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Аквизи ционные е	0	0	0	0	0	0	0	0

6	Прочие доходы за вычетом расхо до в (прочие расходы за вычетом доходов) от деятель ности в качеств е страхо щика по обязате льному пенсион ному страхо ванию, деятель ности по негосуд арствен ному пенсион ному обеспеч	0	0	0	0	0	0	0	0
---	--	---	---	---	---	---	---	---	---

7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продаж	0	0	0	0	0	0	0	0

9	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Процентные доходы	0	0	0	0	0	0	5 239	5 239
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0	0	0	0	0	0	0	0

13	Общие и административные расходы	0	0	0	0	12 806	0	11 002	23 808
14	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Прочие доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Прочие расходы	0	0	0	0	0	0	220	220

Информация за (год): 2016

Номер строки	Наименование показателя	Материальное предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	140	0	538	678

2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	203	0	110	313
3	Выплаты по договорам обязательного пенсионного страхования	0	0	0	0	0	0	0	0

4	Выплат ы по договор ам негосуд арствен ного пенсион ного обеспеч ения, классиф ицирова нным как страхов ые и инвести ционные е с негаран тирован ной возмож ностью получен ия дополн ительны х выгод	0	0	0	0	297	0	126	423
5	Аквизи ционные е расходы	0	0	0	0	0	0	0	0

6	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсион	0	0	0	0	0	0	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для	0	0	0	0	0	0	0	0

9	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционными	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Процентные доходы	0	0	0	0	0	0	6 812	6 812
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностран	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом	0	0	0	0	0	0	0	0

13	Общие и административные расходы	0	0	0	0	9 180	0	5 193	14 373
14	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Прочие доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Прочие расходы	0	0	0	0	0	0	187	187

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 57.3: Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	10 775	7 533
2	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности	0	0
3	Другие долгосрочные вознаграждения	0	0
4	Выходные пособия	0	0
5	Выплаты на основе долевых инструментов	0	0

Примечание 58. События после окончания отчетного периода

(указать дату): 31.12.2017

года общее годовое собрание акционеров объявило дивиденды по обыкновенным акциям в сумме (тысяч рублей): -

(на одну обыкновенную акцию (рублей)): -

и дивиденды по привилегированным акциям в сумме (тысяч рублей): -

на одну привилегированную акцию (рублей): -

или (процентов от номинальной стоимости соответствующих привилегированных акций):
0

10.01.2018г. отражение отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов за 2017 год.

06.02.2018г. заседание Совета директоров о распределении инвестиционного дохода за 2017 год.

12.03.2018г. проведена проверка адекватности обязательств за 2017 год.

События являются корректирующими и отражены в отчетности за 2017 год.

Сопроводительное письмо

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5610163220

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1145658026018

Полное фирменное наименование негосударственного пенсионного фонда: Акционерное общество «Оренбургский негосударственный пенсионный фонд «Доверие»

Сокращенное фирменное наименование негосударственного пенсионного фонда: АО «Оренбургский НПФ «Доверие»

Дата исходящего документа: 27.03.2018

Исходящий номер: 15-04/316

Примечание:

Руководитель

Фамилия: Демченко

Имя: Татьяна

Отчество: Петровна

Должность: Генеральный директор

Контактный телефон: 8 (3532) 44-10-51

Дата подписания отчетности: 22.03.2018

В случае если отчетность подписывается электронной подписью лица, исполняющего обязанности руководителя, внести реквизиты документа, являющегося основанием исполнения обязанностей руководителя:

Исполнитель

Фамилия: Шувальская

Имя: Лариса

Отчество: Анатольевна

Должность: Руководитель группы отчетности

Контактный телефон: 8 (3532) 44-10-56

Дата

М.П.