

**ПРОМЕЖУТОЧНАЯ 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: Закрытое акционерное общество «Оренбургский негосударственный пенсионный фонд «Доверие»

Сокращенное фирменное наименование негосударственного пенсионного фонда: ЗАО «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 30.06.2017	На 31.12.2016
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. АКТИВЫ</b>				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	893 700	347 426

2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	1 320 252	1 495 668
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 54	3 736 359	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	144 936	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	2 452	2 903
14	Основные средства	18	186	143
15	Отложенные аквизиционные расходы	19	0	0
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	0	0
17	Отложенные налоговые активы	47	2 972	2 834
18	Прочие активы	20	2 444	1 467
19	Итого активов		6 103 301	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	5 307 598	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	236 192	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	5	0
30	Отложенные налоговые обязательства	47	240	88
31	Резервы – оценочные обязательства	30	0	0
32	Прочие обязательства	31	3 071	43 798
33	Итого обязательства		5 547 106	4 603 906
<b>Раздел III. КАПИТАЛ</b>				
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)		401 245	166 750
44	Итого капитал		556 195	321 700
45	Итого капитал и обязательства		6 103 301	4 925 606

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			
<b>Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
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			

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	1 146 802	971 713
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных	34	11 963	11 404
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному	34	1 158 765	983 117
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	- 137 686	- 675 407
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных	35	-23 010	-24 186
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному	35	- 160 696	- 699 593
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	- 994 861	- 262 080

8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных	27, 28, 36	11 047	12 782
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
9	Аквизиционные расходы	37	-3 960	-3 995
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		10 295	30 231
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42	246 157	218 105
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли	39	15 198	42 639
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	0	416
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		261 355	261 160
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной		271 650	291 391
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	-36 950	-30 528
22	Процентные расходы	45	0	0
23	Прочие доходы	46	55	67
24	Прочие расходы	46	- 239	- 815
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		-37 134	-31 276
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		234 516	260 115



27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	-21	3 811
28	доход (расход) по текущему налогу на	47	-7	-6
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47	-14	3 817
30	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от активов и обязательств, включенных в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные	15	0	0
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		234 495	263 926
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, имеющихся в наличии для продажи в, том	40	0	0
43	изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся для продажи		0	0
44	налог на прибыль, связанный с изменением справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся 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		234 495	263 926

За квартал: 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	20 701	38 308
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных	34	7 883	8 043
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному	34	28 584	46 351
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	-14 054	-9 320

5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных	35	-11 554	-11 851
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному	35	-25 608	-21 171
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	-5 559	-28 540
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных	27, 28, 36	3 671	3 808

Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
9	Аквизиционные расходы	37	-2 575	-3 421
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		-1 487	-2 973
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42	133 188	114 322

14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли	39	18 911	16 683
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	0	248



19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		152 099	131 253
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной		150 612	128 280
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	-17 610	-15 477
22	Процентные расходы	45	0	0
23	Прочие доходы	46	55	2
24	Прочие расходы	46	-43	-160
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		-17 598	-15 635
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		133 014	112 645
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	-118	2 223
28	доход (расход) по текущему налогу на	47	-5	-3
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47	-113	2 226

30	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от активов и обязательств, включенных в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные	15	0	0
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		132 896	114 868
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, имеющихся в наличии для продажи в, том	40	0	0
43	изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся для продажи		0	0
44	налог на прибыль, связанный с изменением справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся 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		132 896	114 868

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 наличию 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	4											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
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	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	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
---	--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---



8	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
9	Дополнительный выпуск акций	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Выкуп акций собственников (продажа) собственных акций	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		150000	0	4950	0	0	0	0	0	0	166750	321700
18	Прибыль (убыток) после налогообложения	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	234495	234495	
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 собственников (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	30.06.2017	года, в том числе:		150 000	0	4 950	0	0	0	0	0	0	401 245	556 195

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		1 146 802	971 713

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		11 963	11 405
4	Пенсии, выплаченные по договорам об обязательном пенсионном страховании		-17 906	-13 370
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		-17 673	-19 141
7	Поступления по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры без негарантированной возможности получения дополнительных выгод		0	0
8	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры без негарантированной возможности получения дополнительных выгод		0	0
9	Оплата аквизиционных расходов		-1 910	0
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		-21 567	-15 127

11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		-36 533	-32 672
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализирован ному депозитарию		-1 744	-5 030
13	Оплата прочих административн ых и операционных расходов		-19 269	-16 763
14	Уплаченный налог на		-2	-3
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		- 126 369	- 668 635
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		915 792	212 377
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
17	Поступления от продажи основных средств	18	0	78
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	- 106	0

21	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов	17	-40	- 924
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
24	Поступления в результате дивидендов и иных аналогичных выплат от 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
26	Полученные проценты		241 217	244 491

27	Поступления от продажи финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	7, 22	759 132	662 062
28	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	7, 22	-1 567 271	-1 121 044
29	Поступления от продажи финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	8	0	0
30	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, имеющих 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	197 550	- 117 651
32	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду	41	0	0
33	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		0	416
34	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		0	0
35	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		- 369 518	- 332 572
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
42	Уплаченные проценты		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		546 274	- 120 195
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	721 075
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	893 700	600 880

## 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. 3858, 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	Закрытое 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	48
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. Нормативная база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для организаций, осуществляющих свою деятельность на территории
---	--------------	--	---

## 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	<p>Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)</p>	<p>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</p>
---	--------------	---	--

			Примечания представляют информацию в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении 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>
--	--	--	---

			<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 евроблигаций 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</p>
--	--	--	--

			<p>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>
--	--	--	---

			<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. 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. 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>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>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	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.
----	--------------	---	---

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 резерва; - 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"><li>- 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</li></ul>
--	--	--	---



			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"><li>1) здания (либо часть здания) и земельные участки, предназначение которых не определено в локальных документах Фонда;</li><li>2) здания (либо часть здания), предназначенные для предоставления/предоставленные во временное владение</li></ol>
--	--	--	---

			<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>
--	--	--

			<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>
--	--	--	--

			<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>
--	--	--	---

			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>
--	--	--	--



			<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</p>
--	--	--	---

			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	
		варный знак, торговая марка, деловая репутация созданные самим Фондом; -	
		за	
		траты на обучение персонала (подготовку кадров);	

				-	
				за	
				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);	-
				за	
				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

			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
--	--	--	---



			<p>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>
--	--	--	---

			<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</p> <p>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</p> <p>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>
--	--	--	--



			<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>
--	--	--	--

			<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>рисков, 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"> <li>•убытки от простоя или технологического устаревания;</li> <li>•снижение стоимости объекта аренды.</li> </ul> <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	30.06.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	4 939	120

4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	712 977	317 987
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	175 784	29 319
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	0	0
7	Итого	893 700	347 426

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

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: 30.06.2017

включают: 0

Указанные остатки отражены по статье (указать статью бухгалтерского баланса):

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: 30.06.2017

Количество кредитных организаций и банков-нерезидентов: 5

с общей суммой денежных средств и их эквивалентов, превышающей (тысяч рублей): 893700

Совокупная сумма этих остатков составляла (тысяч рублей): 893700

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: 30.06.2017

Количество процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов: 80,33

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	30.06.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	353	30

4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	0
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	56 207	1 220
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	0	0
7	Итого	56 560	1 250

Таблица 5.1 – ОПС: Денежные средства и их эквиваленты

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	499	3
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	703 781	303 536
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	119 577	28 099
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	0	0
7	Итого	823 857	331 638

Таблица 5.1 – ССФ: Денежные средства и их эквиваленты

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0

2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	4 087	87
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	9 196	14 451
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	0	0
7	Итого	13 283	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	30.06.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	893 700	347 426
2	Банковские овердрафты (примечание 23 к настоящему приложению)	0	0
3	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о денежных потоках	893 700	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	30.06.2017	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: 30.06.2017

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:	1 320 252	0	1 320 252	0	1 320 252
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	1 320 252	0	1 320 252	0	1 320 252

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: 30.06.2017

Количество кредитных организаций и банков-нерезидентов: 7

с общей суммой средств, превышающей (тысяч рублей): 556499

Совокупная сумма этих прочих размещенных средств и депозитов составляла (тысяч рублей): 1320252

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: 30.06.2017

Количество процентов: 64,9

6.1.2. По состоянию на: 30.06.2017

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: 30.06.2017

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:	79 504	0	79 504	0	79 504



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	79 504	0	79 504	0	79 504

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: 30.06.2017

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:	1 049 995	0	1 049 995	0	1 049 995
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	1 049 995	0	1 049 995	0	1 049 995

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: 30.06.2017

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:	190 753	0	190 753	0	190 753
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	190 753	0	190 753	0	190 753

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	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 стр. 6 "Прочие размещенные средства" отражена сумма денежных средств на р/счете, использование которых ограничено.**

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

		30.06.2017	30.06.2017	31.12.2016	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:	7,1-10,85	с июля 2017 по июнь 2018	9,75-13,5	с января 2017 по декабрь 2017
3	Субординированные депозиты	-	-	-	-

4	Сделки обратного репо	-	-	-	-
5	Прочие размещенные средства	-	-	9,5	июнь 2017

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	30.06.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	3 736 359	3 072 757
2	Ценные бумаги, 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	3 736 359	3 072 757

7.1.1. Состав строки 1 настоящей таблицы раскрывается в таблице 7.2 настоящего примечания.

7.1.2. Состав строки 2 настоящей таблицы раскрывается в таблице 7.3 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	30.06.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	121 693	124 578
2	Ценные бумаги, 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	121 693	124 578

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

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	3 614 666	2 948 179
2	Ценные бумаги, 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	3 614 666	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	30.06.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, 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
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	30.06.2017	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:	3 736 359	3 072 757
6	Правительства Российской Федерации	1 297 273	323 529

7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	320 049	216 897
8	иностраннх государств	0	0
9	кредитных организаций и банков -нерезидентов	291 122	432 630
10	некредитных финансовых организаций	675 910	270 753
11	нефинансовых организаций	1 152 005	1 828 948
12	Итого	3 736 359	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	30.06.2017	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	30.06.2017	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	30.06.2017	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: 30.06.2017

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
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 организаций и банков-нерезидентов	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
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 - НПО: Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

По состоянию на: 30.06.2017

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	иностранн х государств	0	0	0	0	0
9	кредитных организац й и банков- нерезиденто в	0	0	0	0	0
10	некредитны х финансовых организац й	0	0	0	0	0
11	нефинансов ых организац й	0	0	0	0	0
11.1	Займы выданные и депозиты в кредитных организац ях 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 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
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: 30.06.2017

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	банков-нерезидентов	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 организаций и банков-нерезидентов	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
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 - ССФ: Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

По состоянию на: 30.06.2017

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
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
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: 30.06.2017

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: 30.06.2017

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: 30.06.2017

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: 30.06.2017

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: 30.06.2017

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: 30.06.2017

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: 30.06.2017

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	1 207	0	1 207	0	1 207
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	143 729	0	143 729	0	143 729
10	Итого	144 936	0	144 936	0	144 936

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: 30.06.2017

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: 30.06.2017

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	55	0	55	0	55
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	3 620	0	3 620	0	3 620
10	Итого	3 675	0	3 675	0	3 675

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: 30.06.2017

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	1 152	0	1 152	0	1 152
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	139 966	0	139 966	0	139 966
10	Итого	141 118	0	141 118	0	141 118

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: 30.06.2017

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	143	0	143	0	143
10	Итого	143	0	143	0	143

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

По строке 9 Таблицы 10.1 - "ССФ: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность" отражены остатки по счетам бухгалтерского учета 603.23 "Расчеты с прочими дебиторами" и 603.32 "Расчеты с покупателями и ....."

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	30.06.2017	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	30.06.2017	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.

**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		
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании		
2	Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения		
3	Итого		

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		
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов		
2	Дебиторская задолженность по пенсионным выплатам		
3	Дебиторская задолженность пенсионных агентов		
4	Дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам		
5	Прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании		
6	Резерв под обесценение		
7	Итого		

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		
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		

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

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

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	30.06.2017		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	30.06.2017		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	30.06.2017		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 13. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

### Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Таблица 13.1: Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2017		31.12.2016		Страна регистрации
		Балансовая стоимость	Доля участия, %	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7
-	Итого	0	х	0	х	х

Таблица 13.1 - НПО: Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2017		31.12.2016		Страна регистрации
		Балансовая стоимость	Доля участия, %	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7
-	Итого	0	х	0	х	х

Таблица 13.1 - ССФ: Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2017		31.12.2016		Страна регистрации
		Балансовая стоимость	Доля участия, %	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7
-	Итого	0	х	0	х	х

## Примечание 14. Инвестиции в дочерние предприятия

## Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 14.1: Информация об инвестициях в дочерние предприятия

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2017		31.12.2016		Страна регистрации
		Балансовая стоимость	Доля участия, %	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7
-	Итого	0	х	0	х	х

Таблица 14.1 - НПО: Информация об инвестициях в дочерние предприятия

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2017		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 - ССФ: Информация об инвестициях в дочерние предприятия

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2017		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

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		
1	2	3	4
Итого			

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		
1	2	3	4
Итого			

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

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
Итого			

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

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
Итого			

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		
1	2	3	4
Итого			

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 :

Активы (обязательства), включенные в выбывающие группы, составляющие прекращенную деятельность и отражаемые в отчете о финансовых результатах

Таблица 15.3: Активы (обязательства), включенные в выбывающие группы, составляющие прекращенную деятельность и отражаемые в отчете о финансовых результатах

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Доходы от прекращенной деятельности		
2	Расходы от прекращенной деятельности		
3	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности до налогообложения		



4	Расходы по налогу на прибыль		
5	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности после налогообложения		
6	Прибыль (убыток) от переоценки по справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу или при выбытии активов или выбывающих групп, составляющих прекращенную деятельность, до		
7	Расходы по налогу на прибыль		
8	Прибыль (убыток) от переоценки по справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу или при выбытии активов или выбывающих групп, составляющих прекращенную деятельность, после		
9	Прибыль всего, в том числе:		
9.1	От прекращенной деятельности		
9.2	От продолжающейся деятельности		

За квартал: Активы (обязательства), включенные в выбывающие группы, составляющие прекращенную деятельность и отражаемые в отчете о финансовых результатах

Таблица 15.3: Активы (обязательства), включенные в выбывающие группы, составляющие прекращенную деятельность и отражаемые в отчете о финансовых результатах

Номер строки	Наименование показателя				
1	2	3	4		

1	Доходы от прекращенной деятельности		
2	Расходы от прекращенной деятельности		
3	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности до налогообложения		
4	Расходы по налогу на прибыль		
5	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности после налогообложения		
6	Прибыль (убыток) от переоценки по справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу или при выбытии активов или выбывающих групп, составляющих прекращенную деятельность, до		
7	Расходы по налогу на прибыль		
8	Прибыль (убыток) от переоценки по справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу или при выбытии активов или выбывающих групп, составляющих прекращенную деятельность, после		
9	Прибыль всего, в том числе:		
9.1	От прекращенной деятельности		
9.2	От продолжающейся деятельности		

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				
1	2	3	4		
1	Денежные средства от операционной деятельности				
2	Денежные средства от инвестиционной деятельности				
3	Денежные средства от финансовой деятельности				
4	Итого денежных средств				

#### Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Таблица 16.1: Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

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

5	Выбытие инвестиционного имущества		
6	Переклассификация объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно		
7	Перевод в прочие активы		
8	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости		
9	Прочее		
10	Балансовая стоимость на конец отчетного периода		

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		
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на начало отчетного периода		
2	Поступление		
3	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива		
4	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как «предназначенные		

5	Выбытие инвестиционного имущества		
6	Переклассификация объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно		
7	Перевод в прочие активы		
8	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости		
9	Прочее		
10	Балансовая стоимость на конец отчетного периода		

Таблица 16.1 – ОПС: Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на начало отчетного периода		
2	Поступление		
3	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива		
4	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как «предназначенные		
5	Выбытие инвестиционного имущества		

6	Переклассификация объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно		
7	Перевод в прочие активы		
8	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости		
9	Прочее		
10	Балансовая стоимость на конец отчетного периода		

Таблица 16.1 – ССФ: Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на начало отчетного периода		
2	Поступление		
3	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива		
4	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как «предназначенные		
5	Выбытие инвестиционного имущества		
6	Переклассификация объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно		

7	Перевод в прочие активы		
8	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости		
9	Прочее		
10	Балансовая стоимость на конец отчетного периода		

## Учет инвестиционного имущества по фактическим затратам

Таблица 16.2: Учет инвестиционного имущества по фактическим затратам

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Первоначальная стоимость		
2	Накопленная амортизация		
3	Убытки от обесценения		
4	Балансовая стоимость на начало отчетного периода		
5	Поступление		
6	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива		
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как «предназначенные		
8	Выбытие инвестиционного имущества		
9	Амортизация		

10	Признанные и восстановленные убытки от обесценения		
11	Влияние пересчета в валюту отчетности		
12	Переклассификация объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно		
13	Перевод в прочие активы		
14	Балансовая стоимость на конец отчетного периода		

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 16.3: Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Арендный доход		
2	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, создающему арендный доход		
3	Другие прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, не создающему арендный доход		
4	Итого		

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		
1	2	3	4
1	Полученные данные по оценке		
2	Минус: затраты на строительство и прибыль застройщиков, вычитаемые из сумм оценки объектов инвестиционного имущества, оцененных по принципу «как если бы объект был завершен»		
3	Минус: наращенный арендный доход, отраженный как отдельный актив		
4	Плюс: обязательства по финансовой аренде, отраженные как инвестиционное имущество, находящееся в аренде		
5	Справедливая стоимость, отраженная в бухгалтерском балансе		

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		
1	2	3	4
1	Менее 1 года		
2	От 1 года до 5 лет		
3	Более 5 лет		
4	Итого		

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):

### 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						
2	Накопленная						

3	Балансовая стоимость на						
4	Поступления						
5	Затраты на создание						
6	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как «предназначенные для продажи»						
7	Выбытия						
8	Амортизационные отчисления						
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах						
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах						
11	Переоценка						
12	Прочее						
13	Балансовая стоимость на						
14	Стоимость (или оценка) на						
15	Накопленная						
16	Балансовая стоимость на						
17	Поступления						

18	Затраты на создание						
19	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи						
20	Выбытия						
21	Амортизационные отчисления						
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах						
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах						
24	Переоценка						
25	Прочее						
26	Балансовая стоимость на						
27	Стоимость (или оценка) на						
28	Накопленная						
29	Балансовая стоимость на						

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

на дату::

убыток в размере (тысяч рублей):

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

## 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							
2	Накопленная амортизация							
3	Балансовая стоимость на							
4	Поступления							
5	Затраты на сооружение (создание)							
6	Передачи							
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи							
8	Выбытия							

9	Амортизационные отчисления							
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах							
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах							
12	Переоценка							
13	Прочее							
14	Балансовая стоимость на							
15	Стоимость (или оценка) на							
16	Накопленная амортизация							
17	Балансовая стоимость на							
18	Поступления							
19	Затраты на сооружение (создание)							
20	Передачи							

21	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи							
22	Выбытия							
23	Амортизационные отчисления							
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах							
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах							
26	Переоценка							
27	Прочее							
28	Балансовая стоимость на							
29	Стоимость (или оценка) на							

30	Накоплен ная амортизац ия							
31	Балансова я стоимость на							

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):

(на дату::

в размере (тысяч рублей):

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

(на дату::

процента (процентов):.

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

(на дату::

тысяч рублей):.

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):

представляющая собой положительную переоценку зданий негосударственного пенсионного фонда.

На конец отчетного периода на:

совокупное отложенное налоговое обязательство в сумме (тысяч рублей):

было рассчитано в отношении данной переоценки зданий по справедливой стоимости и отражено в прочем совокупном доходе отчета о финансовых результатах.

В случае если бы здания были бы отражены по первоначальной стоимости за вычетом амортизации, балансовая стоимость зданий на:

составила бы (тысяч рублей):

(на дату::

тысяч рублей):

18.1.6. Основные средства в сумме (тысяч рублей):

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



## Отложенные аквизиционные расходы

Таблица 19.1: Отложенные аквизиционные расходы

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

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				
1	2	3	4		
1	Отложенные аквизиционные расходы по договорам об обязательном пенсионном страховании на начало отчетного				
2	Изменение отложенных аквизиционных расходов по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:				

3	аквизиционные расходы по договорам об обязательном пенсионном страховании,		
4	амортизация отложенных аквизиционных расходов по договорам об обязательном пенсионном страховании		
5	списание отложенных аквизиционных расходов по результатам проведения проверки адекватности резервов		
6	прочие изменения		
7	Отложенные аквизиционные расходы по договорам об обязательном пенсионном страховании на		

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				
1	2	3	4		

1	Отложенные аквизиционные расходы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые на начало отчетного		
2	Изменение отложенных аквизиционных расходов за отчетный период, в том числе:		
3	аквизиционные расходы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые,		
4	амортизация отложенных аквизиционных расходов по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		
5	списание отложенных аквизиционных расходов по результатам проведения проверки адекватности резервов		
6	прочие изменения		
7	Отложенные аквизиционные расходы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, на		

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

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

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.

### Прочие активы

Таблица 20.1: Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения		
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты		
3	Вложения в природные камни		
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		
5	Расчеты по социальному страхованию		
6	Расчеты с персоналом		
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный		
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		
9	Запасы		

10	Инструменты хеджирования		
11	Прочие активы		
12	Резерв под обесценение прочих активов		
13	Итого		

Таблица 20.1 - НПО: Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения		
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты		
3	Вложения в природные камни		
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		
5	Расчеты по социальному страхованию		
6	Расчеты с персоналом		
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный		
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		
9	Запасы		
10	Инструменты хеджирования		
11	Прочие активы		
12	Резерв под обесценение прочих активов		
13	Итого		

Таблица 20.1 - ОПС: Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения		
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты		
3	Вложения в природные камни		
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		
5	Расчеты по социальному страхованию		
6	Расчеты с персоналом		
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный		
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		
9	Запасы		
10	Инструменты хеджирования		
11	Прочие активы		
12	Резерв под обесценение прочих активов		
13	Итого		

Таблица 20.1 - ССФ: Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4



1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения		
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты		
3	Вложения в природные камни		
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		
5	Расчеты по социальному страхованию		
6	Расчеты с персоналом		
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный		
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		
9	Запасы		
10	Инструменты хеджирования		
11	Прочие активы		
12	Резерв под обесценение прочих активов		
13	Итого		

## 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	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение		0	0	0	0	0
3	Средства, списанные как безнадежные		0	0	0	0	0
4	Прочие движения		0	0	0	0	0
5	Резерв под обесценение на	30.06.2017	0	0	0	0	0

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

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

Номер строки	Наименование показателя		Долевые ценные бумаги	Долговые ценные бумаги	Итого
1	2		3	4	5
1	Резерв под обесценение, на	31.12.2016	0	0	0

2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение		0	0	0
3	Средства, списанные как безнадежные		0	0	0
4	Переклассификация в финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи (из финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи)		0	0	0
5	Прочие движения		0	0	0
6	Резерв под обесценение, на	30.06.2017	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, 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	30.06.2017	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 ценными бумагами 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	30.06.2017	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	Отчисления 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 обесцене ние дебиторс кой задолжен ности по договора м об обязатель ном пенсионн ом страхова нии на	30.06.201 7	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 инвестиционные негарантируемые возможности получения дополнительных выгод	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицируемого как инвестиционные негарантируемые возможности получения дополнительных выгод	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицируемым как страховые	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицируемым как инвестиционные негарантируемые возможности получения дополнительных выгод	Дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицируемого как страховые	Дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицируемого как инвестиционные негарантируемые возможности получения дополнительных выгод	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицируемого как страховые	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицируемого как инвестиционные негарантируемые возможности получения дополнительных выгод	Прочая дебиторская задолженность по независимым (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	30.06.2017	0	0	0	0	0	0	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 обязательного пенсионного страхования и негосударственного пенсионного обеспечения	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Инструменты хеджирования	Прочее	Итого
1	2		3	4	5	6	8	9	10
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, списанные как безнадежные		0	0	0	0	0	0	0
4	Прочие движения		0	0	0	0	0	0	0

5	Резерв под обесценение на	30.06.2017	0	0	0	0	0	0	0
---	---------------------------	------------	---	---	---	---	---	---	---

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		
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:		
2	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод		
3	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо		
4	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг		
5	Прочие финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка		
6	Итого		

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 перезаложеного обеспечения, которое негосударственный пенсионный фонд обязан вернуть, составила (тысяч рублей):

(на дату::

тысяч рублей):

### Займы и прочие привлеченные средства

Таблица 23.1: Займы и прочие привлеченные средства

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

## 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					
2	За вычетом будущих финансовых расходов					
3	Дисконтированная стоимость минимальных арендных					
4	Минимальные арендные платежи на					
5	За вычетом будущих финансовых выплат					
6	Дисконтированная стоимость минимальных арендных					

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				
		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				

### Выпущенные долговые ценные бумаги

Таблица 24.1: Выпущенные долговые ценные бумаги

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Облигации		
2	Векселя		
3	Итого		

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			
		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	30.06.2017	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	30.06.2017	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	30.06.2017	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	I полугодие	2017	I полугодие	2016
1	2		3	4	
1	Обязательства на начало отчетного периода		4 312 737	3 706 633	
2	Пенсионные взносы		1 146 802	971 713	
3	Пенсионные выплаты		- 137 686	- 675 407	
4	Распределение результата инвестирования		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		0	0	
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений		0	0	
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного		0	0	
12	Увеличение обязательств в связи с приближением периода выплат на 1 год (процентные расходы)		0	0	

12.1	Прочее	-14 255	-34 226
13	Итоговое изменение обязательств	994 861	262 080
14	Обязательства на конец отчетного периода	5 307 598	3 968 713

26.1.1. В том случае, если бы в качестве эффективной ставки дисконтирования использовалось значение, равное нулю процентов, а не (процента (процентов): 7,1

возможный дефицит средств для выполнения обязательств по договорам обязательного пенсионного страхования по состоянию на: 30.06.2017

составил бы (тысяч рублей): 222336

(по состоянию на: 30.06.2016

составил бы (тысяч рублей)): 2097273

26.1.2. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании, классифицированным как страховые, стоимость: - была уменьшена на (тысяч рублей): 0

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 индексации;

прочие предположения.

Номер 2017 г. строки	Наименование показателя 2кв 2016 г.	2кв
1	2	
3	4	
1	Обязательства на начало отчетного периода	
5 302 039	3 940 173	
2	Пенсионные взносы	20
701	38 308	

по строке 12.1 Прочее отражена сумма перевода средств из резерва пенсионных накоплений по договорам по обязательному пенсионному страхованию на этапе накопления в резерв по обязательному пенсионному страхованию

3	Пенсионные выплаты	(14
054)	(9 320)	
4	Распределение результата	
инвестирования		
5	Актуарные прибыли (убытки), в том	
числе		
6	изменения в допущениях:	
7	Экономические	
8	Демографические	
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных	
допущений:		
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по	
пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных		
допущений		
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного	
актуарного базиса от резервного		
12	Увеличение обязательств в связи с приближением периода выплат	
на 1 кв. (.....)		

#### Доходность от инвестирования средств пенсионных накоплений

Таблица 26.2: Доходность от инвестирования средств пенсионных накоплений

Номер строки	Наименование показателя	Период				
		2017	2016	2015	2014	2013
1	2	3	4	5	6	7
1	Доходность размещения средств пенсионных накоплений	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2	Доходность от размещения средств пенсионных накоплений, распределенная на счета	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Доходность размещения средств выплатного резерва	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Доходность от размещения средств выплатного резерва, распределенная на счета застрахован	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Доходность от размещения средств застрахованных лиц, которым установлена срочная выплата	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Доходность от размещения средств застрахованных лиц, которым установлена срочная выплата, распределенная на счета застрахован	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



7	Доходность Пенсионног о фонда Российской Федерации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
---	--	------	------	------	------	------

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	Наименовани е показателя	I полугодие	2017	I полугодие	2017
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	0	0		
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	0	0		

11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0	0
12	Увеличение обязательств в связи с приближением периода выплат на один год (процентные расходы)	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				
		2017	2016	2015	2014	2013
1	2	3	4	5	6	7
1	Доходность размещения средств пенсионных резервов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Доходность, распределенная на счета участников по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Негосударственный пенсионный фонд установил практику индексации пенсий в соответствии с: -

Ставка индексации пенсии равна: 0

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	I полугодие 2017	I полугодие 2017
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	247 239	236 707

2	Пенсионные взносы	11 963	11 404
3	Пенсионные выплаты	-23 010	-24 186
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	0	0
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	0	0
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0	0
12	Увеличение обязательств в связи с приближением периода выплат на 1 год (процентные расходы)	0	0
12.1	Прочее	0	0
13	Итоговое изменение обязательств	-11 047	-12 782
14	Обязательства на конец отчетного периода	236 192	223 925

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): 30.06.2017

(на дату: 30.06.2016

(тысяч рублей)): 0

Номер строки	Наименование показателя	2кв
2017 г.	2кв 2016 г.	
1	2	
3	4	
1	Обязательства на начало отчетного периода	
239 863	227 733	
2	Пенсионные взносы	7
883	8 043	
3	Пенсионные выплаты	(11
554)	(11 851)	
4	Распределение результата размещения	
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	
6	изменения в допущениях, в том числе:	
7	Экономические	
8	Демографические	
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений:	
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	
12	Увеличение обязательств в связи с приближением периода выплат на 1 год (процентные расходы)	
12.1	Прочее	
12		(2 671)

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	6,60	6,80
2	Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	3,00	6,00

28.2.1. Моделирование будущего дохода от размещения средств пенсионных резервов и инвестирования средств пенсионных накоплений и, соответственно, величины потенциальных расходов негосударственного пенсионного фонда, связанных с обеспечением доходности, как для обязательного пенсионного страхования, так и для негосударственного пенсионного обеспечения, 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 и от инвестирования средств пенсионных накоплений, 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): 6 мес. 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: 2017

средний период выплат был принят как (лет): -

(на дату:: 30.06.2016

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

28.2.5. По результатам проведенного моделирования величина обязательств по обеспечению доходности в размере не ниже нуля процентов годовых составила по состоянию на: 30.06.2017

составила (тысяч рублей) по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые: 0

(на дату:: 30.06.2016

составила (тысяч рублей)): 0

по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод составила (тысяч рублей): 10

(на дату:: 30.06.2016

составила (тысяч рублей)): 277

и по обязательному пенсионному обеспечению составила (тысяч рублей): 6088

(на дату:: 30.06.2016

составила (тысяч рублей)): 105447

**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		
1	2	3	4
1	Чистые обязательства (активы) пенсионного плана		
2	Обязательства по прочим выплатам по окончании трудовой деятельности		
3	Итого обязательства (активы) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		

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 ограниченные 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		
1	2	3	4



1	Приведенная стоимость обязательств пенсионного плана с установленными выплатами		
2	Справедливая стоимость активов пенсионного плана		
3	Непризнанная стоимость активов пенсионного плана		
4	Итого		

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

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

### Распределение активов плана

Таблица 29.5: Распределение активов плана

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Котируемые активы плана, в том числе:		

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

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.

#### Актуарные допущения, использованные в расчетах

Таблица 29.6: Актуарные допущения, использованные в расчетах

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Ставка дисконтирования (номинальная) (%)		
2	Будущее повышение заработной платы и пенсионных выплат (номинальное) (%)		
3	Возраст выхода на пенсию – женщины		
4	Возраст выхода на пенсию – мужчины		
5	Коэффициент текучести кадров, в год		

6	Уровень смертности после окончания трудовой деятельности для пенсионеров		лет – женщины		
7	Уровень смертности после окончания трудовой деятельности для пенсионеров		лет – мужчины		

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		
1	2	3	4
1	Снижение уровня смертности на 20%		
2	Увеличение уровня смертности на 20%		
3	Снижение процентной ставки на 1 %		
4	Увеличение процентной ставки на 1 %		
5	Снижение темпа роста пенсий и пособий на 1 %		

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

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			
1	2	3	4	
1	Стоимость услуг текущего периода			
2	Стоимость услуг прошлых периодов			
3	Чистый процентный расход (доход)			
4	Итого			

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

#### За квартал: Расходы по пенсионному плану

Таблица 29.8: Расходы по пенсионному плану

Номер строки	Наименование показателя			
1	2	3	4	

1	Стоимость услуг текущего периода		
2	Стоимость услуг прошлых периодов		
3	Чистый процентный расход (доход)		
4	Итого		

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 ограниченными 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				
1	2	3	4		
1	Актуарные прибыли (убытки) по активам плана				
2	Актуарные прибыли (убытки) по обязательствам плана				
3	Итого				

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».

За квартал: Состав статьи «Чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными 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				
1	2	3	4		

1	Актуарные прибыли (убытки) по активам плана		
2	Актуарные прибыли (убытки) по обязательствам плана		
3	Итого		

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 ограниченным фиксируемыми платежами».

### Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям

Таблица 29.10: Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям

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

### За квартал: Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям

Таблица 29.10: Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям

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



## 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	31.12.2016	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	30.06.2017	0	0	0	0

30.1.1. Негосударственный пенсионный фонд создал налоговые резервы в размере (тысяч рублей): 0

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: 0

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.

## Прочие обязательства

Таблица 31.1: Прочие обязательства

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям		
2	Расчеты с акционерами, участниками		
3	Расчеты с персоналом		
4	Расчеты по социальному страхованию		
5	Налог на добавленную стоимость, полученный		
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		
7	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		
8	Авансы (предоплаты) полученные		
9	Инструменты хеджирования		
10	Расчеты с прочими кредиторами		
11	Прочее		
12	Итого		

## 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
	На	1 января						
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	На	1 января	года					
2	Выпущенные новые акции							

3	Собственн ые акции, выкуплен ные у акционеро в								
4	Реализова нные собственн ые акции								
5	На		года						
6	Выпущен ные новые акции								
7	Собственн ые акции, выкуплен ные у акционеро в								
8	Реализова нные собственн ые акции								
9	На		года						

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

составляет (тысяч рублей):

(по состоянию на:

составляет (тысяч рублей)):

По состоянию на:

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

Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на:

составляет (тысяч рублей):

(по состоянию на:

составляет (тысяч рублей)):

По состоянию на:

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:

составляет (тысяч рублей)):

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

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:

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):

(По состоянию на:

процента (процентов) годовых):

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 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	I полугодие	2017	I полугодие	2016
1	2	3	4	5	6
1	Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации		253 700	583 079	

2	Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов	893 102	388 634
3	Итого	1 146 802	971 713

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](http://www.doverie56.ru)

34.1.2. По состоянию на: 30.06.2017

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): 1123998

По договорам, заключенным до даты: 31.12.2015

в сумме (тысяч рублей): 22804

По состоянию на: 30.06.2016

по договорам, заключенным в период

с (дата начала периода): 01.01.2015

по (дата окончания периода): 31.12.2015

в сумме (тысяч рублей),: 396408

по договорам, заключенным до даты: 31.12.2014

в сумме (тысяч рублей): 575305

За квартал: Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 34.1: Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Номер строки	Наименование показателя	II квартал	2017	II квартал	2016
1	2	3	4		
1	Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации		20 343	37 862	

2	Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов	358	446
3	Итого	20 701	38 308

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](http://www.doverie56.ru)

34.1.2. По состоянию на: 30.06.2017

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): 1204

По договорам, заключенным до даты: 31.12.2015

в сумме (тысяч рублей): 19497

По состоянию на: 30.06.2016

по договорам, заключенным в период

с (дата начала периода): 01.01.2015

по (дата окончания периода): 31.12.2015

в сумме (тысяч рублей),: 6270

по договорам, заключенным до даты: 31.12.2014

в сумме (тысяч рублей): 32038

#### Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2: Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Номер строки	Наименование показателя	I полугодие 2017	I полугодие 2017
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	11 963	11 404
3	Итого	11 963	11 404

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)

Название пенсионного плана (схемы)
предусматривают регулярную выплату пенсий участникам в течение их жизни в обмен на единовременный взнос, уплаченный негосударственному пенсионному фонду работодателями – вкладчиками. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

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): 30.06.2017

За квартал: Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2: Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Номер строки	Наименование показателя	II квартал	2017	II квартал	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		7 883	8 043	
3	Итого		7 883	8 043	

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)

Название пенсионного плана (схемы)
предусматривают регулярную выплату пенсий участникам в течение их жизни в обмен на единовременный взнос, уплаченный негосударственному пенсионному фонду работодателями – вкладчиками. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

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): 30.06.2017

### 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	I полугодие	2017	I полугодие	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

За квартал: 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	II квартал	2017	II квартал	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	I полугодие	2017	I полугодие	2016
1	2		3	4	
1	Взносы, полученные от физических лиц		3 140	3 224	
2	Взносы, полученные от юридических лиц		8 823	8 180	
4	Итого		11 963	11 404	

За квартал: 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	II квартал	2017	II квартал	2016
1	2		3	4	
1	Взносы, полученные от физических лиц		1 662	1 635	

2	Взносы, полученные от юридических лиц	6 221	6 408
4	Итого	7 883	8 043

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	I полугодие 2017	I полугодие 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, в том числе:	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:	8 226	15 446
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	7 684	14 659
8	в связи с исполнением негосударственным пенсионным фондом обязательств по договору об обязательном пенсионном страховании перед застрахованным лицом в полном объеме	0	0

9	в связи со смертью застрахованного лица, за исключением застрахованных лиц, обязательства перед которыми были исполнены негосударственным пенсионным фондом в полном объеме	216	203
10	Количество застрахованных лиц, заключивших договоры об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода	2 427	1 050
11	количество застрахованных лиц, подавших в негосударственный пенсионный фонд заявления о распределении средств пенсионных накоплений, в том числе:	807	781
12	о назначении срочной пенсии	17	7
13	о единовременной выплате	748	769
14	застрахованные лица, получающие накопительную часть трудовой пенсии	99	62
15	правопреемники умерших застрахованных лиц, которым произведены выплаты средств пенсионных накоплений	200	240

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	I полугодие 2017	I полугодие 2016
1	2	3	4
1	Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:	7 442	7 546
2	с участниками	7 358	7 460
3	с работодателями	84	86
4	Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения	21 036	21 333
5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	539	598
6	Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	50	41
7	Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	50	41

34.6.1. Количество участников негосударственного пенсионного фонда изменилось на: 160 по сравнению с: 31.12.2016

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

но и по ранее заключенным договорам негосударственного пенсионного обеспечения с работодателями

По состоянию на: 30.06.2016

количество участников изменилось на: 210

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

Так за (месяц, год): 1 полугодие 2017 года

пенсионные взносы составили (тысяч рублей): 8588

или процента (процентов) от общей суммы взносов: 71,79

Так за (месяц, год): 1 полугодие 2016 года

пенсионные взносы составили (тысяч рублей): 7945

или процента (процентов) от общей суммы взносов: 69,67

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	I полугодие 2017	I полугодие 2016
1	2	3	4
Итого		0	0

По состоянию на: 30.06.2017

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: 30.06.2016

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	I полугодие	2017	I полугодие	2016
1	2		3	4	
1	Пожизненные выплаты		372	213	
2	Срочные выплаты		144	68	
3	Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации и негосударственные пенсионные фонды		115 452	659 163	
4	Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица		4 371	2 874	
5	Единовременная выплата пенсии		17 347	13 089	
6	Итого		137 686	675 407	

По состоянию на: 30.06.2017

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

По состоянию на: 30.06.2016

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

За квартал: Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 35.1: Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании

Номер строки	Наименование показателя	II квартал	2017	II квартал	2016
1	2		3	4	
1	Пожизненные выплаты		191	112	
2	Срочные выплаты		76	36	
3	Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации и негосударственные пенсионные фонды		519	216	



4	Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица	2 039	1 112
5	Единовременная выплата пенсии	11 229	7 844
6	Итого	14 054	9 320

По состоянию на: 30.06.2017

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

По состоянию на: 30.06.2016

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	I полугодие 2017	I полугодие 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	23 010	24 186
3	Итого	23 010	24 186

По состоянию на: 30.06.2017

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

По состоянию на: 30.06.2016

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

За квартал: Состав статьи «Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения»

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

Номер строки	Наименование показателя	II квартал	2017	II квартал	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		11 554	11 851	
3	Итого		11 554	11 851	

По состоянию на: 30.06.2017

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

По состоянию на: 30.06.2016

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	I полугодие	2017	I полугодие	2016
1	2		3	4	
1	Пенсионные выплаты		0	0	
2	Выкупные суммы		0	0	
3	Итого		0	0	

За квартал: 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	II квартал	2017	II квартал	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	I полугодие	2017	I полугодие	2016
1	2		3	4	
1	Пенсионные выплаты		17 672	19 141	
2	Выкупные суммы		5 338	5 045	
3	Итого		23 010	24 186	

За квартал: 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	II квартал	2017	II квартал	2016
1	2		3	4	
1	Пенсионные выплаты		8 546	8 730	
2	Выкупные суммы		3 008	3 121	

3	Итого	11 554	11 851
---	-------	--------	--------

**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	I полугодие 2017	I полугодие 2016
1	2	3	4
1	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный	115	115
2	Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	214	246
3	в связи со смертью участника	9	3
4	расторгнутых по инициативе вкладчика	138	181
5	вследствие выполнения обязательств по договору	67	62
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	I полугодие	2017	I полугодие	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		-11 047	-12 782	
3	Итого		-11 047	-12 782	

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.

За квартал: 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	II квартал	2017	II квартал	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	-3 671	-3 808
3	Итого	-3 671	-3 808

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	I полугодие	2017	I полугодие	2016
1	2	3	4	5	6
1	Комиссионное вознаграждение посредникам		2 207		2 699

2	Заработная плата сотрудников, занятых привлечением клиентов	1 579	1 296
3	Расходы на рекламу	174	0
4	Андеррайтинговые расходы	0	0
5	Прочие расходы, связанные с заключением договоров	0	0
6	Итого	3 960	3 995

**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.

## За квартал: Аквизиционные расходы

Таблица 37.1: Аквизиционные расходы

Номер строки	Наименование показателя	II квартал	2017	II квартал	2016
1	2	3	4	5	6
1	Комиссионное вознаграждение посредникам		1 582		2 699
2	Заработная плата сотрудников, занятых привлечением клиентов		819		722
3	Расходы на рекламу		174		0
4	Андеррайтинговые расходы		0		0
5	Прочие расходы, связанные с заключением договоров		0		0
6	Итого		2 575		3 421

**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	I полугодие	2017	I полугодие	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.

За квартал: Состав статьи «Изменение отложенных аквизиционных расходов»

Таблица 37.2: Состав статьи «Изменение отложенных аквизиционных расходов»

Номер строки	Наименование показателя	II квартал	2017	II квартал	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.

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				
1	2	3	4		

1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		
3	Итого		

За квартал: 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				
1	2	3	4		
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				

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

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				
1	2	3	4		
1	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании				
2	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения				
3	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании				

4	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения		
5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		
6	Итого		

За квартал: 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				
1	2	3	4		
1	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании				
2	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения				

3	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании		
4	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения		
5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		
6	Итого		

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			
1	2	3	4	
1	Расходы на создание резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании			

2	Расходы на создание резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения		
3	Списание нематериальных активов, признанных в результате приобретения портфелей договоров об обязательном пенсионном страховании, в результате проведения проверки адекватности обязательств		
4	Списание нематериальных активов, признанных в результате приобретения портфелей договоров негосударственного пенсионного обеспечения, в результате проведения проверки адекватности обязательства		
5	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		
6	Расходы на передачу активов в доверительное управление		
7	Итого		

За квартал: 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			
1	2	3	4	
1	Расходы на создание резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании			
2	Расходы на создание резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения			
3	Списание нематериальных активов, признанных в результате приобретения портфелей договоров об обязательном пенсионном страховании, в результате проведения проверки адекватности обязательств			



4	Списание нематериальных активов, признанных в результате приобретения портфелей договоров негосударственного пенсионного обеспечения, в результате проведения проверки адекватности обязательства		
5	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		
6	Расходы на передачу активов в доверительное управление		
7	Итого		

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

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

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

Информация за : I полугодие

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:	-1 507	16 705	0	15 198
2	ценные бумаги, удерживаемые для	-1 507	16 705	0	15 198
3	производные финансовые инструменты	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

8	финансовые обязательства, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
9	Итого	-1 507	16 705	0	15 198

Информация за : I полугодие

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:	20 872	21 767	0	42 639
2	ценные бумаги, удерживаемые для	20 872	21 767	0	42 639
3	производные финансовые инструменты	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
8	финансовые обязательства, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
9	Итого	20 872	21 767	0	42 639

За квартал: 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

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

Информация за : II квартал

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:	- 390	19 301	0	18 911
2	ценные бумаги, удерживаемые для	- 390	19 301	0	18 911
3	производные финансовые инструменты	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



8	финансовые обязательства, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
9	Итого	- 390	19 301	0	18 911

Информация за : II квартал

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:	6 607	10 076	0	16 683
2	ценные бумаги, удерживаемые для	6 607	10 076	0	16 683
3	производные финансовые инструменты	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
8	финансовые обязательства, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
9	Итого	6 607	10 076	0	16 683

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 : I полугодие

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
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 : I полугодие

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
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

За квартал: 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 : II квартал

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
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 : II квартал

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
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

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				
1	2	3	4		

1	Доходы от сдачи в аренду		
2	Доходы (расходы) от изменения справедливой стоимости		
3	Расходы на капитальный ремонт		
4	Доходы (расходы) от выбытия (реализации)		
5	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения)		
6	Расходы на содержание недвижимости		
7	Амортизация недвижимости		
8	Итого		

За квартал: 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				
1	2	3	4		
1	Доходы от сдачи в аренду				
2	Доходы (расходы) от изменения справедливой стоимости				
3	Расходы на капитальный ремонт				
4	Доходы (расходы) от выбытия (реализации)				
5	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения)				



6	Расходы на содержание недвижимости		
7	Амортизация недвижимости		
8	Итого		

## Примечание 42. Процентные доходы

## Процентные доходы

Таблица 42.1: Процентные доходы

Номер строки	Наименование показателя	I полугодие	2017	I полугодие	2016
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:		246 157		218 105
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка		145 592		93 489
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		100 565		124 616

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
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	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	246 157	218 105

## За квартал: Процентные доходы

Таблица 42.1: Процентные доходы

Номер строки	Наименование показателя	II квартал	2017	II квартал	2016
1	2	3	4		

1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	133 188	114 322
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	77 548	51 734
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	55 640	62 588
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
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	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	133 188	114 322

## 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				
1	2	3	4		
1	Дивиденды и доходы от участия				
2	Доходы (расходы) от переоценки драгоценных металлов				
3	Доходы (расходы) от операций с драгоценными металлами				
4	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) финансовых активов				

5	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании		
6	Прочее		
7	Итого		

За квартал: Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

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

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

5	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании		
6	Прочее		
7	Итого		

## Примечание 44. Общие и административные расходы

## Общие и административные расходы

Таблица 44.1: Общие и административные расходы

Номер строки	Наименование показателя	I полугодие 2017	I полугодие 2016
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	25 372	17 849
2	Представительские расходы	0	0
3	Амортизация основных средств	63	17
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	490	341
5	Вознаграждение управляющей компании	0	318
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	1 785	2 247

7	Расходы по операционной аренде	1 839	1 875
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	153	235
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	2 485	2 200
10	Расходы по страхованию	138	106
11	Реклама и маркетинг	222	0
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	20	1
13	Судебные и арбитражные издержки	0	0
14	Юридические и консультационные услуги	629	468
15	Расходы на создание резервов – оценочных обязательств	0	0
16	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных	0	0
17	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	0	0
18	Расходы на доставку пенсий	0	0
19	Командировочные расходы	603	962
20	Услуги кредитных организаций и банков -нерезидентов	262	234
21	Неустойки, штрафы, пени	1	1
22	Прочее	2 888	3 674
23	Итого	36 950	30 528

44.1.1. Расходы на содержание персонала включают в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере (тысяч рублей): 0

Расходы на содержание персонала включают в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам на дату: 30.06.2016

в размере (тысяч рублей): 0

расходы по пенсионному обеспечению работников в размере (тысяч рублей): 3637

расходы по пенсионному обеспечению работников на дату: 30.06.2016

в размере (тысяч рублей): 2500

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

расходы по выплате выходных пособий на дату: 30.06.2016

в размере (тысяч рублей): 418

а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере (тысяч рублей): 1465

а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды на дату: 30.06.2016

в размере (тысяч рублей): 987

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: 30.06.2016

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: 30.06.2016

в размере (тысяч рублей): 0

### За квартал: Общие и административные расходы

Таблица 44.1: Общие и административные расходы

Номер строки	Наименование показателя	II квартал	2017	II квартал	2016
1	2		3	4	
1	Расходы на персонал		12 058	8 226	
2	Представительские расходы		0	0	
3	Амортизация основных средств		34	14	



4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	240	177
5	Вознаграждение управляющей компании	0	318
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	1 014	1 330
7	Расходы по операционной аренде	864	862
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	115	78
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	575	1 686
10	Расходы по страхованию	70	67
11	Реклама и маркетинг	14	0
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	4	0
13	Судебные и арбитражные издержки	0	0
14	Юридические и консультационные услуги	393	234
15	Расходы на создание резервов – оценочных обязательств	0	0
16	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных	0	0
17	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	0	0
18	Расходы на доставку пенсий	0	0

19	Командировочные расходы	431	676
20	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	127	158
21	Неустойки, штрафы, пени	0	1
22	Прочее	1 671	1 650
23	Итого	17 610	15 477

44.1.1. Расходы на содержание персонала включают в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере (тысяч рублей): 0

Расходы на содержание персонала включают в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам на дату: 30.06.2016

в размере (тысяч рублей): 0

расходы по пенсионному обеспечению работников в размере (тысяч рублей): 1506

расходы по пенсионному обеспечению работников на дату: 30.06.2016

в размере (тысяч рублей): 1064

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

расходы по выплате выходных пособий на дату: 30.06.2016

в размере (тысяч рублей): 418

а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере (тысяч рублей): 661

а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды на дату: 30.06.2016

в размере (тысяч рублей): 448

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: 30.06.2016

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: 30.06.2016

в размере (тысяч рублей): 0

## Процентные расходы

Таблица 45.1: Процентные расходы

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

За квартал: Процентные расходы

Таблица 45.1: Процентные расходы

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

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 46.1: Прочие доходы

Номер строки	Наименование показателя	I полугодие	2017	I полугодие	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		0		0
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		0

9	Итого	55	67
---	-------	----	----

## За квартал: Прочие доходы

Таблица 46.1: Прочие доходы

Номер строки	Наименование показателя	II квартал	2017	II квартал	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		0	0	
5	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков		40	0	
6	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами:		0	2	

7	Доходы от восстановления сумм резервов – оценочных обязательств некредитного характера	0	0
8	Прочие доходы	15	0
9	Итого	55	2

## Прочие расходы

Таблица 46.2: Прочие расходы

Номер строки	Наименование показателя	I полугодие	2017	I полугодие	2016
1	2	3	4	5	6
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		0	0	
3	Расходы на благотворительность, отдых, осуществление спортивных мероприятий и мероприятий культурно-просветительского		14	0	
4	Прочие расходы		225	815	
5	Итого		239	815	

За квартал: Прочие расходы

Таблица 46.2: Прочие расходы

Номер строки	Наименование показателя	II квартал	2017	II квартал	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		0	0	
3	Расходы на благотворительность, отдых, осуществление спортивных мероприятий и мероприятий культурно-просветительского		14	0	
4	Прочие расходы		29	160	
5	Итого		43	160	

## 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	I полугодие	2017	I полугодие	2016
1	2		3	4	
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль		-7	-6	

2	Изменение отложенного налогового обязательства	-14	3 817
3	Итого, в том числе:	-21	3 811
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	-21	3 811

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

По состоянию на: 30.06.2016

составляет (процентов): 20

За квартал: 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	II квартал	2017	II квартал	2016
1	2		3	4	
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль		-5	-3	
2	Изменение отложенного налогового обязательства		- 113	2 226	
3	Итого, в том числе:		- 118	2 223	
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода		0	0	
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль		- 118	2 223	

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

По состоянию на: 30.06.2016



составляет (процентов): 20

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

Номер строки		Наименование показателя			I полугодие 2017			I полугодие 2016		
1		2			3			4		
1		Прибыль (убыток) до налогообложения			234 516			260 115		
2	Теоретическое налоговое отчисление (возмещение) по соответствующей базовой ставке	2017 год:	20	%;	2016 год:	20	%	46903,00	52023,00	
3		Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:			-46 922			-48 210		
3.1		доходы, не принимаемые к налогообложению			-50 142			-53 457		
3.2		расходы, не принимаемые к налогообложению			3 220			5 247		

4	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки, в том числе:		-2	-2
4.1	доходы, ставка по которым составляет	15	%	-2,00
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		-21	3 811

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

По состоянию на: 30.06.2016

составляет (тысяч рублей): 0

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

По состоянию на: 30.06.2016

составляет (тысяч рублей): 0

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

За квартал: 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			II квартал 2017			II квартал 2016		
1		2			3			4		
1		Прибыль (убыток) до налогообложения			133 014			112 645		
2	Теоретическое налоговое отчисление (возмещение) по соответствующей базовой ставке	2017 год:	20	%;	2016 год:	20	%	26603,00	22529,00	
3		Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:			-46 632			-47 851		
3.1		доходы, не принимаемые к налогообложению			-50 142			-53 457		
3.2		расходы, не принимаемые к налогообложению			3 510			5 606		

4	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки, в том числе:		-14	-21	
4.1	доходы, ставка по которым составляет	15	%	-14,00	-21,00
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		- 118	2 223	

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

По состоянию на: 30.06.2016

составляет (тысяч рублей): 0

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

По состоянию на: 30.06.2016

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	30.06.2017	31.12.2016		
1	2	3	4		
Отложенные налоговые убытки, которые истекают:					
1	в	2020	году	175	175
2	в	2024	году	699	699
3	в	2024	году	1 588	1 588
4	в	2024	году	0	0
5	в	2024	году	0	0
6	в	2024	году	0	0
7	после	2024	года	0	0
8	Итого налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды			2 462	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, имеющих 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 г.

и за : 2016 г.

отражаются по ставке (процента (процентов)): 20

за (год): -

процента (процентов): 20

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

за (год): 2016 г.

процента (процентов): 15

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

Таблица 47.4: Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2017	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 корректировки	1	-12	0	13
2	Оценочные обязательства по отпускам	441	109	0	332
3	ЦБ переоценка	0	-27	0	26

4	ЦБ корректировк и	68	68	0	0
5	-	0	0	0	0
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	510	138	0	371
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенном у на будущие периоды	2 462	0	0	2 462
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательства ми	2 972	138	0	2 834
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15	ОС	34	9	0	25
16	НМА	1	1	0	0
17	ЦБ переоценка	190	127	0	63
18	ЦБ корректировк и	13	13	0	0
19	Начисление отпускных авансом	2	2	0	0
20	-	0	0	0	0
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	240	152	0	88
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 732	-14	0	2 746
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 732	-14	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	I полугодие		2017		I полугодие		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

За квартал: 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	Наименовани е показателя	II квартал		2017		III квартал		2016	
		Сумма до налогообл ожения	Доходы (расходы) по налогу на прибыль	Сумма за вычетом налога	Сумма до налогообл ожения	Доходы (расходы) по налогу на прибыль	Сумма за вычетом налога		
1	2	3	4	5	6	7	8		

1	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0	0	0
2	доходы за год	0	0	0	0	0	0
3	корректировки по реклассификации для доходов, включенных в состав прибылей или убытков	0	0	0	0	0	0
4	Переоценка зданий	0	0	0	0	0	0
5	Прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0

## Дивиденды

Таблица 48.1: Дивиденды

Номер строки	Наименование показателя				
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды к выплате на начало отчетного периода				

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

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: 30.06.2017

Номер строки	Наименование показателя	Сегмент 1	Сегмент 2	Сегмент 3	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Итого активов	5 629 636	262 709	210 956	6 103 301
2	Итого обязательства	5 307 932	236 425	2 749	5 547 106

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 обязательства	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 не 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 не 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: I полугодие

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,	1 146 802	11 963	0	1 158 765



2	взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	1 146 802	0	0	1 146 802
3	взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	11 963	0	11 963
4	Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению,	- 137 686	-23 010	0	- 160 696
5	выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	- 137 686	0	0	- 137 686

6	выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	-23 010	0	-23 010
7	Увеличение (уменьшение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	-1 009 116	0	14 255	- 994 861
8	Увеличение (уменьшение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	11 047	0	11 047
9	Аквизиционные расходы	0	0	-3 960	-3 960
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	0	0	10 295	10 295
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по инвестиционной деятельности, в том числе:	238 229	13 051	10 075	261 355

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	14 313	885	0	15 198
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	223 916	12 166	10 075	246 157
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)	0	0	0	0
20	Прочие операционные доходы и расходы	0	0	0	0
21	Общие и административные расходы	-2 015	- 131	-34 804	-36 950
22	Процентные расходы	0	0	0	0
23	Прочие доходы	15	0	40	55
24	Прочие расходы	-2	0	- 237	- 239
25	Прибыль (убыток) до налогообложения (результат сегмента)	236 227	12 920	-14 631	234 516
26	Дополнительная информация: расходы капитального характера (приобретение основных средств) амортизационные отчисления по основным средствам	0	0	0	0

Информация за: I полугодие

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,	971 713	11 404	0	983 117
2	взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	971 713	0	0	971 713
3	взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	11 404	0	11 404
4	Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению,	- 675 407	-24 186	0	- 699 593

5	выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	- 675 407	0	0	- 675 407
6	выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	-24 186	0	-24 186
7	Увеличение (уменьшение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	- 296 306	0	34 226	- 262 080
8	Увеличение (уменьшение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	12 782	0	12 782
9	Аквизиционные расходы	0	0	-3 995	-3 995

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	0	0	30 231	30 231
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по инвестиционной деятельности, в том числе:	236 341	14 051	10 768	261 160



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	41 866	773	0	42 639
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	194 059	13 278	10 768	218 105
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	-2 465	- 143	-27 920	-30 528
22	Процентные расходы	0	0	0	0
23	Прочие доходы	0	0	67	67
24	Прочие расходы	- 815	0	0	- 815
25	Прибыль (убыток) до налогообложения (результат сегмента)	233 061	13 908	13 146	260 115
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	I полугодие 2017	I полугодие 2016
1	2	3	4

1	Доход отчетных сегментов с учетом корректировок, в том числе:	234 495	263 926
2	итога доход отчетных сегментов	234 495	263 926
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)	234 495	263 926

## Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 50.4: Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Номер строки	Наименование показателя	I полугодие 2017	I полугодие 2016
1	2	3	4
1	Результат отчетных сегментов с учетом корректировок, в том числе:	234 516	260 115
2	итога результат отчетных сегментов	234 516	260 115
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)	234 516	260 115

## Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 50.5: Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2017	01.01.2017
1	2	3	4
1	Активы по отчетным сегментам с учетом корректировок, в том числе:	6 103 301	4 925 606
2	итого активов по отчетным сегментам	6 103 301	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	6 103 301	4 925 606
8	Обязательства по отчетным сегментам с учетом корректировок, в том числе:	5 547 106	4 603 906
9	итого обязательств по отчетным сегментам	5 547 106	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 отчетом о финансовых результатах	5 547 106	4 603 906

## Информация о степени зависимости от основных клиентов

Таблица 50.6: Информация о степени зависимости от основных клиентов

Информация за : I полугодие

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 : I полугодие

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: I полугодие

Год: 2017

Номер строки	Наименование показателя	Сегмент 1	Сегмент 2	Сегмент 3	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Россия	236 227	12 803	-14 535	234 495
2	Итого доходов, относимых на зарубежные страны	0	0	0	0
3	Итого	236 227	12 803	-14 535	234 495

Информация за: I полугодие

Год: 2016

Номер строки	Наименование показателя	Сегмент 1	Сегмент 2	Сегмент 3	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Россия	233 061	13 806	17 059	263 926
2	Итого доходов, относимых на зарубежные страны	0	0	0	0
3	Итого	233 061	13 806	17 059	263 926

## 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

30.06.2017

и : 30.06.2016

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	30.06.2017			30.06.2016		
			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 %	1 971	0	0	1 856	0	0
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконти	+ 1 %	-1 886	0	0	-1 774	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%	-21	0	0	-27	0	0
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	+10%	21	0	0	27	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	30.06.2017	30.06.2016
1	2	3	4
1	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	5 307 598	3 968 714
2	Пороговое значение корректировки таблицы смертности, при превышении которого необходимо увеличение суммы обязательства	26,00	50,00
3	Минимальная эффективная ставка дисконтирования на этапе выплаты, ведущая к возникновению дефицита по обязательствам по договорам об обязательном пенсионном страховании	2,30	1,90

**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	30.06.2017	30.06.2016
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	8 729	8 276
2	Мужчины в возрасте 45 – 49 лет	5 253	4 980
3	Мужчины в возрасте 50 – 54 лет	8 624	8 176
4	Мужчины в возрасте 55 – 59 лет	12 321	11 681
5	Мужчины в возрасте 60 – 69 лет	90 898	86 177
6	Мужчины в возрасте 70 – 79 лет	10 587	10 038
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	49	46
8	Женщины в возрасте до 39 лет	7 874	7 465
9	Женщины в возрасте 40 – 44 лет	6 986	6 623
10	Женщины в возрасте 45 – 49 лет	8 978	8 512
11	Женщины в возрасте 50 – 54 лет	11 845	11 230
12	Женщины в возрасте 55 – 64 лет	57 494	54 508
13	Женщины в возрасте 65 – 74 лет	6 233	5 909



14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	321	304
15	Итого обязательства по мужчинам	136 461	129 374
16	Итого обязательства по женщинам	99 731	94 551
17	Итого обязательства	236 192	223 925

Половозрастная структура обязательств по обязательному пенсионному страхованию

Таблица 51.4: Половозрастная структура обязательств по обязательному пенсионному страхованию

По состоянию на: 30.06.2017

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2017	30.06.2016
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	1 862 500	1 383 903
2	Мужчины в возрасте 45 – 49 лет	537 694	387 859
3	Мужчины в возрасте 50 – 54 лет	129 881	22 508
4	Мужчины в возрасте 55 – 59 лет	32 984	26 006
5	Мужчины в возрасте 60 – 69 лет	9 082	5 525
6	Мужчины в возрасте 70 – 79 лет	134	211
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	0	0
8	Женщины в возрасте до 39 лет	1 122 316	943 004
9	Женщины в возрасте 40 – 44 лет	689 707	557 970
10	Женщины в возрасте 45 – 49 лет	715 683	566 639
11	Женщины в возрасте 50 – 54 лет	176 622	50 033
12	Женщины в возрасте 55 – 64 лет	29 946	24 254
13	Женщины в возрасте 65 – 74 лет	748	550
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	301	252
15	Итого обязательства по мужчинам	2 572 275	1 826 012
16	Итого обязательства по женщинам	2 735 323	2 142 702
17	Итого обязательства	5 307 598	3 968 714

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: 30.06.2017

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	893 700
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	0	0	0	769 128
3	расчетные счета	0	0	0	0	4 939
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	119 633
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0	1 320 252
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	1 320 252
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:	0	1 972 224	0	0	1 764 135
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	0	1 972 224	0	0	1 764 135
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	23 051	0	0	1 274 223
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	304 292	0	0	15 757
14	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	283 754	0	0	7 367
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	473 385	0	0	202 525
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	887 742	0	0	264 263

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	144 936
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	144 936
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	188 638
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	0
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	0
42	Прочие	0	0	0	0	0

В настоящей таблице проводился 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).

12 декабря 2014 года Hearst Corporation и Fimalac подписали меморандум о взаимопонимании о покупке корпорацией Hearst Corporation у Fimalac ещё 30 % акций Fitch Group за 1965 млн долл. США. После закрытия сделки контрольный пакет Fitch Group будет принадлежать Hearst Corporation. У Fimalac останется пакет в 20 % акций.

Председателем совета директоров и президентом (главным исполнительным директором) Fitch Ratings является Пол Тейлор (Paul Taylor), который одновременно занимает должность главного исполнительного директора Fitch Group (с апреля 2012 года).

В ходе сделки 12 декабря 2014 года Hearst Corporation и Fimalac достигли договоренности, что основной владелец и главный исполнительный директор Fimalac Марк Ладре де Лашарьер (Marc Ladreit de Lacharrière) до 2020 года сохранит за собой пост председателя совета директоров Fitch Group, а компания Fimalac — 50 % голосов в совете директоров Fitch Group.

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: 30.06.2017

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: 30.06.2017

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	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 организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи	0	0	0	0	0	0
8	Обесцененные финансовые активы, 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	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 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 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 организаци ях и банках- нерезидент ах, имеющийес 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: 30.06.2017

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: 30.06.2017

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 рованные 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 обеспечения, классифици рованные как страховые	0	0	0	0	0	0

14	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0
15	дебиторская задолженность пенсионных 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 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 м 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 юридическ их лиц по договорам, классифици рованные м как страховые	0	0	0	0	0	0

29	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифици рованные как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополни тельных выгод	0	0	0	0	0	0
30	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударс твенного пенсионно го обеспечен ия, классифици рованные 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: 30.06.2017

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: 30.06.2017

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства и их эквиваленты	893 700	0	0	893 700
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 320 252	0	0	1 320 252

3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	3 736 359	0	0	3 736 359
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	144 936	0	0	144 936

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	8 054	0	0	8 054
16	Итого активов	6 103 301	0	0	6 103 301
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	5 307 598	0	0	5 307 598

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	236 192	0	0	236 192
25	Прочие обязательства	3 316	0	0	3 316
26	Итого обязательств	5 547 106	0	0	5 547 106
27	Чистая балансовая позиция	556 195	0	0	556 195

По состоянию на: 01.01.2017

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
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: 60328+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: 30.06.2017

Номер строки	Наименование показат	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	1 076	2 212	28	0	0	0	0	0	3 316
7	Итого обязательств	1 076	2 212	28	0	0	0	0	0	3 316

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: 30.06.2017

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	893 700	0	0	893 700
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	764 286	555 966	0	1 320 252
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	952	1 129 568	2 605 839	3 736 359
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	144 801	0	135	144 936
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	2 162	3 142	2 750	8 054
13	Итого активов	1 805 901	1 688 676	2 608 724	6 103 301
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	269	213 754	5 093 575	5 307 598
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	9 857	29 713	196 622	236 192
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированн	0	0	0	0

23	Прочие обязательства	1 076	2 212	28	3 316
24	Итого обязательств	11 202	245 679	5 290 225	5 547 106
25	Разрыв ликвидности	1 794 699	1 442 997	-2 681 501	556 195

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 фиксированным	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 не проводилось

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: 30.06.2017

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	893 700	0	0	0	893 700
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 320 252	0	0	0	1 320 252

3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	3 736 359	0	0	0	3 736 359
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	144 936	0	0	0	144 936

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	8 054	0	0	0	8 054
16	Итого активов	6 103 301	0	0	0	6 103 301

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	5 307 598	0	0	0	5 307 598
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	236 192	0	0	0	236 192
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	3 316	0	0	0	3 316
28	Итого обязательств	5 547 106	0	0	0	5 547 106

29	Чистая балансовая позиция	556 195	0	0	0	556 195
----	---------------------------	---------	---	---	---	---------

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 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: 60328+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: 30.06.2017

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	100,00	58312,57	8182,82
2	Евро	0,00	0,00	0,00
3	Доллар США	0,00	0,00	0,00

По состоянию на: 30.06.2016

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	100,00	30912,72	4209,11
2	Евро	0,00	0,00	0,00
3	Доллар США	0,00	0,00	0,00

За 2 квартал 2017 года, при аналогичных показателях изменения процентных ставок в разрезе основных валют (100), чувствительность чистого процентного дохода составила 112090,55; чувствительность капитала составила 15489,19.

За 2 квартал 2016 года, при аналогичных показателях изменения процентных ставок в разрезе основных валют (100), чувствительность чистого процентного дохода составила 44667,59; чувствительность капитала составила 6078,81.

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

Раздел 51.16: Анализ влияния на прибыль до налогообложения и капитал основных ценовых параметров

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	30.06.2017		30.06.2016	
			Влияние на прибыль до налогообло жения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообло жения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Индекс корпоратив ных облигаций 1 -3 совокупный	1	81 808	81 808	346 394	346 394

2	Индекс ПН консервативный	1	107 801	107 801	321 499	321 499
---	--------------------------	---	---------	---------	---------	---------

**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**

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			
		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:				
2	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:				
3	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
4	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
5	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций				

6	долговые ценные бумаги Правительств а Российской Федерации				
7	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
8	долговые ценные бумаги иностранных государств				
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
10	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
11	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
12	производные финансовые активы, в том числе:				



13	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:				
14	фьючерсы				
15	форварды				
16	опционы				
17	свопы				
18	прочие производные финансовые активы				
19	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:				
20	фьючерсы				
21	форварды				
22	опционы				
23	свопы				
24	прочие производные финансовые активы				
25	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:				

26	фьючерсы				
27	форварды				
28	опционы				
29	свопы				
30	прочие производные финансовые активы				
31	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:				
32	фьючерсы				
33	форварды				
34	опционы				
35	свопы				
36	прочие производные финансовые активы				
37	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:				
38	фьючерсы				
39	форварды				
40	опционы				
41	свопы				
42	прочие производные финансовые активы				

43	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:				
44	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов				
45	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
46	долевые ценные бумаги нефинансовы х организаций				
47	долговые ценные бумаги Правительств а Российской Федерации				
48	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправлен ия				

49	долговые ценные бумаги иностранных государств				
50	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
51	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
52	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
53	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, переданные без прекращения признания, в том числе:				
54	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
55	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
56	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций				

57	долговые ценные бумаги Правительств а Российской Федерации				
58	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
59	долговые ценные бумаги иностранных государств				
60	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
61	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
62	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
63	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, переданные без прекращения признания, в				

64	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
65	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
66	долговые ценные бумаги иностранных государств				
67	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
68	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
69	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
70	Итого				

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						
1	2	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:						

2	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:						
3	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
4	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
5	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций						



6	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
7	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
8	долговые ценные бумаги иностранных государств						
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
10	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
11	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						

12	производные финансовые активы, в том числе:						
13	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:						
14	фьючерсы						
15	форварды						
16	опционы						
17	свопы						
18	прочие производные финансовые активы						
19	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:						
20	фьючерсы						
21	форварды						
22	опционы						
23	свопы						

24	прочие производные финансовые активы						
25	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:						
26	фьючерсы						
27	форварды						
28	опционы						
29	свопы						
30	прочие производные финансовые активы						
31	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том						
32	фьючерсы						
33	форварды						
34	опционы						
35	свопы						
36	прочие производные финансовые активы						

37	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:						
38	фьючерсы						
39	форварды						
40	опционы						
41	свопы						
42	прочие производные финансовые активы						
43	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:						
44	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов						

45	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
46	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций						
47	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
48	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
49	долговые ценные бумаги иностранных государств						
50	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						

51	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
52	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
53	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, переданные без прекращения признания, в том числе:						
54	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
55	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						

56	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций						
57	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
58	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
59	долговые ценные бумаги иностранных государств						
60	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
61	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						

62	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
63	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, переданные без прекращения признания, в том числе:						
64	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
65	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
66	долговые ценные бумаги иностранных государств						



67	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
68	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
69	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
70	Итого						

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				
--------------	-------------------------	--	--	--	--

		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:						

2	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:						
3	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
4	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
5	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций						

6	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
7	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
8	долговые ценные бумаги иностранных государств						
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
10	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
11	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						

12	производные финансовые активы, в том числе:						
13	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:						
14	фьючерсы						
15	форварды						
16	опционы						
17	свопы						
18	прочие производные финансовые активы						
19	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:						
20	фьючерсы						
21	форварды						
22	опционы						
23	свопы						

24	прочие производные финансовые активы						
25	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:						
26	фьючерсы						
27	форварды						
28	опционы						
29	свопы						
30	прочие производные финансовые активы						
31	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоцен						
32	фьючерсы						
33	форварды						
34	опционы						
35	свопы						
36	прочие производные финансовые активы						

37	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:						
38	фьючерсы						
39	форварды						
40	опционы						
41	свопы						
42	прочие производные финансовые активы						
43	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:						
44	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов						

45	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
46	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций						
47	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
48	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
49	долговые ценные бумаги иностранных государств						
50	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						



51	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
52	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
53	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, переданные без прекращения признания, в том числе:						
54	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
55	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						

56	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций						
57	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
58	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
59	долговые ценные бумаги иностранных государств						
60	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
61	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						

62	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
63	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, переданные без прекращения признания, в том числе:						
64	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
65	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
66	долговые ценные бумаги иностранных государств						

67	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
68	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
69	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
70	Итого						

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:

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»						
2	Приобретенные опционы «на покупку»						
3	Итого						

По состоянию на :

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»						
2	Приобретенные опционы «на покупку»						
3	Итого						

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:

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»								
2	Приобретенные опционы «на покупку»								
3	Итого потенциальный отток денежных средств								

По состоянию на:

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»								

2	Приобретенные опционы «на покупку»								
3	Итого потенциальный отток денежных средств								

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						
		Прибыль или убыток, признанный на дату передачи	Последующие доходы и расходы, признанные в отчетном периоде	Наращенная сумма признанных доходов и расходов	Прибыль или убыток, признанный на дату передачи	Последующие доходы и расходы, признанные в отчетном периоде	Наращенная сумма признанных доходов и расходов
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Проданные опционы «на продажу»						
2	Приобретенные опционы «на покупку»						
3	Итого						

За квартал: 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						
		Прибыль или убыток, признанный на дату передачи	Последующие доходы и расходы, признанные в отчетном периоде	Наращенная сумма признанных доходов и расходов	Прибыль или убыток, признанный на дату передачи	Последующие доходы и расходы, признанные в отчетном периоде	Наращенная сумма признанных доходов и расходов
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Проданные опционы «на продажу»						
2	Приобретенные опционы «на покупку»						
3	Итого						

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:

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»												
2	Признанные доходы за вычетом расходов												
3	Средства, полученные от деятельности по передаче активов												
4	Приобретенные опционы «на покупку»												
5	Признанные доходы за вычетом расходов												

6	Средства, полученные от деятельности по передаче активов												
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Информация за:

Год:

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»												
2	Признанные доходы за вычетом расходов												
3	Средства, полученные от деятельности по передаче активов												

4	Приобретенные опционы «на покупку»												
5	Признанные доходы за вычетом расходов												
6	Средства, полученные от деятельности по передаче активов												

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):

За квартал: 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:

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»												
2	Признанные доходы за вычетом расходов												
3	Средства, полученные от деятельности по передаче активов												
4	Приобретенные опционы «на покупку»												

5	Признанные доходы за вычетом расходов												
6	Средства, полученные от деятельности по передаче активов												

Информация за:

Год:

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»												
2	Признанные доходы за вычетом расходов												

3	Средства, полученные от деятельности по передаче активов												
4	Приобретенные опционы «на покупку»												
5	Признанные доходы за вычетом расходов												
6	Средства, полученные от деятельности по передаче активов												

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	30.06.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Менее 1 года	1 213	1 994
2	От 1 года до 5 лет	270	0
3	Более 5 лет	0	0
4	Итого обязательства по операционной аренде	1 483	1 994

На дату: 30.06.2017

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		30.06.2017		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: 30.06.2017

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: 30.06.2017

негосударственный пенсионный фонд соблюдал все особые условия.

#### Условная и балансовая суммы требований по производным финансовым инструментам

Таблица 54.1: Условная и балансовая суммы требований по производным финансовым инструментам

По состоянию на :

Номер строки		Наименование показателя					
		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:						
2	фьючерсы						
3	форварды						
4	опционы						
5	свопы						
6	прочие производные финансовые инструменты						
7	Производные финансовые инструменты, базисным активом которых являются процентные ставки, в том числе:						
8	фьючерсы						
9	форварды						
10	опционы						
11	свопы						
12	прочие производные финансовые инструменты						

13	Производные финансовые инструменты, базисным активом которых являются ценные бумаги, в том числе:						
14	фьючерсы						
15	форварды						
16	опционы						
17	свопы						
18	прочие производные финансовые инструменты						
19	Производные финансовые инструменты, базисным активом которых являются драгоценные металлы, в том						
20	фьючерсы						
21	форварды						
22	опционы						
23	свопы						
24	прочие производные финансовые инструменты						

25	Производные финансовые инструменты, базисным активом которых являются другие активы, в том числе:						
26	фьючерсы						
27	форварды						
28	опционы						
29	свопы						
30	прочие производные финансовые инструменты						
31	Итого						

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					
		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:						
2	фьючерсы						
3	форварды						
4	опционы						
5	свопы						
6	прочие производные финансовые инструменты						
7	Производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:						
8	фьючерсы						
9	форварды						
10	опционы						
11	опционы						

12	прочие производные финансовые инструменты						
13	Итого						

**Признанная прибыль или убыток при хеджировании справедливой стоимости**

Таблица 54.3: Признанная прибыль или убыток при хеджировании справедливой стоимости

Номер строки	Наименование показателя				
1	2	3	4		
1	Прибыли (убытки) по инструментам хеджирования				
2	Прибыли (убытки) по хеджируемым статьям, относимым на хеджируемый риск				
3	Итого прибыль (убыток)				

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):

**За квартал: Признанная прибыль или убыток при хеджировании справедливой стоимости**

Таблица 54.3: Признанная прибыль или убыток при хеджировании справедливой стоимости

Номер строки	Наименование показателя				
1	2	3	4		

1	Прибыли (убытки) по инструментам хеджирования		
2	Прибыли (убытки) по хеджируемым статьям, относимым на хеджируемый риск		
3	Итого прибыль (убыток)		

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		Активы (приток) Обязательства (отток)				
2	Подверженность чистым притокам (оттокам) на					
3		Активы (приток) Обязательства (отток)				

4	Подверженность чистым притокам (оттокам)						
---	--	--	--	--	--	--	--

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				
1	2	3	4		
1	Процентные доходы				
2	Процентные расходы				
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой				
4	Налогообложение				
5	Прочее				
6	Итого				

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: 30.06.2017

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:	3 736 359	0	0	3 736 359
2	финансовые активы, в том числе:	3 736 359	0	0	3 736 359

3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	3 736 359	0	0	3 736 359
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	3 736 359	0	0	3 736 359
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	1 297 273	0	0	1 297 273
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	320 049	0	0	320 049
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	291 122	0	0	291 122
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	675 910	0	0	675 910
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 152 005	0	0	1 152 005
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: 30.06.2017

как финансовые инструменты уровня 2.

В течение: -

восстановилась торговая активность на финансовых рынках, и инвестиции были реклассифицированы и отражены в приведенном выше анализе на: 30.06.2017

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 1 полугодия 2017г. и 1 полугодия 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: 30.06.2017

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	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	-	-	-	-	-
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	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 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, 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: 31.12.2016

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	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	-	-	-	-	-
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	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 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, 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: 30.06.2017

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: 31.12.2016

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	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	-	-	-	-	-
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	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 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 р изменения которой отражают ся в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	-	-	-	-	-
72	финансов ые обязатель ства, оцениваем ые по справедли вой стоимости р 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 по классам инструментов

Таблица 55.4: Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости по классам инструментов за

Информация за: I полугодие

Год: 2017



Номер строки	Наименование показателя			Некоторые доли ценные бумаги, классифицированные как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Некоторые доли ценные бумаги, классифицированные как ценные бумаги, имеющиеся в наличии и для продажи	Производные финансовые активы	Производные финансовые обязательства	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках - нерезидентах, удерживаемые 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	01.01.2017	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	30.06.2017	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	30.06.2017	года	0	0	0	0	0	0	0
----	--	------------	------	---	---	---	---	---	---	---

Информация за: I полугодие

Год: 2016

Номер строки	Наименование показателя			Некоторые доли ценные бумаги, классифицированные как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Некоторые доли ценные бумаги, классифицированные как ценные бумаги, имеющиеся в наличии и для продажи	Производные финансовые активы	Производные финансовые обязательства	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках - нерезидентах, удерживаемые 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		года	3	4	5	6	7	8	9
1	Справедливая стоимость на	01.01.2016		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	30.06.2016	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	30.06.2016	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: -

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: 30.06.2017

больше на (тысяч рублей)): -

55.4.4. Если бы прогнозные значения выручки в: 2016

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: -

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.

За квартал: Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости по классам инструментов

Таблица 55.4: Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости по классам инструментов за

Информация за: II квартал

Год: 2017

Номер строки	Наименование показателя			Некоторые ценные бумаги, классифицированные как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Некоторые ценные бумаги, классифицированные как ценные бумаги, имеющие место в наличии для продажи	Производные финансовые активы	Производные финансовые обязательства	Займы и депозиты в кредитных организациях и банках - нерезидентах, удерживаемые для торговли	Займы 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 и депозиты в кредитных организациях и банках - нерезидентах, имеющие место в наличии для продажи
1	2			3	4	5	6	7	8	9
1	Справедливая стоимость на	01.01.2017	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	30.06.2017	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	30.06.2017	года	0	0	0	0	0	0	0
----	--	------------	------	---	---	---	---	---	---	---

Информация за: II квартал

Год: 2016

Номер строки	Наименование показателя			Некоторые доли ценные бумаги, классифицированные как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Некоторые доли ценные бумаги, классифицированные как ценные бумаги, имеющиеся в наличии и для продажи	Производные финансовые активы	Производные финансовые обязательства	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках - нерезидентах, удерживаемые 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		года	3	4	5	6	7	8	9
1	Справедливая стоимость на	01.01.2016	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	30.06.2016	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	30.06.2016	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: 30.06.2017

больше на (тысяч рублей)): -

55.4.4. Если бы прогнозные значения выручки в: -

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: 2016

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)	
					30.06.2017	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: 30.06.2017

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных		Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость	
		Рыночные котировки	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков			
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	2 361 075

2	денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:	0	0	0	0	893 700
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	4 939
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	0	0	0	712 977
7	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	175 784
8	депозиты и прочие привлеченные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах за минусом резерва, в том числе:	0	0	0	0	1 320 252



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	1 320 252
11	сделки обратного репо	0	0	0	0	0
12	прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
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	144 936
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	1 207
25	финансовая аренда	0	0	0	0	0
26	прочее	0	0	0	0	143 729
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	2 187
47	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	5 546 861
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	5 307 598

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	236 192
72	прочие обязательства	0	0	0	0	3 071

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	Итого справедливая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7

1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	1 846 969
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	1 467
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 Пенсионным 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	I полугодие	2017	I полугодие	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

**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 :

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:						
2	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах						

3	финансов ые активы, оцениваем ые по справедли вой стоимости изменения которой отражают ся в составе прибыли или убытка						
4	прочие размещен ные средства и прочая дебиторск ая задолженн ость						
5	прочие активы						
6	Финансов ые обязатель ства, в том числе:						
7	займы и прочие привлечен ные средства						

8	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка						
---	---	--	--	--	--	--	--

По состоянию на :

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:						

2	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезиден						
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка						
4	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность						
5	прочие активы						
6	Финансовые обязательства, в том числе:						
7	займы и прочие привлеченные средства						



8	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка							
---	---	--	--	--	--	--	--	--

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: 30.06.2017

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	Денежные средства и их эквиваленты	0	0	0	0	0	0	60 282	60 282
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0
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
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	1 069	0	811	1 880

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	4	0	1 066	1 070
18	Резервы – оценочные обязательства	0	0	0	0	0	0	0	0

19	Прочие обязательства	0	0	0	0	0	0	393	393
----	----------------------	---	---	---	---	---	---	-----	-----

По состоянию на: 01.01.2017

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	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

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 обязательства	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: I полугодие

Год: 2017

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	42	0	18	60

2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	3	0	6	9
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 расходов в (прочие расходы за вычетом доходов ) от деятель ности в качестве страхов щика по обязате льному пенсион ному страхов анию, 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	2 904	2 904
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	6 030	0	2 472	8 502
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	108	108

Информация за: I полугодие

Год: 2016

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	42	0	448	490

2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	23	0	6	29
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	161	0	0	161
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	3 634	3 634
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	3 169	0	2 474	5 643
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	85	85

-

За квартал: Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Таблица 57.2: Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Информация за: II квартал

Год: 2017

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	35	0	15	50

2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	1	0	3	4
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 ционны 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	1 447	1 447
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	3 319	0	1 184	4 503
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	108	108

Информация за: II квартал

Год: 2016

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	35	0	30	65

2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	6	0	3	9
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	101	0	0	101
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	1 717	1 717
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	1 742	0	1 198	2 940
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	85	85

-

## Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 57.3: Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Номер строки	Наименование показателя	I полугодие	2017	I полугодие	2016
1	2	3	4	5	6
1	Краткосрочные вознаграждения		6 030		3 169
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

-

## За квартал: Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 57.3: Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Номер строки	Наименование показателя	II квартал	2017	II квартал	2016
1	2		3	4	
1	Краткосрочные вознаграждения		3 319	1 742	
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

В соответствии с МСФО (IAS) 10 (года): 30.06.2017

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

**Событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовую отчетность Фонда, не происходило.**

#### Сопроводительное письмо

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5610163220

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1145658026018

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

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

Дата исходящего документа: 28.07.2017

Исходящий номер: 15-04/1122

Примечание:

Руководитель

Фамилия: Демченко

Имя: Татьяна

Отчество: Петровна

Должность: Генеральный директор

Контактный телефон: 8 (3532) 44-10-51

Дата подписания отчетности: 28.07.2017

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.